



Informe Trimestral

CUARTO INFORME TRIMESTRAL DE LA CONTRALORIA MUNICIPAL CORRESPONDIENTE DE
OCTUBRE A DICIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2019



1. Establecer y operar el programa de quejas denuncias y sugerencias.

En este periodo se recibieron 13 quejas de las cuales ninguna procedían para darles seguimiento, de igual forma les anexamos los tipos de quejas que pueden realizar.

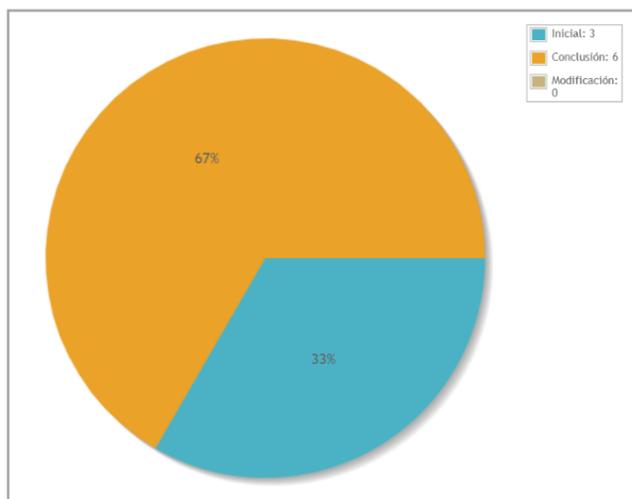
Denuncia Anónima	https://ziracuaretiro.gob.mx/buzon.php?s=anonimo
Queja	https://ziracuaretiro.gob.mx/buzon.php?s=queja
Denuncia Servidor	https://ziracuaretiro.gob.mx/buzon.php?s=servidor
Sugerencias	https://ziracuaretiro.gob.mx/buzon.php?s=sugerencia

2. Verificar los Estados Financieros de la Tesorería Municipal, Así como revisar la integración, la remisión en tiempo y la de corregir las observaciones de la Cuenta Pública.

Se ha firmado la cuenta trimestral de la tesorería municipal y del organismo descentralizado COAPASZ correspondiente al periodo de Octubre a Diciembre del 2019, Se ha proporcionado el anexo 5 y 6 para la Cuenta Pública.

3. Vigilar el comportamiento de situación patrimonial de los servidores públicos municipales De acuerdo a la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado De Michoacán.

Se tiene registro de 9 Declaraciones presentadas de Octubre a Diciembre del 2019, de las cuales 3 Declaraciones son iniciales y 6 Declaraciones de conclusión.



4. Realizar Auditorías Periódicas a las dependencias y Entidades de la Administración Pública Municipal.

(En el informe anterior).....*Se planeó la Auditoria Financiera a la Tesorería Municipal, misma que se comenzó el 12 de Agosto al día 25 de Septiembre que se vio interrumpida por la generación de la cuenta pública trimestral correspondiente. Por lo cual no está terminada, sin embargo se puede resumir lo siguiente: de los Activos (Circulante, No circulante y Diferido) se observaron 10 clasificadores, con su respectiva recomendación. Pasivos, de igual forma se observaron 6 clasificadores, con su respectiva recomendación. De la Cuentas Contables se observaron 30 de los 42 clasificadores de 511, 512, 513(1000, 2000, 3000), faltando los 12 del 514 correspondiente al rubro 4000. De la Revisión de Pólizas, se han revisado 27 pólizas de la 84 solicitadas a la tesorería Municipal, siendo este el punto donde se pauso la Auditoria Financiera.....* (La auditoría interna fue truncada por la Tesorera Municipal, Aun así se emite un informe)

Relación de Observaciones Realizadas

De acuerdo a la Información Financiera y Presupuestal, Gasto Realizado, comprobantes, justificación y avance ejercido, con relación al Presupuesto Aprobado. Proporcionado por Tesorería Municipal, durante el Periodo del 1er y 2do Informe Trimestral del Ejercicio Fiscal 2019. Se le informa lo siguiente:

No se realizó la revisión de conformidad con lo estipulado en el programa de auditoria presentado a usted en oficio **PD/AI/CO/194/2019** de fecha 12 de Agosto del 2019 ya que no se entregó el total de la documentación solicitada a Tesorería.

