



DEPENDENCIA: **ÓRGANO DE CONTROL Y EVALUACIÓN GUBERNAMENTAL**

OFICIO: OCEG/214/2023

**RECIBIDO**  
 27 SEP 2023  
 11:01 Hrs  
**TESORERÍA MUNICIPAL**  
**H. CABORCA, SONORA.**

2023, Año de Adolfo de la Huerta Marcor"

H. Caborca, Sonora, 26 de septiembre de 2023

CORRESPONDENCIA RECIBIDA

L.C.I. IVAN SAUL MENDOZA Y ESCOBAR  
 TESORERO MUNICIPAL  
 PRESENTE:

15:36 hrs

27 SEP. 2023

PRESIDENCIA MUNICIPAL  
 ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL 2021-2024  
 H. CABORCA, SONORA, MÉXICO

Con fundamento en artículos 94 y 96 fracciones I, II y III de la Ley de Gobierno y Administración Municipal del Estado de Sonora y en base a Auditoría realizada a la Dependencia de Tesorería Municipal, para revisar cuenta Bancomer 11967377 del 01 de enero al 30 de junio del 2023, notificada con oficio OCEG/174/2023. Se da a conocer lo siguiente:

1. En órdenes de servicio y/o compra, falta firma del visto bueno por personal de este Órgano de Control, mismo que se relacionan:

No. de Póliza	Fecha	Proveedor	Concepto	Importe	Orden de Servicio
PD-038	02/01/23	Salvador Abraham Álvarez Villarreal	Renta de maquinaria para Obras Públicas.	4,649.62	10934
PD-039	02/01/23	Salvador Abraham Álvarez Villarreal	Compra de discos diamantado Obras Públicas	11,567.43	10933
PD-040	02/01/23	Salvador Abraham Álvarez Villarreal	Renta de herramienta Obras Públicas	8,411.90	10935
PD-147	13/01/23	CADECO, S.A. DE C.V.	3 Cuchillas, tuercas u tornillos Traxcavo # 33	23,491.55	10841
PD-227	02/01/23	Lorena Lizárraga Büentello	Material eléctrico para instalar reflectores (Capistrano).	1,973.70	10736
PD-284	10/01/23	Rigoberto Olivas Villegas	Cable UTP5 Oficinas de Seguridad Publica	1,920.00	11439
PD-456	04/01/23	CADECO, S.A. DE C.V.	6 Wear Strip, 12 Laminas	4,722.18	10842
PD-280	15/02/23	Servicios Centrales de Cobranza Hotelera SA CV	Renta de 7 Habitaciones reuniones con Delegados y Presidentes Municipales.	8,826.72	12017
PD-288	16/02/23	Nissauto Sonora, SA CV	1 Faro derecha y 1 faro izquierdo Catastro	7,760.00	12075
PD-354	17/02/23	José Alejandro Murrieta González	1 Tapa trasera NP 300 Nissan Fronter Catastro	9,720.00	12076
PD-051	07/03/23	Carlos Contreras Orozco	Compfobación de viáticos Pto. Peñasco	4,300.00	12538
PD-178	07/03/23	Pablo Antonio Arrizon Padilla	Reembolso compra de manguera para radiador Unidad # 206	459.00	12496
PD-261	10/03/23	Ruebla Arquitectos Construcciones S.A de C.V.	Servicios profesionales mes de febrero 2023	27,840.00	12143
PD-275	10/03/23	Gerardo Graciano Rosales Cruz	Impresión de lona para evento demostración de escoltas.	12,922.00	12590
PD-438	17/03/23	CL Servicios Internacionales	Cuchillas, tuercas y tornillos para Motoconformadora # 202	9,729.11	12650
PD-439	17/03/23	CL Servicios Internacionales	Cuchillas, tuercas y tornillos para Motoconformadora # 329	9,729.11	12659
PD-448	17/03/23	CL Servicios Internacionales	1 Rodillo Compactador 1 cilindro con motor Hyundai 13.	89,338.37	12658

