



DEPENDENCIA U ORGANISMO	DIRECCIÓN MUNICIPAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
AREA O UNIDAD ADMINISTRATIVA	OFICINA DE SECRETARÍA PARTICULAR
AUDITORÍA	FONDO FIJO DE CAJA
PERIODO	01 DE SEPTIEMBRE AL 07 DE NOVIEMBRE DE 2019

OBSERVACIONES

NO.	OBSERVACION	REQUERIMIENTO	MONTO OBSERVADO
-----	-------------	---------------	-----------------

1. DEL ARQUEO AL FONDO FIJO, SE OBSERVÓ LO SIGUIENTE:

1.1	De la revisión al Fondo Fijo de Caja asignado a la Dirección a su digno cargo, se detectó que utilizan "recibos" como vales de salida de efectivo, mismos que no cuentan con las especificaciones mínimas para el buen manejo del Fondo Fijo. Anexo 1.	Si deberá presentar evidencia documental que compruebe el gasto realizado de los "recibos" señalados en el anexo, tales como Factura, Verificación Fiscal y Evidencia Fotográfica según sea el caso. Se deberán implementar medidas de Control Interno para que garantice el buen manejo y control del Fondo Fijo de Caja, así como la utilización de un vale de caja que permita comprobar el uso del efectivo, el cual deberá contar por lo menos con las siguientes especificaciones, turnando evidencia documental de las medidas implementadas. 1.- Fecha. 2.- Concepto de uso. 3.- Importe. 4.- Nombre y firma a quien se le entrega el efectivo. 5.- Nombre y Firma de quien autoriza la salida de efectivo.		347.00
-----	--	---	--	--------

OBSERVACIONES QUE PUEDEN CAUSAR DAÑO AL PATRIMONIO MUNICIPAL:

2. DEL ARQUEO AL FONDO FIJO, SE OBSERVÓ LO SIGUIENTE:	Se deberá presentar ante esta Contraloría Municipal evidencia documental que justifique el motivo por el cual se realizaron erogaciones que contravienen con los lineamientos y Políticas del Fondo Fijo, establecidos por la Subdirección Administrativa y de Egresos de la DMAyF, así mismo presentar copia de la autorización de la compra de los Artículos señalados en el anexo por las instancias correspondientes, o en su caso realizar el reintegro y presentar copia del pago realizado. Se deberán establecer medidas de Control Interno para que en lo sucesivo se apeguen a los Lineamientos y Políticas del Fondo Fijo, emitidos por la Subdirección Administrativas y de Egresos de la DMAyF, turnando evidencia documental de las medidas implementadas.			2,974.84
<b>TOTAL MONTO OBSERVADO</b>				<b>3,321.84</b>

EN TODOS LOS CASOS, DEBERÁ PRESENTAR A ESTA CONTRALORÍA MUNICIPAL LA DOCUMENTACIÓN SOPORTE QUE MUESTRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS ACCIONES REQUERIDAS.

  
 POR PARTE DE LA CONTRALORÍA MUNICIPAL  
 C.P. y M.I. MARTHA JUDITH ÁVILA LUCERO  
 CONTRALORA MUNICIPAL





<b>DEPENDENCIA U ORGANISMO</b>	DIRECCIÓN MUNICIPAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
<b>AUDITORÍA</b>	FONDO FLUJO DE CAJA
<b>PERIODO</b>	07 DE NOVIEMBRE DE 2019
<b>ANEXO</b>	1
<b>NOMBRE DEL ANEXO</b>	"RECIBOS" DE SALIDA DE EFECTIVO QUE NO CUENTAN CON LAS ESPECIFICACIONES MÍNIMAS NECESARIAS.

RECIBO			RECIBO														
<table border="1"> <tr> <td>Día</td> <td>Mes</td> <td>Año</td> </tr> <tr> <td>1</td> <td>NOV</td> <td>2019</td> </tr> </table>	Día	Mes	Año	1	NOV	2019	<table border="1"> <tr> <td>Día</td> <td>Mes</td> <td>Año</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>NOV</td> <td>2019</td> </tr> </table>	Día	Mes	Año	2	NOV	2019	<p>Recibi la cantidad de: <u>Treientos cincuenta pesos 00/100</u></p> <p>Por concepto de: <u>Compra de agua y pagar satisfactoriamente</u></p> <p>En: <u>Efectivo</u> Cheque _____</p> <p>Recibi conforme: <u>[Firma]</u></p>	<p>Recibi la cantidad de: <u>Veinticuatro pesos</u></p> <p>Por concepto de: <u>2 quincenas de agua</u></p> <p>En: <u>Efectivo</u> Cheque _____</p> <p>Recibi conforme: <u>[Firma]</u></p>	<p>\$ 323.00</p>	<p>\$ 24.00</p>
Día	Mes	Año															
1	NOV	2019															
Día	Mes	Año															
2	NOV	2019															

Fuente: Documentación presentada por la Dirección Municipal de Administración y Finanzas.



DEPENDENCIA U ORGANISMO	DIRECCIÓN MUNICIPAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
AUDITORIA	FONDO FIJO DE CAJA
PERIODO	07 DE NOVIEMBRE DE 2019
ANEXO	2
NOMBRE DEL ANEXO	EROGACIONES NO AUTORIZADAS EN LOS LINEAMIENTOS Y POLITICAS 2019, DE FONDO FIJO DE CAJA, EMITIDOS POR LA DIRECCION MUNICIPAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

No.	PROVEEDOR	NUMERO DE FACTURA	FECHA	CONCEPTO	IMPORTE
1	CELIA ELENA CUNILLÉ SALAS	6F	29/10/2019	PAPEL CREPE	264.00
2	CAFREMA FOODS S.A. DE C.V.	62	01/11/2019	CONSUMO DE COMIDA	139.00
3	TERESITA DE JESÚS BORJA ALANIS	896	28/10/2019	CONSUMO	135.00
4	COPEL S.A. DE C.V.	625	27/09/2019	USB DE 32 GB	169.00
5	NUEVA WALMART DE MÉXICO S. DE R.L. DE C.V.	681	18/10/2019	TRIPODES DE CAMARA	430.17
6	OFFICE DEPOT DE MÉXICO SA DE CV.	521	21/10/2019	PAPELERIA VARIOS	721.50
7	NUEVA WALMART DE MÉXICO S. DE R.L. DE C.V.	947	23/09/2019	GALLETAS, REFRESCO, ETC	246.50
8	NUEVA WALMART DE MÉXICO S. DE R.L. DE C.V.	806	15/10/2019	BOTANAS	339.45
9	LARIZA BURCIAGA NIEBLA	801	27/09/2019	CONSUMO DE ALIMENTOS	255.00
10	CRISTALERIA DURANGO	496	08/10/2019	JARRA C. PICHEL	174.14
11	CRISTALERIA DURANGO	497	08/10/2019	JARRA AGUA	101.08
<b>IMPORTE OBSERVADO</b>					<b>2,974.84</b>

Fuente: Verificación Física de Facturas, ticket, proporcionados por la Secretaría Particular de la DMAVF.