

SERVICIOS PÚBLICOS
H. Caborca, Son.

DEPENDENCIA: SISTEMA ADMINISTRATIVO
INTERNO DE CONTROL Y EVALUACIÓN
GOBIERNAMENTAL

OFICIO: SAICEG/122/2024

25 JUL 2024

H. Caborca, Sonora a 25 de Julio de 2024

MTRO. LUIS MARTINEZ MACIAS
DIRECTOR DE SERVICIOS PUBLICOS
PRESENTE:

RECIBIDA
25 JUL. 2024 1:14 p.m.
PRESIDENCIA MUNICIPAL
ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL 2021-2024
H. CABORCA, SONORA, MEXICO.

Derivado a los artículos 94 y 96 fracciones III y VI de Ley de Gobierno y Administración Municipal del Estado de Sonora, damos a conocer resultados de Auditoría, notificadas en oficio SAICEG/085/2024; a los rubros de Ingresos y Procedimientos Internos del periodo de enero al mes de abril del ejercicio fiscal 2024;

Se revisaron conceptos de ingresos aprobados en la Ley de Ingresos y Presupuesto de Ingresos del año 2024, así como los egresos ejercidos dentro del presupuesto aprobado para la Dirección.

Total de ingresos es de \$ 242,478.92 desglosados de la siguiente manera:

AREA	CONCEPTO	CUOTA	INGRESO
Dirección	(Donativo para Obras)	Sin especificar	11,200.00
• Derecho a Luz Pública			
Centro Antirrábico	Entrega Voluntaria.	272.00	15,277.82
	Esterilización.	304.00	115,841.32
	Eutanasia.	304.00	16,652.35
	Perro extraviado en vía Pública.	283.00	1,411.40
	Perro extraviado Reincidencia.	543.00	4,149.60
Rastro	Sacrificio de ganado bovino.	423.42	77,946.43
	Sacrificio de ganado ovino.	217.14	0.00
	TOTAL INGRESADO		242,478.92

Para el cumplimiento de los objetivos y metas programadas, la Dirección de Servicios Públicos tiene aprobado un presupuesto de \$ 85, 523,631.00; que hasta el 30 de abril a devengado un importe de \$ 23, 558,218.00, desglosándose a continuación:

CLAVE	CAPITULO	PRESUPUESTO	
		INICIAL	EJERCIDO
1	CAPITULO 1000 SERVICIOS PERSONALES	45,175,795.00	13,621,194.00
2	CAPITULO 2000 MATERIALES Y SUMINISTROS	9,834,611.00	2,918,515.00

3	CAPITULO 3000 SERVICIOS GENERALES	27,483,225.00	7,004,500.00
4	CAPITULO 4000 TRANSF, ASIGNAC, SUBS Y OTRAS	0.00	3,059.00
5	CAPITULO 5000 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	3,030,000.00	10,950.00
	Total	85,523,631	23,558,218.00

De la revisión se obtuvieron los siguientes resultados:

1.- En la revisión de los ingresos de la Dirección por el concepto de derecho de luz pública a partir del mes de mayo, se omitió la reimpresión de las órdenes de pago debidamente foliadas.

PARA SOLVENTAR

Solicitar la impresión de órdenes de pago, como medida de control interno en el servicio de cobro de luz Pública a los comerciantes.

2.- En lo que respecta a los egresos presupuestalmente devengado al 30 de abril del año en curso, comparativamente en 9 partidas se encuentran diferencias con saldo sobregirado; como son: 11301 Sueldos y 35701 y Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo, en un presupuesto proyectado al primer cuatrimestre del 2024; se detallan:

Partida	Concepto	Aprobado 1er. Cuatrimestre	Devengado	Su ejercido
<u>11301</u>	<u>Sueldos</u>	<u>8,427,548.33</u>	<u>8,812,233.39</u>	<u>384,685.06</u>
13201	Prima de vacaciones y dominical	273,505.00	391,443.56	117,938.56
21201	Materiales y útiles de impresión y reproducción	13,200.00	37,387.30	-24,187.30
21601	Material de limpieza	15,000.00	20,445.38	-5,445.38
24701	Artículos metálicos para la construcción	25,000.00	32,371.14	-7,371.14
24901	Otros materiales y artículos de construcción y Rep.	58,333.33	128,517.00	-70,183.67
25301	Medicinas y productos farmacéuticos	56,705.00	84,467.76	-27,762.76
25401	Materiales, accesorios y suministros médicos	35,000.00	35,138.68	-138.68

27201	Prendas de seguridad y protección personal	53,000.00	85,310.06	-32,310.06
31401	Telefonía tradicional	0.00	1,602.99	-1,602.99
31501	Telefonía celular	1,000.00	1,499.00	-499.00
32301	Arrendamiento de muebles, maquinaria y equipo	40,000.00	66,361.60	-26,361.60
34101	Servicios financieros y bancarios	0.00	5.80	-5.80
35106	Mantenimiento y conservación de parques y jardines	25,000.00	42,182.77	-17,182.77
35701	Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	666,666.67	986,937.57	320,270.90
39201	Impuestos y derechos	1,666.67	1,748.00	-81.33
41502	Transferencias para gastos de operación	0.00	476.00	-476.00
44101	Ayudas sociales a personas	0.00	2,583.00	-2,583.00
56701	Herramientas	0.00	10,950.00	-10,950.00

PARA SOLVENTAR

Realizar medidas de control interno implementadas para recuperar los importes observados y en lo sucesivo llevar un control del presupuesto, ajustándose a los importes aprobados para cada una de las partidas.

3.- En el analítico presupuesto de egresos, se observó tres partidas ejercidas sin estar presupuestadas, se detalla:

Partida	Concepto	Aprobado 1er. Cuatrimestre	Devengado	Su ejercido
41502	Transferencias para gastos de operación	0.00	476.00	-476.00
44101	Ayudas sociales a personas	0.00	2,583.00	-2,583.00
56701	Herramientas	0.00	10,950.00	-10,950.00

PARA SOLVENTAR:

Oficios dirigidos a quien corresponda para la adecuaciones de partidas y evitar ejercer partidas no presupuestadas, ajustándose a lo aprobado en su presupuesto de egresos.

- 4.- Al 30 de abril del 2024 Hay un importe de \$ 194,860.00 al proveedor LUIS MARTINEZ CUEVAS quien ofrece la renta y servicios de baños portátiles para varios eventos y programas municipales; incluyendo 2 carretas permanentes y continuas en el programa "Limpieza Urbana",

PARA SOLVENTAR:

Elaboración de contrato de prestación de servicios, estableciendo un rango en los precios por renta y servicios.

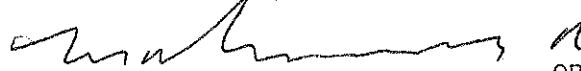
RECOMENDACION GENERAL

Deberán ser atendidas con el seguimiento correspondiente; con el fin de llevar acabo un mejor Control Interno en el ejercicio del presupuesto asignado a la Dirección.

Por lo que se otorga para el día 05 de agosto del presente, para solventar los puntos en este informe.

Sin más por el momento me despido de usted para cualquier aclaración o duda.

ATENTAMENTE:



C.P. María Magdalena Ríos Tovar
TITULAR DEL ORGANOS DE CONTROL Y EVALUACION GUBERNAMENTAL



**ORGANO DE CONTROL Y
EVALUACION GUBERNAMENTAL
MUNICIPIO DE
H. CABORCA, SONORA.**

C.c.p. C. Abraham David Mier Nogales, Presidente Municipal.
Archivo.