Observaciones detectadas al Estado de Situación Financiera al 30 de Junio del Ejercicio Fiscal 2019.

Activos

(OBS/UI/CO/01/2019)

- Durante la revisión a esta cuenta de bancos se detectó que existen 51 cuentas bancarias con los bancos de las cuales se encuentran 7 cuentas con saldos negativos por la cantidad de \$863,711.84, lo cual es



improcedente ya que los saldos de banco deben de ser de origen deudor y no acreedor. Por lo tanto deberían tener un excedente positivo.

- Existen 15 cuentas en ceros y 21 cuentas sin movimientos bancarios, que significa que vienen de otros ejercicios. Además de otras cuentas bancarias que tienen 1 o 2 movimientos y que se refieren a trasposos de cuentas o comisiones bancarias con saldos mínimos.
- Recomendación.- Ya que existen 36 cuentas sin movimientos bancarios y con pocos movimientos al 30 de Junio del presente ejercicio fiscal, se recomienda, la cancelación de las 36 cuentas, buscando la forma de no perjudique los saldos de los estados financieros.

(OBS/UI/CO/02/2019)

- Se Observa que existe una cantidad considerable en existencia en 2 cajas de tesorería municipal (caja ingresos municipales con un saldo de \$649,649.94 y caja de ingresos predial por \$100,487.91) ya que se detectó que las cantidades recaudadas mensualmente no son depositados en el banco regularmente, se recomienda de que, si no se pueden hacer los depósitos diarios o cada tercer día, se hagan por lo menos semanalmente. Además para no disponer del dinero recaudado se puede manejar un fondo revolving.

(OBS/UI/CO/03/2019)

- Se realizó un Corte de Caja de Tesorería Municipal por los movimientos del 1 de Enero al 7 de Septiembre.

Nota: se hace la observación de que no existió ningún depósito a bancos desde el 21 de mayo del 2019, a la fecha 7 de septiembre.

(OBS/UI/CO/04/2019)

- En lo que se refiere a este concepto se informa que los supuestos materiales y suministros de consumo se encuentran registrados en ejercicios anteriores y es por la compra de medidores. Se recomienda el análisis para su cancelación ya que no fueron entregados.

(OBS/UI/CO/05/2019)

- Subsidios: En lo que se refiere a estas cuentas y que son por los conceptos de subsidio al empleo, nomina administrativa y nómina de seguridad pública, se encuentran registrados desde el ejercicio fiscal 2012-2015, se recomienda su análisis y cancelación.



(OBS/UI/CO/06/2019)

- En lo que se refiere a la cuenta de deudores diversos se tiene un saldo de \$7'536,392.55
- Se observa que existen deudores que vienen de ejercicios anteriores, además del personal que laboro en este ayuntamiento y que suponemos que ya no se reintegraran a las arcas de esta tesorería dichos adeudos.
- Para esto se recomienda un análisis con relación a estos adeudos para su posterior cancelación en caso procedente.
- Además de que existen también deudores que tienen adeudos considerables hasta por más de 1 millón de pesos, en este caso se recomienda verificar y/o analizar los saldos de los deudores y tesorería para saldar las cuentas. Ya que no se deben de distraer los recursos para los que fueron creados.

(OBS/UI/CO/07/2019)

- Participaciones a proveedores y contratistas por \$828,436.41. En esta cuenta se observa que los anticipos otorgados a los contratistas vienen de ejercicios anteriores de lo cual se deberá de mandar a llamar mediante oficio para que hagan su respectivo reintegro a las arcas de la tesorería municipal

(OBS/UI/CO/08/2019)

- Bienes inmuebles por \$7'706,014.82, Se requiere verificar que las escrituras y demás documentos relacionados al patrimonio que se encuentren en su expediente y a resguardo del síndico.
- Terrenos: 5 ubicados en fraccionamiento paraíso, solar de la unidad deportiva, edificio de 2 plantas esquina con urbano bueno, terreno en el salón de usos múltiples, terreno en san Andrés pozo profundo, terreno en predio el limón, terreno para escuela de box, terreno de la casona, edificio de la casona, edificio de 2 plantas 20% terreno 80%, identificar los criterios del registro ya que consideramos que se están repitiendo.

