



**FECHA:** 29 DE JUNIO DE 2016.  
**DEPENDENCIA:** ÓRGANO DE CONTROL Y  
EVALUACIÓN GUBERNAMENTAL  
**NO. DE OFICIO:** OCEGA/113/2016  
**ASUNTO:** REVISION ENERO, MARZO 2016

*2016 “Año del diálogo y la reconstrucción”*

**C.P. RUBEN FRANCISCO OCHOA PORTILLO**  
**TESORERO MUNICIPAL**  
**MUNICIPIO DE MAGDALENA, SONORA**

Por medio de la presente reciba un cordial saludo, y en ejercicio de las facultades conferidas a este Órgano de Control y Evaluación Gubernamental en el Artículo 94,95,96, Fracciones I, III y V, VI Y XIX y Artículo 97 de la Ley de Gobierno y Administración Municipal, así como en el Artículo 63, Fracción III, IV, V, XXI de la Ley de Responsabilidad de los Servidores Públicos, me permito informarle de los hallazgos encontrados en la revisión de Pólizas de Egresos del Mes de Enero, Febrero y Marzo de 2016, resultando los siguientes:

**REVISION DE POLIZAS DE EGRESOS Y POLIZAS DE DIARIO**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2016**

**CUENTA SANTANDER 65501973268,**

- Se observo en la póliza de cheque número **16732** del 07 de enero de 2016 a nombre del Municipio de Magdalena, Sonora por la cantidad de \$ 18,850 no cuenta con el soporte documental correspondiente.
- En la póliza de cheque número **16763** del 22 de enero de 2016, a nombre del Municipio de Magdalena Sonora por la cantidad de \$ 8,350 el memorándum 252/01/16 no está firmado de recibido por el beneficiario.
- Se observo en la póliza de cheque número **16769** del 26 de enero de 2016, no cuenta con firma de recibido en el formato de viáticos.
- Se observo en la póliza de cheque número **16796** del 08 de febrero de 2016 por la cantidad de 11,600 a nombre del Municipio de Magdalena Sonora por concepto de ayudas sociales, no se encuentra firmado de recibido el soporte documental.



Av. Obregón SN, Col. Centro Tel. 01(632)32 2 36 11 Magdalena de Kino, Sonora México C.P. 84160

- Se observo en el cheque número **16806** del 11 de febrero de 2016 por la cantidad de \$ 4,350 a nombre del Municipio de Magdalena Sonora el memorándum 0304/02/16 no se encuentra firmado de recibido.
- La póliza de cheque número **16814** del 12 de febrero del 2016 por \$ 4,800 a no cuenta con orden de compra ni orden de pago.
- Se observo la póliza de cheque número **16836**, por la cantidad de \$ 6,000 del 25 de febrero de 2016; no cuenta con el formato de viáticos.
- En la póliza de cheque número **16837** del 25 de febrero de 2016 a nombre del Municipio de Magdalena Sonora por \$ 6,950.00 se observo que el memorándum 0338/02/16 no está firmado de recibido.
- Se observo en la póliza de cheque número **16839** del 25 de febrero de 2016 a nombre del Municipio de Magdalena Sonora por la cantidad de \$ 4,000.00 hay una diferencia entre el importe del cheque y el soporte documental por \$ 500.00
- En la póliza de cheque número **16860** del 08 de marzo de 2016 a nombre de Cruz Roja Mexicana Delegación Magdalena por la cantidad de \$ 5,000.00 por concepto de colecta 2016 no cuenta con soporte documental.
- Se observo en la póliza de cheque número **16880** del 22 de marzo de 2016 a nombre del Municipio de Magdalena Sonora por la cantidad de \$ 4,780 por concepto de reembolso de varias facturas.
- En la póliza de cheque número **16885** del 28 de marzo de 2016 a nombre del Municipio de Magdalena por concepto de viáticos, no cuenta con el formato de viáticos.

#### **CUENTA SANTANDER 65501973300**

- Se observo en la póliza de cheque número **3763** del 29 de enero de 2016 a nombre de Municipio de Magdalena por la cantidad de \$ 14,016.43 por concepto de pago en efectivo a personal por problemas en su tarjeta de debito, una nomina no se encuentra firmada de recibido.
- En la póliza de cheque número **3773** del 18 de febrero de 2016 a nombre del Municipio de Magdalena por la cantidad de \$ 6,464.60 se encontró que una de las nominas está firmada de recibida por la cantidad de \$ 1,978.20 y el importe cargado en la póliza es por \$ 1,495.00 dando una diferencia de \$ 483.20

#### **CUENTA SANTANDER 65501973299**

- Se observo en la Póliza de Cheque Numero **4449** del 03 de febrero de 2016 a nombre del Municipio de Magdalena Sonora por la cantidad de \$ 2,763.76 la factura 47160 de Estación de Servicio Cinco de Mayo S.A de C.V. por \$ 600.06 por concepto de combustible cargado a la partida 5-08-3000370003 de viáticos; lo correcto es cargar este gasto a la partida de Combustibles.