W

PD-453	21/03/23	Mario Andrés Badillo Atondo	1 Jgo. de citch spr 14X2, 1 balero, 1 collar, cepillada volante y tornillería pipa # 88	9,287.08	12413
PD-631	07/03/23	Sertax Ambulancias	Elaboración de programa especial fiestas 6 de abril.	22,000.00	12497
PD-315	21/04/23	Gerardo Burruel Miranda	Comprobación de viáticos Evaluación C-3	5,510.00	12779
PD-319	21/04/23	Luis Daniel Martínez Díaz	Gastos por comprobar despenda de la Y griega	12,000.00	12740

Cumplir las disposiciones sobre revisión permanente para visto bueno a las dependencias que soliciten en conjunto con la Dirección de Compras y así cumpliendo con los requisitos que debe contener el gasto, su Dependencia a cargo podrá realizar y/o autorizar el pago correspondiente.

2. En la partida de ayudas sociales a personas, hay pagos continuos con cargo a Presidencia que son otorgados por transferencia bancarias,

No. de Póliza	Fecha	Beneficiario	Importe	Concepto
PD-209	31/01/23	Edyrene Villa Rivera	1,000.00	Apoyo mes de enero 2023
PD-510	31/01/23	Francisco David Salas Valenzuela	4,686.15	Apoyo 2da. Quincena de enero 2023 (C-4 Cruz Roja).
PD-234	13/02/23	Francisco David Salas Valenzuela	4,686.15	Apoyo 1ra. Quincena de febrero 2023 (C-4 Cruz Roja).
PD-560	28/02/23	Francisco David Salas Valenzuela	4,686.15	Apoyo 2ra. Quincena de febrero 2023 (C-4 Cruz Roja).
PD-074	02/03/23	Edyrene Villa Rivera	1,000.00	Apoyo mes de marzo 2023
PD-349	15/03/23	Francisco David Salas Valenzuela	4,686.15	Apoyo 1ra. Quincena de marzo 2023 (C-4 Cruz Roja).
PD-580	31/03/23	Francisco David Salas Valenzuela	4,686.15	Apoyo 2ra. Quincena de marzo 2023 (C-4 Cruz Roja).
PD-581	31/03/23	Edyrene Villa Rivera	1,000.00	Apoyo mes de marzo 2023.
PD-353	14/04/23	Francisco David Salas Valenzuela	4,686.15	Apoyo 1ra. Quincena de abril 2023 (C-4 Cruz Roja).

Anexar documentación que justifique el gasto como son:

Realizar oficio por parte de Presidencia la autorización por ser constante los apoyos para estas dos personas por el mismo concepto, evitando ser observados por el Instituto Superior de Auditoria y Fiscalización (ISAF). Ya que se manejan o se presentan con recibos de pagos como personal eventual.

Así como considerar dar de alta eventual al que está en apoyo en la dependencia de cruz roja C-4;

Y en el caso de la C. EDYRENE VILLA RIVERA definir por cuánto tiempo se le otorgara el apoyo con su justificación y/o someterlo a la Comisión de Hacienda y posteriormente a cabildo.

3. En sueldos al personal eventual por concepto de Estimulo a instructores de Casa de la Cultura, que mediante transferencia bancaria se hacen los pagos, hay recibos sin firma del beneficiario:

No. de Póliza	Fecha	Beneficiario	Importe	Concepto
PD-253	01/02/23	Ana Laura Dueñas Araiza	2,000.00	Pago de 20 horas de Clase en Taller de Pintura 2da. Quincena de enero 2023.
PD-254	01/02/23	Karen Reyna Armenta	3,200.00	Compensación Capacitador Taller Coro Municipal, 2da. Quincena enero 2023.
PD-255	01/02/23	Roberto Montañó Olivas	2,400.00	Pago de 24 horas de clase en Taller libre de Guitarra y Ukulele, 2da. Quincena enero 2023.
PD-256	01/02/23	Eder Alejandro Benítez Celaya	2,400.00	Pago de 24 horas Instructor banda sinfónica Juvenil, 2da. Quincena enero 2023.
PD-257	01/02/23	Fernando Peñuelas García	2,000.00	Pago de 20 horas de Clase en Taller de Libre Pintura Infantil 2da. Quincena de enero 2023.
PD-258	01/02/23	María Victoria Ayala Contreras	1,400.00	Pago de 14 horas de Clase en Taller de Libre Manualidades, 2da. Quincena de enero 2023.
PD-259	01/02/23	Magda Reyna Velasco	1,400.00	Pago de 14 horas de Clase en Taller de Libre Pintura adultos, 2da. Quincena de enero 2023.
PD-260	01/02/23	Yadira Estela Peralta Parra	1,400.00	Pago de 14 horas de Clase en Taller de Libre Activación Física, 2da. Quincena de enero 2023.
PD-261	01/02/23	Diana Gabriela Rodríguez Montoya	1,500.00	Pago de 15 horas de Clase en Taller de Libre Teatro Infantil, 2da. Quincena de enero 2023.
PD-271	15/02/23	Ana Laura Dueñas Araiza	2,000.00	Pago de 20 horas de Clase en Taller de Pintura 1ra. Quincena de febrero 2023.
PD-272	15/02/23	Karen Reyna Armenta	3,000.00	Compensación Capacitador Taller Coro Municipal, 1ra. Quincena febrero 2023.
PD-273	15/02/23	Roberto Montañó Olivas	2,000.00	Pago de 20 horas de clase en Taller libre de Guitarra y Ukulele, 1ra. Quincena febrero 2023.
PD-274	15/02/23	Eder Alejandro Benítez Celaya	2,200.00	Pago de 22 horas Instructor banda sinfónica Juvenil, 1ra. Quincena febrero 2023.
PD-276	15/02/23	María Victoria Ayala Contreras	1,400.00	Pago de 14 horas de Clase en Taller de Libre Manualidades, 1ra. Quincena febrero 2023.
PD-277	15/02/23	Magda Reyna Velasco	1,200.00	Pago de 12 horas de Clase en Taller de Libre Pintura Adultos, 1ra. Quincena febrero 2023.
PD-278	15/02/23	Yadira Estela Peralta Parra	1,400.00	Pago de 14 horas de Clase en Taller de Libre Activación Física, 1ra. Quincena febrero 2023.
PD-279	01/02/23	Diana Gabriela Rodríguez Montoya	1,400.00	Pago de 14 horas de Clase en Taller de Libre Teatro Infantil, 1ra. Quincena febrero 2023.
PD-078	01/03/23	Ana Laura Dueñas Araiza	2,000.00	Pago de 20 horas de Clase en Taller de Pintura 2da. Quincena de febrero 2023.
PD-079	01/03/23	Karen Reyna Armenta	2,400.00	Pago 24 horas Compensación Capacitador Taller Coro Municipal, 2da. Quincena de febrero 2023.
PD-080	01/03/23	Roberto Montañó Olivas	1,600.00	Pago de 16 horas de clase en Taller libre de Guitarra y Ukulele, 2da. Quincena de febrero 2023.
PD-081	01/03/23	Eder Alejandro Benítez Celaya	1,600.00	Pago de 16 horas Instructor banda sinfónica Juvenil, 2da. Quincena febrero 2023.
PD-082	01/03/23	Fernando Peñuelas García	1,200.00	Pago de 12 horas de Clase en Taller de Libre Pintura Infantil 2da. Quincena de febrero 2023.
PD-083	01/03/23	María Victoria Ayala Contreras	1,000.00	Pago de 10 horas de Clase en Taller de Libre Manualidades, 2da. Quincena de febrero 2023.
PD-084	01/02/23	Magda Reyna Velasco	800.00	Pago de 8 horas de Clase en Taller de Libre Pintura adultos, 2da. Quincena de febrero 2023.
PD-085	01/03/23	Yadira Estela Peralta Parra	800.00	Pago de 8 horas de Clase en Taller de Libre Activación Física, 2da. Quincena de febrero 2023.
PD-086	01/03/23	Diana Gabriela Rodríguez Montoya	1,000.00	Pago de 10 horas de Clase en Taller de Libre Teatro infantil, 2da. Quincena de febrero 2023.
PD-413	16/03/23	Ana Laura Dueñas Araiza	2,000.00	Pago de 20 horas de Clase en Taller de Pintura 1ra. Quincena de marzo 2023.
PD-414	16/03/23	Karen Reyna Armenta	3,300.00	Compensación Capacitador Taller Coro Municipal, 1ra. Quincena marzo 2023.
PD-415	16/03/23	Roberto Montañó Olivas	2,000.00	Pago de 20 horas de clase en Taller libre de Guitarra y Ukulele, 1ra. Quincena marzo 2023.