(OBS/UI/CO/09/2019)

- Bienes muebles por \$7'030,530.37. Verificar las facturas de maquinaria y vehículos con motivo de la Entrega-recepción 2015-2018.



- Existen 2 vehículos completamente inservibles que están en comodato con el gobierno del estado, elaborar oficio para informar y que nos den la autorización para darlos de baja.
- Con motivo de la entrega-recepción se realizó la actualización del inventario de bienes muebles, ya que la administración anterior dejó una relación de bienes, de los cuales muchos de ellos no existen y muchos están en mal estado que ya habían cumplido su vida útil.
- Elaborar los resguardos de cada jefe de oficina a la Sindicatura Municipal, y generar los resguardos internos de cada oficina.

Pasivos

_____ (OBS/UI/CO/10/2019) _____

- Servicios personales a corto plazo por \$49,269.17. Se refiere a remuneraciones del personal de carácter obligatorio a corto plazo, suponemos que son créditos al salario que no se pagaron a la oportunidad, se recomienda la cancelación de la cuenta.

_____ (OBS/UI/CO/11/2019) _____

- Proveedores por pagar a corto plazo por \$2'405,753.68. Todos son proveedores de bienes o servicios que en su mayoría se vienen arrastrando de ejercicios anteriores a 2015, además de proveedores con saldo significativo y hasta negativo. Se recomienda análisis minucioso y donde proceda su cancelación.

_____ (OBS/UI/CO/12/2019) _____

- Contratistas por \$1'777,771.84. De igual forma son contratos que vienen de ejercicios anteriores, se recomienda un análisis minucioso (recomendar mandar mediante oficio y pedir justificaciones y comprobaciones).

_____ (OBS/UI/CO/13/2019) _____

- Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo por \$2'245,614.21. En su mayoría son impuestos retenidos por sueldos y salarios al personal administrativo, personal de seguridad pública y pagos retenidos al seguro social. Dichos pagos de igual forma corresponden a ejercicios anteriores que debieron ser pagados por la administración anterior. Se recomienda el análisis minucioso donde proceda su cancelación.



(OBS/UI/CO/14/2019)

- Acreedores por \$1'047,563.31. De igual forma los acreedores corresponden a ejercicios anteriores hasta 2015 que debieron ser pagados por la administración anterior, se recomienda el análisis minucioso de cada acreedor para realizar un tratamiento para que proceda su cancelación.

(OBS/UI/CO/15/2019)

- Deuda por \$-3,000.00. En lo que se refiere a instituciones, viene derivado de ejercicios anteriores, se recomienda el análisis para su cancelación; y en lo que se refiere al saldo negativo es improcedente.

Partidas

(OBS/UI/CO/16/2019)

- cUENTA 5111-111-11103 Dietas a funcionarios \$1'214,866.51. En esta cuenta se tienen incluidos únicamente a los regidores y al síndico municipal, se verifico la erogación mensual contra presupuesto autorizado coincidiendo los saldos.

(OBS/UI/CO/17/2019)

- Cuenta 5112-111-11301 sueldo base por \$8'293,014.00. En esta cuenta se excluyen las dietas a funcionarios, se verifico la erogación mensual contra el presupuesto autorizado coincidiendo los saldos.
- Se observó que se paga demás \$1,234 a los policías mensualmente, lo correcto sería 8,826.00 y se les paga \$10,062.00, verificar que el incremento de sueldo al tabulador se encuentre autorizado.