#### **POLIZAS DE EGRESOS**

***Las siguientes Pólizas de Egresos (Transferencia Bancaria) no cuentan con la firma de autorización por parte del Presidente y tesorero:***

- Póliza de Egresos Numero 2, del 12 de Enero de 2016
- Póliza de Egresos Numero 31, del 29 de Enero de 2016

- Póliza de Egresos Numero 32, de 15 de Febrero de 2016
- Póliza de Egresos Numero 42, del 17 de Febrero de 2016
- Póliza de Egresos Numero 45, del 17 de Febrero de 2016
- Póliza de Egresos Numero 46, del 17 de Febrero de 2016
- Póliza de Egresos Numero 51, del 19 de Febrero de 2016
- Póliza de Egresos Numero 73, de 26 de Febrero de 2016
- Póliza de Egresos Numero 43, del 11 de Marzo de 2016
- Póliza de Egresos Numero 48, del 15 de Marzo de 2016
- Póliza de Egresos Numero 52, del 17 de Marzo de 2016
- Póliza de Egresos Numero 54, del 18 de Marzo del 2016
- Póliza de Egresos Numero 56, del 18 de Marzo de 2016
- Póliza de Egresos Numero 57, del 18 de Marzo de 2016

### **POLIZAS DE EGRESOS**

- Póliza de Egresos Numero 54 del 1 de febrero de 2016, no cuenta con formato de viáticos.
- Póliza de Diario Numero 24 del 26 de febrero de 2016, no cuenta con formato de viáticos.
- Se observo en la póliza de egresos número 97 del 26 de febrero de 2016 pago de factura 55 de ageomining cargada a las partidas 5-06-3000-3400 y 5-07-3000-3400-0347 *fletes y maniobras: asignaciones destinadas a cubrir el costo de traslado, maniobras, embarque y desembarque de toda clase de objetos, artículos, materiales, mobiliario, entre otros, que no requieren de equipo especializado (camiones de redilas, tipo caja, con contenedor, plataforma para carga general) como de aquellos productos que por sus características (líquidos, gases) requieren ser transportados en camiones con equipo especializado (equipo de refrigeración, equipo para transportar materiales y residuos peligrosos, plataformas para carga especializada y mudanzas), en el concepto de la factura dice trabajos de limpieza de caminos. Póliza de Egresos Numero 34 del 4 de Marzo de 2016, Póliza de Egresos Numero 44 del 15 de Marzo de 2016 y Póliza de Egresos Numero 53 del 15 de Marzo de 2016.*
- Se observo en la póliza de Egresos Numero 68 del 22 de marzo de 2016 por concepto de seguro a personal sindicalizado por la cantidad de \$ 17,600.77 a Nombre de General de Seguro, S.A. no cuenta con soporte documental.

### **POLIZAS DE DIARIO**

- En la Póliza de Diario Numero 16 del 05 de febrero de 2016 tiene como soporte documental pago de nominas semanales que dan un importe de \$ 286,880.11 y los importes de las transferencias bancarias un total de \$ 287,872.17 resultando una diferencia de \$ 992.06
- Se observo en la Póliza de Diario 45 del 28 de febrero de 2016, reclasificación de deudor analizar dicha poliza y hacer las correcciones pertinentes.
- En la Póliza de Diario Número 46 del 28 de febrero de 2016, por la cantidad de \$ 10,781.00 por reclasificación de cheque 75102 con afectación a resultado de ejercicios anteriores no cuenta con el acuerdo de cabildo.
- En la Póliza de Diario Numero 48 del 29 de febrero de 2016, por la cantidad de \$ 7,231.00 por concepto de comprobación de gastos, se está cargando la factura 100261 de Gasolinera y Servicio Pitic SA de CV a la partida 5-03-3000-

3700-0 viáticos; siendo lo correcto cargar este gasto a la partida de Combustibles.