PD-416	16/03/23	Eder Alejandro Benítez Celaya	2,200.00	Pago de 22 horas Instructor banda sinfónica Juvenil, 1ra. Quincena marzo 2023.
PD-417	16/03/23	Diana Gabriela Rodríguez Montoya	1,400.00	Pago de 14 horas de Clase en Taller de Libre Teatro Infantil, 1ra. Quincena marzo 2023.
PD-418	16/03/23	Yadira Estela Peralta Parra	1,400.00	Pago de 14 horas de Clase en Taller de Libre Activación Física, 1ra. Quincena marzo 2023.
PD-419	16/03/23	María Victoria Ayala Contreras	1,400.00	Pago de 14 horas de Clase en Taller de Libre Manualidades, 1ra. Quincena marzo 2023.
PD-420	16/03/23	Magda Reyna Velasco	3,200.00	Pago de 32 horas de Clase en Taller de Libre Pintura Adultos, 1ra. Quincena marzo 2023.
PD-421	16/03/23	Citlalli Zúñiga Ávila	800.00	Pago 8 horas taller libre de jazz, 1ra. Quincena marzo 2023.
PD-242	16/03/23	Jesús Ramiro Chávez Barreda	800.00	Pago de 8 horas maestro de ceremonia del H. Ayuntamiento, 1ra. Quincena marzo 2023.
PD-423	16/03/23	Iván Noé Ruiz García	1,000.00	Pago de 10 horas instructor Banda de Guerra, 1ra. Quincena marzo 2023.
PD-085	03/04/23	Ana Laura Dueñas Araiza	2,300.00	Pago de 23 horas de Clase en Taller de Pintura 2da. Quincena de marzo 2023.
PD-086	03/04/23	Karen Reyna Armenta	3,600.00	Pago 36 horas Taller Coro Municipal, 2da. Quincena marzo 2023.
PD-087	03/04/23	Roberto Montañó Olivas	3,400.00	Pago de 34 horas de clase en Taller libre de Guitarra y Ukulele, 2da. Quincena marzo 2023.
PD-088	03/04/23	Eder Alejandro Benítez Celaya	2,400.00	Pago de 24 horas Instructor banda sinfónica Juvenil, 2da. Quincena marzo 2023.
PD-089	03/04/23	Jesús Ramiro Chávez Barreda	800.00	Pago de 8 horas maestro de ceremonia del H. Ayuntamiento, 2da. Quincena marzo 2023.
PD-090	03/04/23	María Victoria Ayala Contreras	1,400.00	Pago de 14 horas de Clase en Taller de Libre Manualidades, 2da. Quincena marzo 2023.
PD-091	03/04/23	Magda Reyna Velasco	3,200.00	Pago de 32 horas de Clase en Taller de Libre Pintura, 2da. Quincena marzo 2023.
PD-092	03/04/23	Yadira Estela Peralta Parra	700.00	Pago de 7 horas de Clase en Taller de Libre Activación Física, 2da. Quincena marzo 2023.
PD-093	03/04/23	Diana Gabriela Rodríguez Montoya	2,400.00	Pago de 24 horas de Clase en Taller de Libre Teatro Infantil, 2da. Quincena marzo 2023.
PD-094	03/04/23	Iván Noé Ruiz García	1,000.00	Pago de 10 horas instructor Banda de Guerra, 2da. Quincena marzo 2023.
PD-095	03/04/23	Citlalli Zúñiga Ávila	1,000.00	Pago 10 horas taller libre de jazz, 2da. Quincena marzo 2023.
PD-100	03/04/23	Abril Anabel Orozco Urías	3,000.00	Pago 30 horas taller libre de baile, 2da. Quincena marzo 2023.
PD-379	18/04/23	Iván Noé Ruiz García	1,000.00	Pago de 10 horas instructor Banda de Guerra, 1ra. Quincena abril 2023.
PD-380	18/04/23	Karen Reyna Armenta	1,000.00	Compensación Capacitador Taller Coro Municipal, 10 horas 1ra. Quincena abril 2023.
PD-381	18/04/23	Roberto Montañó Olivas	1,400.00	Pago de 14 horas de clase en Taller Guitarra, 1ra. Quincena abril 2023.
PD-382	18/04/23	Eder Alejandro Benítez Celaya	400.00	Pago de 4 horas Maestro de guitarra, 1ra. Quincena abril 2023.
PD-383	18/04/23	Magda Reyna Velasco	400.00	Pago de 4 horas de Clase de Pintura vespertina, 1ra. Quincena abril 2023.
PD-384	18/04/23	María Victoria Ayala Contreras	200.00	Pago de 2 horas de Clase en Taller de Manualidades, 1ra. Quincena abril 2023.
PD-385	18/04/23	Jesús Ramiro Chávez Barreda	800.00	Pago de 8 horas maestro de ceremonia del H. Ayuntamiento, 1ra. Quincena abril 2023.
PD-386	18/04/23	Yadira Estela Peralta Parra	200.00	Pago de 2 horas de Clase en Taller de activación Física, 1ra. Quincena abril 2023.
PD-387	18/04/23	Diana Gabriela Rodríguez Montoya	1,000.00	Pago de 10 horas de Clase en Taller de Teatro, 1ra. Quincena abril 2023.
PD-388	18/04/23	Blanca Azucena Reyna Quiroz	200.00	Pago de 2 horas de Clase en Taller de Pintura Matutino, 1ra. Quincena abril 2023.