(OBS/UI/CO/18/2019)

- Cuenta 5112-134-13414 compensaciones extraordinarias por \$310,250.00. El presupuesto a esta cuenta para el ejercicio fiscal 2019 es de 150,000.00 y a este mes de junio se llevan erogados \$310,250.00, verificar la modificación autorizada por cabildo. Se refiere a compensaciones a policías.

Revisión de Cuentas

- CUENTA 5111-111-11103 DIETAS A FUNCIONARIOS MUNICIPALES
- CUENTA 5111-111-11301 SUeldo BASE
- CUENTA 5112-111-12201 SUeldo BASE A PERSONAL EVENTUAL
- CUENTA 5113-134-13414 COMPENSACIONES EXTRAORDINARIAS.
- CUENTA 5115-152-15202 PAGO DE LIQUIDACIONES.



- CUENTA 5121-211-21101 MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA
- CUENTA 5122-221-22103 PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA EL PERSONAL QUE REALIZA LABORES EN CAMPO
- CUENTA 5122-221-22104 PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA EL PERSONAL EN LAS INSTALACIONES
- CUENTA 5123-231-23101 PRODUCTOS ALIMENTICIOS, AGROPECUARIOS Y FORESTALES
- CUENTA 5124-242-24201 CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO
- CUENTA 5126-261-26103 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS PARA VEHICULOS TERRESTRES, AEREOS, MARITIMOS, LACUSTRES Y FLUVIALES DESTINADOS A SERVICIOS ADMINISTRATIVOS.
- CUENTA 5126-261-26104 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS PARA VEHICULOS TERRESTRES, AEREOS, MARITIMOS, LACUSTRES Y FLUVIALES ASIGNADOS A SERVIDORES PUBLICOS.
- CUENTA 5129-296-29601 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPOS DE TRANSPORTE
- CUENTA 5132-322-32201 ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS
- CUENTA 5132-323-32303 ARRENDAMIENTO DE MOBILIARIO
- CUENTA 5132-325-32501 ARRENDAMIENTO DE VEHICULOS TERRESTRES, AEREOS, MARITIMOS, LACUSTRES Y FLUVIALES PARA LA EJECUCION DE PROGRAMAS DE SEGURIDAD PUBLICA.
- CUENTA 5132-325-32504 ARRENDAMIENTO DE VEHICULOS TERRESTRES, AEREOS, MARITIMOS, LACUSTRES Y FLUVIALES PARA DESERVICIOS ADMINISTRATIVOS
- CUENTA 5132-329-32901 OTROS ARRENDAMIENTOS
- CUENTA 5133-331-33101 ASESORIAS ASOCIADAS A CONVENIOS, TRATADOS O ACUERDOS
- CUENTA 5133-334-33401 SERVICIO PARA CAPACITACIÓN A SERVIDORES PÚBLICOS
- CUENTA 5134-341-3482 COMISIONES BANCARIAS
- CUENTA 5134-345-34501 SEGURO DE BIENES PATRIMONIALES
- CUENTA 5135-351-35101 MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE INMUEBLES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS
- CUENTA 5135-351-35102 MANTENIMIENTO Y CONSERVACION DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN.
- CUENTA 5135-355-35501 REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE EQUIPO DE TRANSPORTE.
- CUENTA 5136-361-36101 DIFUSIÓN DE MENSAJES SOBRE PROGRAMAS Y ACTIVIDADES GUBERNAMENTALES
- CUENTA 5137-275-37501 VIÁTICOS NACIONALES
- CUENTA 5138-381-38101 GASTOS CEREMONIAL
- CUENTA 5138-382-38201 GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL
- CUENTA 5139-392-39207 OTROS DERECHOS