- *En la Póliza de Diario Número 19 del 28 de marzo 2016, por concepto de comprobación de viáticos se observó la factura 24038 de Combustibles y Servicios Nainari S.A de C.V. fue cargada a la partida de viáticos.*
- *En la Póliza de Diario Número 29 del 31 de marzo de 2016 por concepto de reclasificación de gasto no correspondido del ramo 33 se hizo un cargo en rojo a la partida 2-21-2112-0131- proveedores por pagar de Representantes de Marcas del Norte de RL de CV factura 524 del 18/8/2011 por \$ 648.44 y factura 521 del 16/8 2011 por \$ 844.48, analizar el asiento y hacer las correcciones a la partida de resultado de ejercicios anteriores con su correspondiente acuerdo de cabildo.*
- Póliza de Diario Número 35 del 09 de marzo por adelanto de sueldo no se encuentra firmado de recibido.
- Póliza de Diario Número 41 del 23 de marzo de 2016 por adelanto de sueldo no se encuentra firmado de recibido.
- Póliza de Diario Numero 42 del 29 de marzo del 2016 por adelanto de sueldo no se encuentra firmado de recibido por el interesado.
- Póliza de Diario Número 43 del 31 de marzo 2016, por concepto de adelanto de sueldo no se encuentra firmado por el interesado.
- Póliza de Diario Numero 48 del 01 de marzo de 2016, por concepto de adelanto de sueldo no está firmado de recibido.

***Las siguientes Pólizas de Diario (Transferencia Bancaria) no cuentan con la firma de autorización por parte del Presidente y Tesorero:***

- Póliza de Diario Numero 14, del 11 de Febrero de 2016
- Póliza de Diario Numero 15, del 17 de Febrero de 2016
- Póliza de Diario Numero 3, del 01 de Marzo de 2016
- Póliza de Diario Numero 10, del 15 de Marzo de 2016
- Póliza de Diario Numero 11, del 15 de Marzo de 2016
- Póliza de Diario Numero 13, del 17 de Marzo de 2016
- Póliza de Diario Numero 18, del 28 de marzo de 2016
- Póliza de Diario Numero 20, del 22 de marzo de 2016
- Póliza de Diario Numero 22, del 31 de marzo de 2016
- Póliza de Diario Numero 31, del 31 de marzo de 2016
- Póliza de Diario Numero 33, del 31 de marzo de 2016

***Las Siguietes Pólizas de Diario no cuentan con el formato de viáticos:***

- Póliza de Diario Numero 3, del 09 de enero 2016.
- Póliza de Diario Numero 24, del 26 de Febrero de 2016
- Póliza de Diario Numero 29, del 29 de Febrero de 2016
- Póliza de Diario Numero 31 y 32 del mes de Febrero de 2016
- Póliza de Diario Numero 04, del 1 de Marzo de 2016
- Póliza de Diario Numero 05 del 01 de Marzo de 2016
- Póliza de Diario Numero 06, del 09 de Marzo de 2016

- Póliza de Diario Numero 07, del 14 de Marzo de 2016
- Póliza de Diario Numero 15, del 31 de Marzo de 2016
- Póliza de Diario Numero 21, del 10 de Marzo de 2016
- Póliza de Diario Numero 23, del 11 de Marzo de 2016
- Póliza de Diario Numero 24, del 16 de Marzo de 2016
- Póliza de Diario Número 25, del 17 de Marzo de 2016
- Póliza de Diario Numero 26, del 22 de Marzo de 2016
- Póliza de Diario Numero 27, del 29 de Marzo de 2016

***Las siguientes Pólizas de Diario no cuentan con la firma del interesado***

- En la Póliza de Diario Número 40 del 26 de Febrero de 2016, por concepto de adelanto de sueldo no se encuentra firmada por el interesado.
- En la Póliza de Diario Numero 27 del 15 de Febrero de 2016, por concepto de adelanto sueldo no se encuentra firmado de recibido por la interesada.
- En la Póliza de Diario Numero 42 del 19 de Febrero de 2016, por concepto de adelanto de sueldo no se encuentra firmado de recibido por el interesado
- En la Póliza de Diario Numero 43 del 19 de Febrero de 2016, por concepto de adelanto de sueldo no se encuentra firmada por el interesado.
- En la Póliza de Diario Número 44 del 05 de Febrero de 2016, por concepto de pago de prima vacacional no se encuentra firmado por el interesado.

Sin más por el momento, me despido quedando a sus apreciables ordenes para cualquier aclaración.

ATENTAMENTE



**LIC. KARINA ARVIZU ROMERO**  
**TITULAR DEL ORGANO DE CONTROL Y EVALUACION GUBERNAMENTAL**



**CONTRALORIA**