



FECHA: 26 DE OCTUBRE 2015.
 DEPENDENCIA: ÓRGANO DE CONTROL Y
 EVALUACIÓN GUBERNAMENTAL
 NO. DE OFICIO: OCEGA-030-2015/2018
 ASUNTO: OBSERVACIONES G.C.

"2015 : "AÑO DEL EMPLEO"

**C.P. RUBEN FRANCISCO OCHOA PORTILLO
 TESORERO MUNICIPAL
 PRESENTE**

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 de los meses de Mayo y Junio año en curso de Gasto Corriente, resultando las siguientes:

POLIZAS DE EGRESOS DEL MES DE MAYO DE 2015.

1. En la Póliza de cheque 15680 del 5 de mayo de 2015 por la cantidad de \$ 2,205.00 a nombre de Manuel de Felipe Lozano Kraft por concepto de apoyo para pago de licencias de choferes del sindicato, en la cual se observó que no cuenta con el sello de abono a cuenta del beneficiario, así como no se encuentra firmada de recibida por parte del Beneficiario.
2. Se observó pago de pasivos sin anexar copia de la orden de compra ni nota de remisión a la factura, en la póliza de cheque 15682 del 05 de Mayo de 2015 por la cantidad de \$ 22,000.00 a nombre de José Luis Sedano Lepe.
3. En la Póliza de Cheque 15684 a nombre de Municipio de Magdalena Sonora por la cantidad de \$ 13,000.0 del 5 de Mayo, no cuenta con copia de la ficha de depósito ni con la Leyenda abono a cuenta del beneficiario.
4. Se observó en la Póliza de Egresos 15693 del 05 de Mayo de 2015, a nombre de Ana María Nuñez Tapia por la cantidad de \$ 3,805.02 por concepto de alimentación, se pago factura CFD15715 por la cantidad de \$ 320.01 con cargo al gasto de la Dirección de Arte y Cultura sin que cuente con ticket del consumo ni la orden de compra firmada de recibido, así mismo la factura CFD15716 por la cantidad de \$ 1,889.00 cargada a la dependencia de Servicios Públicos.

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



MAGDALENA
 Orgullo de Sonora
 GOBIERNO MUNICIPAL 2015 - 2018

TESORERIA
 27-10-2015
 8:17

5. En la póliza de cheque 15701 por la cantidad de \$ 11,478.00 a nombre de Manuel Felipe Lozano Kraft no cuenta con la leyenda de abono a cuenta del beneficiario, como soporte documental solo cuenta con copia fotostática de la cláusula vigésima quinta del convenio, no localizando el oficio de solicitud del apoyo.
6. Se observó en la Póliza de cheque 15707 a nombre de Reydesel Cabrera Laborin por la cantidad de \$ 2,900.00 pago de la factura 4745 cargada al gasto de la dependencia de obras públicas no cuenta con nota de remisión de los materiales firmada de recibida así como la orden de compra.
7. En la póliza de cheque 15719 por la cantidad de \$ 24,578.52 del 07 de Mayo a nombre de Teresita Lilian Gallego Rendón, se observaron el pago de varias facturas en el cual sus conceptos son una cantidad considerable de frascos de café y kilos de azúcar, además de que las fechas de las facturas cuentan con pocos días de diferencia entre una y otra.
8. En el pago de viáticos con el cheque 15722, se observó que no cuenta con soporte documental la cantidad de \$ 200.00 recibidos por Alejandro Estrella Lira, \$ 500.00 Lic. Jesús Gonzalo Rivera Muñoz y \$ 600.00 recibidos por Laura Elena Gómez Coronado.
9. Se observó en la Póliza de cheque 15733 pagos de factura A 958 por la cantidad de \$ 1,020.0 por ayuda social con alimentos para brigada del sol, sin que cuente con nota de remisión firmada por los integrantes de la brigada.
10. En el pago de apoyo para el Instituto del Deporte con cheque 15737 del 8 de Mayo, por la cantidad de \$ 3,019.91 se observó que el oficio de la solicitud de reembolso de gastos no cuenta con la firma del director del Instituto, también se observó como soporte documental factura M5103 de Super Mc del Noroeste SA de CV en concepto indica varios en mercancías, si contar con el ticket correspondiente del establecimiento para conocer al detalle los artículos adquiridos.
11. Se observó en la póliza de cheque 15746 a nombre de Edna Guadalupe Trujillo Álvarez por la cantidad de \$ 4,678.28, se pagó factura 113 por \$ 3,572.80 por concepto de CPU armado mouse, teclado y monitor en el asiento contable de la póliza fue cargado como mantenimiento y conservación de bienes informáticos cuando debió de haberse registrado en Mobiliario y Equipo de oficina.
12. En el pago de viáticos para Alma Fierros de la Ree, Alejandra Estrada Lira y Luis Ernesto Durazo, en la póliza de cheque 15748 del 13 de Mayo por 1,700.00 no cuenta con soporte documental así como tampoco con informe de actividades realizadas por cada uno de los antes mencionados.
13. Se observó en la póliza de cheque 15770 a nombre del Municipio de Magdalena Sonora por la cantidad de \$ 3,000.00 por concepto de pago de sueldo a personal eventual, con cargo a la dependencia 5-12-1000120001 sin soporte documental.