- CUENTA 5231-434-43401 SUBSIDIOS A LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS
- CUENTA 5231-439-43901 SUBSIDIO PARA CAPACITACIÓN Y BECAS
- CUENTA 5231-439-43903 OTROS SUBSIDIOS
- CUENTA 5241-441-44101 AYUDAS SOCIALES PARA ACTIVIDADES CULTURALES
- CUENTA 5241-441-44103 PREMIOS, ESTÍMULOS, RECOMPENSAS, BECAS Y SEGUROS
- CUENTA 5241-441-44108 AYUDAS SOCIALES A LA POBLACIÓN INDIVIDUAL
- CUENTA 5241-441-44110 OTRAS AYUDAS
- CUENTA 5243-443-44301 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES DE ENSEÑANZA
- CUENTA 5251-451-45101 PENSIONES
- CUENTA 5513-001 DEPRECIACIONES DE BIENES INMUEBLES
- CUENTA 5515-001 DEPRECIACIONES DE BIENES MUEBLES
- CUENTA 5591-001 GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Revisión de Cuentas
(OBS/UI/CO/19/2019)

CUENTA	CLASIFICADOR	POLIZA	REVISION	OBSERVACION/ RECOMENDACIÓN
5112	12201 SUELDO BASE A PERSONAL EVENTUAL	930, 193, 1349, 2372 1087, 1062, 1011, 1225, 1464, 1467, 2240, 2111, 2273	NO SE ENTREGARON LAS POLIZAS 930, 193, 1349, 2372, 1087, 1062, 1011, 1225, 1464, 1467, 2240, 211 Y 2273 ASI COMO SU RESPECTIVA COMPROBACIÓN.	FALTA SE ENTREGUEN LAS POLIZAS ASI COMO SU COMPROBACION



CUENTA	CLASIFICADOR	POLIZA	REVISION	OBSERVACION/ RECOMENDACIÓN
5113	13414 COMPENSACIONES EXTRAORDINARIAS.	955	FALTANDO SOLO LA POLIZA 955 ASI COMO SU RESPECTIVA COMPROBACIÓN.	FALTA SE ENTREGUEN LAS POLIZAS ASI COMO SU COMPROBACION.
5121	21101 MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	1080, 2276	SE REVISO LA POLIZA 2083, NO SE ENTREGARON LAS POLIZAS 1080 Y 2276 ASI COMO SU RESPECTIVA COMPROBACIÓN.	FALTA SE ENTREGUEN LAS POLIZAS ASI COMO SU COMPROBACION.
5122	22104 PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA EL PERSONAL EN LAS INSTALACIONES	1087, 1071, 1062, 1011, 1225, 2240, 2243	NO SE RECIBIO NINGUNA DE LAS POLIZAS SOLICITADAS ASI COMO SU RESPECTIVA COMPROBACIÓN.	FALTA SE ENTREGUEN LAS POLIZAS ASI COMO SU COMPROBACION
5123	23101 PRODUCTOS ALIMENTICIOS, AGROPECUARIOS Y FORESTALES	916, 2095	NO SE RECIBIO NINGUNA DE LAS POLIZAS SOLICITADAS ASI COMO SU RESPECTIVA COMPROBACIÓN.	FALTA SE ENTREGUEN LAS POLIZAS ASI COMO SU COMPROBACION



CUENTA	CLASIFICADOR	POLIZA	REVISION	OBSERVACION/ RECOMENDACIÓN
5124	24201 CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	1132, 994	NO SE RECIBIO NINGUNA DE LAS POLIZAS SOLICITADAS ASI COMO SU RESPECTIVA COMPROBACIÓN.	FALTA SE ENTREGUEN LAS POLIZAS ASI COMO SU COMPROBACION
CUENTA	CLASIFICADOR	POLIZA	REVISION	OBSERVACION/ RECOMENDACIÓN
5126	26103 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS PARA VEHICULOS TERRESTRES, AEREOS, MARITIMOS, LACUSTRES Y FLUVIALES DESTINADOS A SERVICIOS ADMINISTRATIVOS.	2237	NO SE RECIBIO COMPROBACION DE LA POLIZA 2237 ASI COMO SU RESPECTIVA COMPROBACIÓN.	FALTA SE ENTREGUEN LAS POLIZAS ASI COMO SU COMPROBACION
CUENTA	CLASIFICADOR	POLIZA	REVISION	OBSERVACION/ RECOMENDACIÓN
5126	26104 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS PARA VEHICULOS TERRESTRES, AEREOS, MARITIMOS, LACUSTRES Y FLUVIALES ASIGNADOS A SERVIDORES PUBLICOS.	434, 2110, 2007	NO SE RECIBIO NINGUNA DE LAS POLIZAS SOLICITADAS ASI COMO SU RESPECTIVA COMPROBACIÓN.	FALTA SE ENTREGUEN LAS POLIZAS ASI COMO SU COMPROBACION