Anexar los recibos internos para acreditar con firma de conformidad el pago de estímulos, notificando por parte de este Órgano de Control a la dependencia encargada de firmarlos antes de mandar a Tesorería deberá contar con las firmas.

 4

4. En auxiliares contables que proporcionó la dependencia, de enero al mes de abril del 2023, no se localizaron físicamente las siguientes Pólizas;

MES	POLIZAS FALTANTES
ENERO	137, 173, 344, 454, 536, 546, 547, 554, 555, 556 y 570
FEBRERO	184, 269, 601 y 620
MARZO	184, 269, 601 y 620
ABRIL	109, 196, 298 y 376

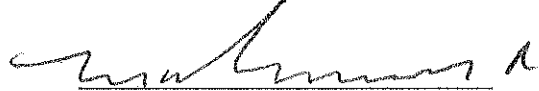
Acreditar pólizas de egresos físicamente o en su caso justificación.

En lo que respecta a las observaciones de apoyos otorgados por presidencia y faltante de firmas de conformidad por parte del personal de la coordinación de casa de la cultura, este Órgano de Control hará llegar mediante oficio notificando lo que recomienda en este informe, sin embargo solicitamos apoyo por su dependencia para dar cumplimiento en caso de requerirlo, esto para no caer en observaciones por el Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización (ISAF).

Por lo que deberá dar a conocer a este Órgano de Control las recomendaciones y evidencia en su caso, para el día 05 de octubre del presente.

Sin más por el momento quedo de Usted, para cualquier aclaración y duda al respecto.

ATENTAMENTE:



C.P MARIA MAGDALENA RIOS TOVAR

Titular del Órgano de Control y Evaluación Gubernamental



ÓRGANO DE CONTROL Y  
EVALUACIÓN GUBERNAMENTAL  
H. AYUNTAMIENTO  
H. CABORCA, SONORA.

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