



Órgano de Control y Evaluación Gubernamental
“PLIEGO DE OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES”

Auditoría Interna OCEG 091/2019 a Dirección de Educación y Cultura del H. Ayuntamiento de Huatabampo, Sonora, a 25 de febrero de 2019.

Observaciones y Recomendaciones por solventar:

No.	Observaciones	Medida de solventación
1	Se procedió a revisar registros y se observó que en el desarrollo de funciones no se tiene actualizado el Manual de Organización de la Dirección de Educación y Cultura, describiéndose la manera en que se procedía en el ciclo 2010.	Actualizar Manual de la Organización en el apartado a su cargo.
2	Se procedió a revisar Organigrama de la Dirección de Educación y Cultura y se observó no se encuentra actualizado de manera oficial, sin embargo se presentó en hoja simple como se encuentran actualmente.	Actualizar Organigrama de manera oficial en Manual de la Organización y hacer dichas adecuaciones.
3	Se procedió a revisar el Manual de Procedimientos de la Dirección Educación y Cultura y se observó que en el desarrollo de sus actividades y control de registros no se tiene actualizado, describiéndose la manera en que se procedía en el ciclo 2010.	Actualizar Manual de Procedimientos en el apartado a su cargo.
-----Recomendaciones-----		
No.	Recomendación	
1	Alinear su Programa Operativo Anual y el Plan Municipal de Desarrollo y los programas que derivan de él en un 100%.	Alinear su Programa Operativo Anual y el Plan Municipal de Desarrollo y los programas que derivan de él en un 100%.