CUENTA	CLASIFICADOR	POLIZA	REVISION	OBSERVACION/ RECOMENDACIÓN
5129	29601 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPOS DE TRANSPORTE	1000, 2069, 2116	NO SE RECIBIO NINGUNA DE LAS POLIZAS SOLICITADAS ASI COMO SU RESPECTIVA COMPROBACIÓN.	FALTA SE ENTREGUEN LAS POLIZAS ASI COMO SU COMPROBACION
CUENTA	CLASIFICADOR	POLIZA	REVISION	OBSERVACION/ RECOMENDACIÓN
5131	31102 SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA A ESCUELAS DE EDUCACIÓN BÁSICA	1172,1172(REGISTRO DOBLE), 2081, 2349	NO SE REVISO NINGUNA POLIZA EN ESTE CLASIFICADOR YA QUE NO SE NOS PROPORCIONO COMPROBACION	FALTA SE ENTREGUEN LAS POLIZAS ASI COMO SU COMPROBACION
CUENTA	CLASIFICADOR	POLIZA	REVISION	OBSERVACION/ RECOMENDACIÓN
5132	32201 ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS	180, 1370, 2197	NO SE RECIBIO NINGUNA DE LAS POLIZAS SOLICITADAS ASI COMO SU RESPECTIVA COMPROBACIÓN.	FALTA SE ENTREGUEN LAS POLIZAS ASI COMO SU COMPROBACION
CUENTA	CLASIFICADOR	POLIZA	REVISION	OBSERVACION/ RECOMENDACIÓN
5123	23301 ARRENDAMIENTO DE MOBILIARIO	1142	NO SE RECIBIO NINGUNA DE LAS POLIZAS SOLICITADAS ASI COMO SU RESPECTIVA COMPROBACIÓN.	FALTA SE ENTREGUEN LAS POLIZAS ASI COMO SU COMPROBACION



CUENTA	CLASIFICADOR	POLIZA	REVISION	OBSERVACION/ RECOMENDACIÓN
5132	32501 ARRENDAMIENTO DE VEHICULOS TERRESTRES, AEREOS, MARITIMOS, LACUSTRES Y FLUVIALES PARA LA EJECUCION DE PROGRAMAS DE SEGURIDAD PUBLICA.	2283	NO SE RECIBIO NINGUNA DE LAS POLIZAS SOLICITADAS ASI COMO SU RESPECTIVA COMPROBACIÓN.	FALTA SE ENTREGUEN LAS POLIZAS ASI COMO SU COMPROBACION
5132	32504 ARRENDAMIENTO DE VEHICULOS TERRESTRES, AEREOS, MARITIMOS, LACUSTRES Y FLUVIALES PARA DESERVICIOS ADMINISTRATIVOS	1409	NO SE RECIBIO NINGUNA DE LAS POLIZAS SOLICITADAS ASI COMO SU RESPECTIVA COMPROBACIÓN.	FALTA SE ENTREGUEN LAS POLIZAS ASI COMO SU COMPROBACION
5132	32901 OTROS ARRENDAMIENTOS	2104, 142	NO SE RECIBIO NINGUNA DE LAS POLIZAS SOLICITADAS ASI COMO SU RESPECTIVA COMPROBACIÓN.	FALTA SE ENTREGUEN LAS POLIZAS ASI COMO SU COMPROBACION



