






Órgano de Control y Evaluación Gubernamental
"PLIEGO DE OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES"
Auditoría Interna OCEG 036/2018 a Dirección de Ingresos del H.
Ayuntamiento de Huatabampo, Sonora, a 19 de Diciembre de 2018.
Observaciones y Recomendaciones por solventar:

No.	Observaciones	Medida de solventación																
1	<p>Al momento de expedir un pago por conceptos "Zona Federal Marítima Terrestre" (ZOFEMAT), no se registran mismas partidas en Recibos Oficiales del Municipio de Huatabampo que en Pólizas de Ingresos, ambas correspondientes al mes de Febrero de 2018. Tal son los siguientes casos:</p> <table border="0"><tr><td>No. Póliza de Ingresos:</td><td>No. Recibo Oficial:</td></tr><tr><td>2</td><td>40495</td></tr><tr><td>3</td><td>40498</td></tr><tr><td>9</td><td>40566</td></tr><tr><td>10</td><td>40587 y 40585</td></tr><tr><td>11</td><td>40591 y 40592</td></tr><tr><td>15</td><td>40646, 40647 y 40648</td></tr><tr><td>17</td><td>40667, 40669, 40666, 40672 y 40668</td></tr></table>	No. Póliza de Ingresos:	No. Recibo Oficial:	2	40495	3	40498	9	40566	10	40587 y 40585	11	40591 y 40592	15	40646, 40647 y 40648	17	40667, 40669, 40666, 40672 y 40668	<p>Justificar la observación mencionada y unificar criterios en capturas de conceptos, para optimizar la trazabilidad de lo ingresado.</p>
No. Póliza de Ingresos:	No. Recibo Oficial:																	
2	40495																	
3	40498																	
9	40566																	
10	40587 y 40585																	
11	40591 y 40592																	
15	40646, 40647 y 40648																	
17	40667, 40669, 40666, 40672 y 40668																	
2	<p>Al momento de la auditoria faltaron Recibos Oficiales por \$979 correspondientes a Póliza de Ingresos no.11 por conceptos de ZOFEMAT, ya que en póliza se refleja un total de \$2,015.48 y comprobantes en recibos oficiales por \$1,036.48.</p>	<p>Anexar comprobantes faltantes por concepto indicado.</p>																
3	<p>Al momento de la Auditoria no se muestran Recibos Oficiales correspondientes a póliza de Ingresos No. 12 del mes de febrero 2018.</p>	<p>Anexar comprobantes faltantes por concepto indicado.</p>																
4	<p>Al momento de la auditoria faltaron Recibos Oficiales por \$1,276 correspondientes a Póliza de Ingresos no.15 por conceptos de ZOFEMAT, ya que en póliza se refleja un total de</p>	<p>Anexar comprobantes faltantes por concepto indicado.</p>																



	\$64,915 y comprobantes en recibos oficiales por \$63,639.	
5	En póliza de ingresos numero 17 correspondiente al mes de febrero 2018 se registran por conceptos de ZOFAMAT un total de \$540, sin encontrarse al momento de la auditoria registro en pólizas de ingresos por los recibos 40667, 40669, 40666 y 40668 por un importe total de \$9198 del mes de febrero de 2018.	Comprobar captura en pólizas de ingresos de recibos oficiales no.40667, 40669, 40666 y 40668 por un importe total de \$9198, correspondientes al mes de febrero 2018.
Recomendaciones por solventar		
No.	Recomendaciones	Medida de solventación
1	La dependencia no contempló en su Plan Municipal de Desarrollo el establecimiento de indicadores que permitan dar seguimiento al logro de los objetivos definidos en el Plan.	Contemplar en el Plan Municipal de Desarrollo el establecimiento de indicadores que permitan dar seguimiento al logro de los objetivos definidos en el Plan.
2	La dependencia no presenta evidencia de alineación entre su Programa Operativo Anual y el Plan Municipal de Desarrollo y los programas que derivan de él en un 100%.	Elaborar su Programa Operativo Anual con objetivos y metas anualizadas alineadas a su Plan Municipal de Desarrollo y los programas que derivan de él, y dé cumplimiento al Art. 126 de la Ley de Gobierno y Administración Municipal.
3	Se recomienda capacitar al personal en aspectos contables para mejorar la eficiencia de las operaciones efectuadas en el área.	Capacitar al personal encargado de llevar los aspectos contables, en esta materia.
4	Se procedió a revisar registros y se observo que en el desarrollo de funciones no se tiene actualizado el Manual de Organización de la Dirección de Ingresos, describiéndose la manera en que se procedía en el ciclo 2010.	Actualizar Manual de la Organización en el apartado a su cargo.

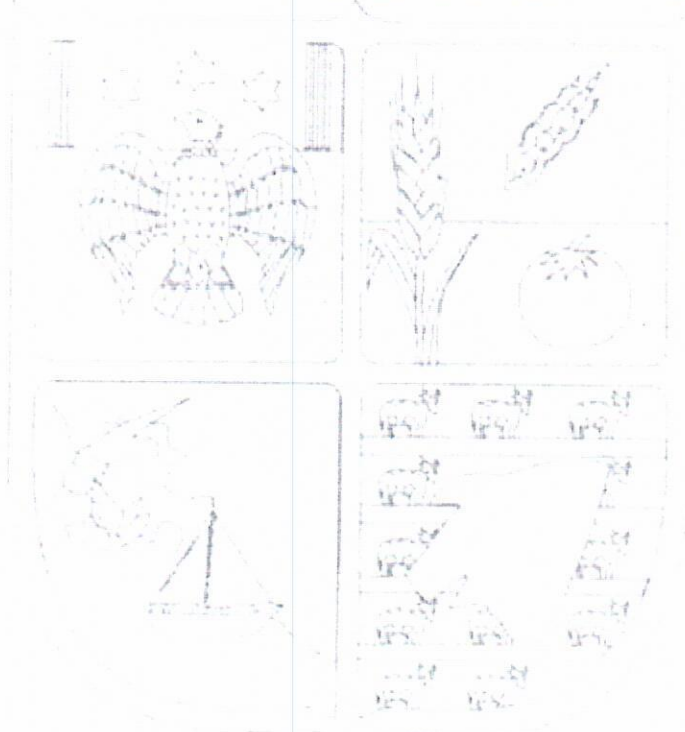






Huatabampo
ESTAMOS TRABAJANDO

5	Se procedió a revisar el Manual de Procedimientos de la Dirección de Ingresos 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.
---	--	--

HUATABAMPO



"TIERRA DE GENERALES"