14. En la póliza de cheque 15775 del 18 de mayo de 2015 por la cantidad de \$ 9,658.69 a nombre de El Toro de Magdalena de Kino SA de CV se observó el pago de conceptos distintos a los permitidos (bebidas alcohólicas).
15. En la revisión realizada a los egresos del mes de mayo, en la Póliza de cheque 15788. Por la cantidad de \$ 2,670.00 se observó que existen pago de viáticos sin soporte documental y sin informe de actividades realizadas en su comisión, específicamente del Lic. Jesús Gonzalo Rivera Muñoz, Subprocurador de la Defensa del Menor y Armando Javier Salido Martínez.
16. Se observo el pago de viáticos con el cheque 15797 a nombre de Alejandro Estrada Lira sin contar con informe de actividades y soporte documental
17. Pago de viáticos en la póliza de cheque 15798 del 25 de mayo reembolso de caja chica, sin soporte documental de Antonio Barrera Díaz, Manuel de Jesús Camacho Chacón y Armando Javier Salido Martínez.
18. En la póliza de cheque 15812 del 26 de mayo de 2015 por la cantidad de \$ 3,307,95 a nombre de Nueva Walmart de México S de RL de CV se observó el pago de conceptos distintos a los permitidos (bebidas alcohólicas).
19. Se observó en la póliza de cheque 15823 del 27 de Mayo a nombre de María Rebeca Carranza Corral por la cantidad de \$ 7,118.92 no cuenta con la leyenda para abono en cuenta del Beneficiario.
20. En la póliza de cheque 15839 por la cantidad de \$ 200,000.00 del 29 de Mayo de observó que no cuenta con copia de la ficha de depósito.
21. En la revisión realizada a las Pólizas de cheques de la cuenta de nominas se observó en la póliza de cheque 3492 del 23 de abril de 2015, no se encuentra firmada de recibida el sueldo de Josa Román Sánchez Castillo por la cantidad de \$ 1,000.00.
22. La póliza de cheque 3498 no se localizo en el consecutivo
23. En la Póliza de cheque 3506 del 06 de mayo de 2015 por la cantidad de \$ 46,036.03 a nombre del Municipio de Magdalena Sonora, por concepto de becas descontadas vía nomina al personal administrativo, programa del Instituto de la Mujer, se observa que solamente anexan auxiliar contable de acreedores diversos 221 2130011200 sin el soporte documental donde los beneficiarios firman de recibido.
24. Se observó en la póliza de cheque de reembolso de caja chica con numero 3515 pago de viáticos a Laura Elena Gómez Coronado, José Iván Grijalva Palomino y José Francisco Estrada Lira no cuenta con soporte documental e informe de actividades
25. En la póliza de cheque 3516 del 15 de mayo de 2015 por \$ 24,992.54, se observo que no se firmo de recibido la nomina de Francisco Estrada Lira por \$ 1,237.33 pago en efectivo por problemas en Tarjeta de debito.

JUNIO 2015

26. En el pago de la factura 4983 de Reydesel Cabrera Laborin por concepto de 26 sacos de cemento con el cheque 15840, no está firmada de recibida la orden de compra, no cuenta con nota de remisión.
27. Se observó en la póliza de cheque 15862 del 04 de Junio, a nombre de Martha Dolores Navarro Degollado por la cantidad de \$ 1,500.00 por concepto de material vario sin contar con la firma de recibida, así como no cuenta con la nota de remisión del proveedor cargando al gasto a la partida de material eléctrico de la dependencia de Servicios Públicos.
28. La póliza de cheque 1588 a nombre del Municipio de Magdalena Sonora, se pagaron viáticos para Lic. Jesús Gonzalo Rivera Muñoz y Lic. Alma Patricia Armendáriz Gastelum, sin soporte documental y sin informe de actividades de la comisión.
29. Se observo que en el pago de apoyos quincenales con el cheque 15898 del 11 de Junio, el memorándum folio 2209/06/15 a nombre de Adelaida Verdugo Mange no se encuentra firmado de recibido por la interesada así como la firma de autorización del Tesorero. De la misma manera el memorándum Folio 2210/06/15 a nombre de Luz María Hernández Rivera.
30. En el pago de factura 5139 de Reydesel Cabrera Laborin por la cantidad de \$ 1,800.00 con cheque 15909 del 15 de Junio de 2015, no cuenta con la orden de compra, ni con nota de remisión del proveedor donde se recibió el material.
31. Pago de viáticos los cuales no cuenta con respaldo documental e informe de actividades para Laura Elena Gómez Coronado y Luis Ernesto Durazo Arvizu con la póliza de cheque 15912 del 17 de Junio de 2015.
32. Se observó en la póliza de cheque 15914 del 17 de junio de 2015 por la cantidad de \$ 1,800.00 pago de viáticos sin firma de recibida por los interesados, además de no contar con soporte documental e informe de actividades.
33. En el pago de pasivo de servicio telefónico del mes de septiembre de 2014, se pago con cheque 15916 por la cantidad de \$ 39,513.10 se observó que no cuenta con soporte documental.
34. Se observó en la póliza de cheque 15920 a nombre de Martin Ismael Gastelum González por la cantidad de \$ 16,027.90 del 22 de junio, no cuenta con la orden de compra por parte de Tesorería.