CUENTA	CLASIFICADOR	POLIZA	REVISION	OBSERVACION/ RECOMENDACIÓN
5133	33101 ASESORIAS ASOCIADAS A CONVENIOS, TRATADOS O ACUERDOS	1082. 2070, 2176	NO SE RECIBIO NINGUNA DE LAS POLIZAS SOLICITADAS ASI COMO SU RESPECTIVA COMPROBACIÓN.	FALTA SE ENTREGUEN LAS POLIZAS ASI COMO SU COMPROBACION
5134	34501 SEGURO DE BIENES PATRIMONIALES	1954	NO SE RECIBIO NINGUNA DE LAS POLIZAS SOLICITADAS ASI COMO SU RESPECTIVA COMPROBACIÓN.	FALTA SE ENTREGUEN LAS POLIZAS ASI COMO SU COMPROBACION
5135	35101 MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE INMUEBLES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS	184, 1994, 1658, 2388, 2384	NO SE RECIBIO NINGUNA DE LAS POLIZAS SOLICITADAS ASI COMO SU RESPECTIVA COMPROBACIÓN.	FALTA SE ENTREGUEN LAS POLIZAS ASI COMO SU COMPROBACION
5135	35102 MANTENIMIENTO Y CONSERVACION DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN.	1997	NO SE RECIBIO NINGUNA DE LAS POLIZAS SOLICITADAS ASI COMO SU RESPECTIVA COMPROBACIÓN.	FALTA SE ENTREGUEN LAS POLIZAS ASI COMO SU COMPROBACION



CUENTA	CLASIFICADOR	POLIZA	REVISION	OBSERVACION/ RECOMENDACIÓN
5135	35501 REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE EQUIPO DE TRANSPORTE.	1065, 2124, 2014	NO SE RECIBIO NINGUNA DE LAS POLIZAS SOLICITADAS ASI COMO SU RESPECTIVA COMPROBACIÓN.	FALTA SE ENTREGUEN LAS POLIZAS ASI COMO SU COMPROBACION
5137	37501 VIÁTICOS NACIONALES	216	NO SE RECIBIO NINGUNA DE LAS POLIZAS SOLICITADAS ASI COMO SU RESPECTIVA COMPROBACIÓN.	FALTA SE ENTREGUEN LAS POLIZAS ASI COMO SU COMPROBACION
5138	38201 GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL	318, 791, 449, 526, 530, 38,1111, 1470, 978, 729, 791, 449, 529, 530, 838, 1111, 1259, 2090, 1470	NO SE RECIBIO NINGUNA DE LAS POLIZAS SOLICITADAS ASI COMO SU RESPECTIVA COMPROBACIÓN.	FALTA SE ENTREGUEN LAS POLIZAS ASI COMO SU COMPROBACION
5139	39207 OTROS DERECHOS	2114	NO SE RECIBIO NINGUNA DE LAS POLIZAS SOLICITADAS ASI COMO SU RESPECTIVA COMPROBACIÓN.	FALTA SE ENTREGUEN LAS POLIZAS ASI COMO SU COMPROBACION



CUENTA	CLASIFICADOR	POLIZA	REVISION	OBSERVACION/ RECOMENDACIÓN
5231	43401 SUBSIDIOS A LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS	698, 483, 1116, 847,	NO SE RECIBIO NINGUNA DE LAS POLIZAS SOLICITADAS ASI COMO SU RESPECTIVA COMPROBACIÓN.	FALTA SE ENTREGUEN LAS POLIZAS ASI COMO SU COMPROBACION
5231	43901 SUBSIDIO PARA CAPACITACIÓN Y BECAS	2328	NO SE RECIBIO NINGUNA DE LAS POLIZAS SOLICITADAS ASI COMO SU RESPECTIVA COMPROBACIÓN.	FALTA SE ENTREGUEN LAS POLIZAS ASI COMO SU COMPROBACION
5241	44101 AYUDAS SOCIALES PARA ACTIVIDADES CULTURALES	1028, 1137	NO SE RECIBIO NINGUNA DE LAS POLIZAS SOLICITADAS ASI COMO SU RESPECTIVA COMPROBACIÓN.	FALTA SE ENTREGUEN LAS POLIZAS ASI COMO SU COMPROBACION



