

AYUNTAMIENTO DE DURANGO
PLIEGO DE OBSERVACIONES
REG-ACA-06




DEPENDENCIA U ORGANISMO	SECRETARIA MUNICIPAL Y DEL AYUNTAMIENTO
AREA O UNIDAD ADMINISTRATIVA	COORDINACION ADMINISTRATIVA
AUDITORIA	AL FONDO FIJO DE CAJA
PERIODO	01 DE SEPTIEMBRE AL 04 DE DICIEMBRE DE 2019

OBSERVACIONES

No.	OBSERVACION	REQUERIMIENTO	MONTO OBSERVADO
OBSERVACIONES QUE PUEDEN CAUSAR DAÑO AL PATRIMONIO MUNICIPAL:			
1	De la revisión al Fondo Fijo de caja asignado a la Dirección a su digno cargo por la cantidad de \$15,000.00 se detectaron servicios de cafetería y consumos que contravienen a lo establecido en los Lineamientos y Políticas 2019 emitidos por la Dirección Municipal de Administración y Finanzas. Anexo 1	Se deberá presentar ante esta Contraloría Municipal evidencia de la autorización de la instancia correspondiente por la compra de los artículos señalados en el Anexo 1. Se deberán establecer medidas de control interno para que en lo sucesivo solo se paguen erogaciones permitidas por los Lineamientos y Políticas 2019, turnando a este Organismo de Control la evidencia documental de las medidas implementadas.	\$7,071.82
1.2	De la revisión al Fondo Fijo de caja asignada a su Dirección se detectaron comprobantes por servicio de consumo que contravienen a lo establecido en las Políticas y Lineamientos 2019 y sobrepasan el límite establecido en los mismos, que establecen que los fondos fijos son exclusivamente para gastos menores, que no excedan los \$2,000.00 por cada factura, de acuerdo a las leyes vigentes (Ley ISR art. 27 frac III). Anexo 2	Se deberá presentar ante esta Contraloría Municipal evidencia de la autorización de la instancia correspondiente por la compra de los artículos señalados en el Anexo 2. Se deberán establecer medidas de control interno para que en lo sucesivo solo se paguen erogaciones permitidas por los Lineamientos y Políticas 2019, turnando a este Organismo de Control la evidencia documental de las medidas implementadas.	\$7,407.93
TOTAL MONTO OBSERVADO			\$14,479.75

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


 POR PARTE DE LA CONTRALORIA MUNICIPAL
 C.P. Y.M.I. MARTHA JUDITH ÁVILA LUBERO
 CONTRALORIA MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO DE DURANGO
 CONTRALORÍA MUNICIPAL



DEPENDENCIA U AUDITORÍA PERIODO ANEXO NOMBRE DEL ANEXO	SECRETARÍA MUNICIPAL Y DEL AYUNTAMIENTO FONDO FIJO DE CAJA 01 DE SEPTIEMBRE AL 04 DE DICIEMBRE DE 2019 1 EROGACIONES QUE CONTRAVIENEN A LO ESTABLECIDO EN LOS LINEAMIENTOS Y POLÍTICAS 2019, EMITIDOS POR LA DIRECCIÓN MUNICIPAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS.
---	--

OBSERVACIONES

No.	FACTURA #	FECHA	NOMBRE DEL PROVEEDOR / RECIBIDO POR	CONCEPTO	MONTO
1	566	20/11/2019	MARÍA TERESA VIVO PRIETO	CONSUMO	\$666.00
2	10441	20/11/2019	HOTEL CASABLANCA	CONSUMO	\$1,198.00
3	4535	17/10/2019	MARÍA TERESA VIVO PRIETO	CONSUMO	\$1,041.99
4	1651	29/10/2019	JESÚS FRANCISCO IBARRA GARCÍA	CONSUMO	\$456.00
5	1652	29/10/2019	JESÚS FRANCISCO IBARRA GARCÍA	CONSUMO	\$450.00
6	1653	29/10/2019	JESÚS FRANCISCO IBARRA GARCÍA	CONSUMO	\$491.00
7	1654	29/10/2019	JESÚS FRANCISCO IBARRA GARCÍA	CONSUMO	\$271.00
8	1655	29/10/2019	JESÚS FRANCISCO IBARRA GARCÍA	CONSUMO	\$461.00
9	1656	29/10/2019	JESÚS FRANCISCO IBARRA GARCÍA	CONSUMO	\$441.99
10	3953	19/10/2019	BUDUD CERVANTES MARÍA TELLE	CONSUMO	\$619.85
11	533	02/11/2019	MARÍA TERESA VIVO PRIETO	CONSUMO	\$305.00
12	539	04/11/2019	MARÍA TERESA VIVO PRIETO	CONSUMO	\$213.00
13	557	14/11/2019	MARÍA TERESA VIVO PRIETO	CONSUMO	\$456.99
					\$7,071.82

H. AYUNTAMIENTO DE DURANGO

CONTROLORIA MUNICIPAL



DEPENDENCIA U AUDITORIA PERIODO ANEXO	DIRECCIÓN MUNICIPAL DE FOMENTO ECONOMICO FONDO FIJO DE CAJA 01 DE SEPTIEMBRE AL 03 DE DICIEMBRE DE 2019 2
NOMBRE DEL ANEXO	GASTOS DE CONSUMO Y QUE SOBREPASAN EL LIMITE QUE SE ESTABLECE EN LOS LINEAMIENTOS Y POLITICAS 2019, EMITIDOS POR LA DIRECCION MUNICIPAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS.

OBSERVACIONES

No.	FACTURA #	FECHA	NOMBRE DEL PROVEEDOR / RECIBIDO POR	CONCEPTO	MONTO
1	4016	28/11/2019	BUJUD CERVANTES MARIA TELLE	CONSUMO	\$2,868.26
2	3983	13/11/2019	BUJUD CERVANTES MARIA TELLE	CONSUMO	\$2,214.01
3	3967	07/11/2019	BUJUD CERVANTES MARIA TELLE	CONSUMO	\$2,325.66
					\$7,407.93