35. En la póliza de cheque 15921 del 22 de junio a nombre de Reydesel Cabrera Laborin por la cantidad de \$ 1,536.00 registraron el pasivo cargando a la partida 5-11-3000-3500-0 mantenimiento y conservación de inmueble, con respaldo oficios por parte del DIF para apoyo con material para María del Rosario Ruiz lo cual se debió de haber cargado Ayudas Sociales.
36. Pago de viáticos sin soporte documental e informe de actividades en el reembolso de caja chica con la póliza de cheque 15931.
37. Póliza de cheque 15935 del 24 de Junio de 2015 a nombre del Municipio de Magdalena Sonora por concepto de pago de viáticos sin soporte documental e informe de actividades realizadas.
38. Se observó el pago de seguros con cheque 15945 a nombre de General de Seguros por la cantidad de \$ 18,050.77 sin soporte documental.
39. Póliza de cheque 15947 del 25 de Junio de 2015 a nombre de Francisco Estrada Lira por concepto de pago de viáticos no cuenta con soporte documental e informe de actividades.
40. En el pago de apoyos semanales con la póliza de cheque 15949 a nombre del Municipio de Magdalena se observó que el memorándum folio 2218/06/15 a nombre de Teódulo Gavino García Estrella, no cuenta con la firma del interesado.

CUENTA DE FORTAMUN

41. Se observó en la póliza de cheque 4143 de la Cuenta de FORTAMUN del 04 de Junio de 2015 a nombre del Municipio de Magdalena Sonora por la cantidad de \$ 200,000 que no cuenta con la leyenda abono a cuenta del beneficiario.
42. En la póliza de cheque 4167 del 30 de Junio de 2015 a nombre del Municipio de Magdalena Sonora por la cantidad de \$ 29,691.45, pago en efectivo a personal que tiene problemas con tarjeta de debito se observó que no cuenta con soporte documental.

CUENTA DE NOMINA

43. La póliza 3536 de la cuenta de NOMINA no se localizo en el consecutivo.
44. Se observó en la Póliza de cheque 3547 a nombre de Rafael Verduzco Maldonado del 24 de junio por la cantidad de \$ 2,998.00 tiene como soporte documental nomina firmada de recibido por el interesado por un importe de \$ 9,321.20
45. La Póliza de cheque 3554 por la cantidad de \$ 66,700.00 por concepto de pago de pensiones del mes de Junio no cuenta con el soporte documental.



46. No se localizaron en el consecutivo los siguientes cheques
 3572
 3573
 3574
 3575

47. Se observó en la póliza de cheque 3576 nombre de Luz Marina Ramos Jara pago de \$ 452.08 por concepto de complemento de estímulo el cual no se encuentra firmada de recibida, así como la nomina como el soporte documental.

POLIZAS DE DIARIO DEL MES DE MAYO DE 2015.

48. Se observó en la póliza número 5 del 8 de mayo de 2015 por concepto de pago semanal del 04 al 10 de Mayo del 2015, compensación para Secretarias del Depto. De Recursos Materiales por \$ 500.00 c/u, así como en la Póliza de Diario número 46 del 22 de Mayo de 2015 correspondiente al pago de la semana del 18 al 24 de mayo, se solicita justificar o detallar las actividades realizadas para el pago de la compensación.

49. Se observó pago de compensación para la secretaria de Tesorería, Contreras Valencia Paola, por lo cual se solicita justificar o detallar las actividades realizadas, siendo los siguientes importes:

15/05/2015	Póliza de Diario 68	01 al 15 de Mayo	\$ 720.00
29/05/2015	Póliza de Diario 38	16 al 31 de Mayo	\$ 800.00
11/05/2015	Póliza de Diario 82	Remuneraciones diversas	\$ 600.00
30/06/2015	Póliza de Diario 49	16 al 30 de Junio	\$ 800.00

50. Así como en Póliza de Diario número 47 del 27 de mayo , pago de semana del 25 al 31 de Mayo, compensación por \$ 1,000.00 para Secretaria Flores Arreola Lourdes Viviana y Póliza de diario 82 del 11 de mayo pago de compensación por \$ 400.00, por lo cual se solicita justificar o detallar las actividades realizadas,

51. La póliza de diario número 71 del 30 de Junio de 2015, correspondiente al pago de nomina quincenal del 16 al 30 de Junio no cuenta con respaldo documental.

Sin más por el momento, me despido quedando a sus órdenes para cualquier aclaración al respecto.

ATENTAMENTE



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

C.c.p. Ing. Luis Alfonso Robles Contreras.- Presidente Municipal
 C.c.p. Archivo KAR/Lucía

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