CUENTA	CLASIFICADOR	POLIZA	REVISION	OBSERVACION/ RECOMENDACIÓN
5241	44103 PREMIOS, ESTÍMULOS, RECOMPENSAS, BECAS Y SEGUROS	848	NO SE RECIBIO NINGUNA DE LAS POLIZAS SOLICITADAS ASI COMO SU RESPECTIVA COMPROBACIÓN.	FALTA SE ENTREGUEN LAS POLIZAS ASI COMO SU COMPROBACION

CUENTA	CLASIFICADOR	POLIZA	REVISION	OBSERVACION/ RECOMENDACIÓN
5241	44108 AYUDAS SOCIALES A LA POBLACIÓN INDIVIDUAL	1031, 28, 845, 1235, 1168, 2068, 1233, 1689, 1799, 2328	NO SE RECIBIO NINGUNA DE LAS POLIZAS SOLICITADAS ASI COMO SU RESPECTIVA COMPROBACIÓN.	FALTA SE ENTREGUEN LAS POLIZAS ASI COMO SU COMPROBACION

CUENTA	CLASIFICADOR	POLIZA	REVISION	OBSERVACION/ RECOMENDACIÓN
5241	45101 PENSIONES	1218	NO SE RECIBIO NINGUNA DE LAS POLIZAS SOLICITADAS ASI COMO SU RESPECTIVA COMPROBACIÓN.	FALTA SE ENTREGUEN LAS POLIZAS ASI COMO SU COMPROBACION



CUENTA	CLASIFICADOR	POLIZA	REVISION	OBSERVACION/ RECOMENDACIÓN
5513	001 DEPRECIACIONES DE BIENES INMUEBLES		DEPRECIACIONES DE BIENES INMUEBLES	NO SE RECIBIERON LOS ANALITICOS HISTORICOS
5515	001 DEPRECIACIONES DE BIENES MUEBLES		CUENTA 5515-001 DEPRECIACIONES DE BIENES MUEBLES	NO SE RECIBIERON LOS ANALITICOS HISTORICOS
5591	001 GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		CUENTA 5591-001 GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	NO SE RECIBIERON LOS ANALITICOS HISTORICOS

TOTAL DE POLIZAS SOLICITADAS 149

POLIZAS RECIBIDAS 50
POLIZAS FALTANTES 99

PORCENTAJE DE REVISION AL GASTO: **33.5 %**
PORCENTAJE POR REVISAR **66.5 %**

5. Participar en la entrega-recepción de las dependencias y entidades de la Administración Pública Municipal

Se realizó la entrega-recepción de la oficina de seguridad pública del día 7 de Octubre del 2019 donde entrega el C. Gabriela Jacobo García al C. Víctor Manuel Amparano Meza.

Se realizó la entrega-recepción de las oficinas del departamento de desarrollo rural el día 30 de diciembre del 2019 de parte del C. Gonzalo Melchor Zamudio a la C. Berta Alicia Tovar Olivos Directora de Desarrollo Económico.



6. Proponer al personal requerido para auxiliarlo en el desempeño de sus funciones, de acuerdo a las condiciones presupuestales del Municipio.

De conformidad con la ley de responsabilidades administrativas, es necesario que la contraloría municipal cuente con una persona para realizar procedimientos administrativos, y otra más para resolver las inconsistencias, esto quiere decir, que el estado establece un área de investigadora y un área substanciadora, para prevenir hechos de corrupción, de transparencia u omisiones de los servidores públicos. Aunado a esto también indican que una persona no puede realizar triple función, que no se puede ser juez y parte por lo que indican que el contralor municipal no debe de realizar funciones triples y debe de integrar al personal necesario.

16 bises. Vigilar, bajo su estricta responsabilidad, el cumplimiento de las disposiciones de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público, la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos y la presente Ley, por lo que concierne al ejercicio presupuestal en materia de servicios personales, de cuyas irregularidades deberá dar cuenta de manera inmediata a la Auditoría Superior de Michoacán; y

ATENTAMENTE

I.S.C. WILBERT ARNULFO OCHOA CHAVEZ

CONTRALOR MUNICIPAL

