



DEPENDENCIA: SISTEMA ADMINISTRATIVO DE CONTROL Y EVALUACIÓN GUBERNAMENTAL

OFICIO: SACEG/011/2024

H. Caborca Sonora a 09 de enero de 2024.

LIC. MAXIMILIANO VALENCIA LEMAS
DIRECTOR DE DIF CABORCA
PRESENTE:

Con fundamento en artículos 94, 96 fracciones I, III, V, VI y 97 de la Ley de Gobierno y Administración Municipal y notificación de oficio OCEG/271/2023 del 24 de noviembre de 2023 para una revisión al Departamento de Funeraria "María Teresa de Calcuta", dependencia a cargo del Sistema D.I.F., a Ingresos y procedimientos Internos del periodo de enero a octubre de 2023.

Mediante acta de inicio de auditoria se proporcionó;

Auxiliar de ingresos de panteones y velatorio

Lista de deudores

Carpetas y pólizas de ingresos

Catálogo de servicios

Información y documentación en relación acuerdos verbales con Fiscalía General de la Republica;

CORRESPONDENCIA RECIBIDA



Dando a conocer los siguientes resultados:

INGRESOS DE ENERO A OCTUBRE 2023	
PANTEON:	
Por la inhumación, exhumación o re inhumación de cadáver.	153,200.00
Gavetas dobles	123,500.00
Gavetas sencillas	1,024,700.00
Fosas	7,500.00
Fosas menor	700.00
Terrenos	325,000.00
Material de construcción	28,800.00
Losetas	58,050.00
TOTAL DE PANTEONES	1,721,450.00

FUNERARIA:	
Ingresos Varios	33,000.00
Ataúd Metálico	418,340.00
Ataúd Metálico niño	5,100.00
Servicio de Carroza	46,500.00
Capilla Ardiente	120,000.00
Embalsamado de cuerpo	252,000.00
Renta equipo de Velación	7,000.00
TOTAL DE FUNERARIA	
	881,940.00
SUB-TOTAL DE INGRESOS	2,603,390.00
+ PAGOS FACTURAS A CRÉDITO	354,000.00
TOTAL DE INGRESOS	2,957,390.00

DEUDORES POR FUNERARIA Y PANTEON

1. Al revisar la cuenta de orden Deudores por Funeraria y Panteón No. 79001 hay un saldo por recuperar de \$ 2, 235,036.21; con un historial sin movimientos correspondientes a administraciones anteriores; se anexa relación de deudores ordenados por importes de mayor a menor.

RECOMENDACIÓN:

Deberá presentar proyecto de cancelación y depuración de cuentas una vez que sean analizadas y se dictamine con una justificación o exposición de motivos que los saldos son irrecuperables, para posteriormente someterlo a la Junta de Gobierno de D.I.F. para su autorización.

2. En las siguientes cuentas de orden por deudores, se observa saldos ya liquidados en recibos por concepto de abonos y pago total a facturas, se detalla:

No. de cuenta	Nombre	Saldo	Pago total con recibo
79001-002041	Ramón Nieto Saucedo	6,500.00	R/1437 \$ 6,500.00
79001-002057	Juan Carlos Valdivia Parra	10,000.00	R/1449 \$ 4,000.00
			R/1468 \$ 6,000.00

RECOMENDACIÓN:

Llevar a cabo el ajuste contable de las cuentas de orden observadas; debiendo presentar la actualización del auxiliar con saldos correctos.

3. En cuenta de orden en Deudores 79001 se encuentran empleados del ayuntamiento con saldo pendientes de recuperar por un importe de \$105,885.00, mencionados a continuación:

RELACION DE SALDOS AL 31 DE OCTUBRE DE 2023 CUENTA 79001

NUM. DE CUENTA	NOMBRE	SALDO	DEPENDENCIA
'79001-001011	Pesqueira Grijalva Karla	15,000.00	Cabildo
'79001-000428	Vargas Molina Rosa Aurelia	12,500.00	SERVICIOS PUBLICOS SEMANAL
79001-002057	Valdivia Parra Juan Carlos	10,000.00	SEGURIDAD PUBLICA
'79001-002055	Mendoza Yescas Iván Saúl	7,500.00	TESORERIA
'79001-000456	Martínez Razo Gustavo José	7,000.00	SECRETARIA MUNICIPAL
'79001-000645	Valencia Estrada Corín	6,500.00	SEGURIDAD PUBLICA
'79001-002036	Ayón Ruiz Cindy Guadalupe	5,580.00	SISTEMA DIF
'79001-000584	Santamaría Celaya Antonio	5,000.00	SECRETARIA
'79001-000678	González Ten Jesús	5,000.00	Obras Publicas
'79001-000389	Alcantar Enciso José Juan	4,600.00	Obras Publicas
'79001-000457	Limón Limón Javier	4,300.00	Obras Publicas
'79001-000037	Solano Ranulfo Navarro	3,900.00	TESORERIA
'79001-000385	Ozuna Lorena Pérez	3,775.00	SEGURIDAD PUBLICA
'79001-000339	Guerrero German Teresa De Jesús	3,500.00	SEGURIDAD PUBLICA
'79001-000074	Guerrero German Teresa De Jesús	830.00	SEGURIDAD PUBLICA
'79001-000768	Sotelo Harrizon Ma. Magdalena	2,500.00	SECRETARIA
'79001-000227	Cuellar German Burruel	2,000.00	TESORERIA
'79001-000267	Burruel Cuellar German	900.00	TESORERIA
'79001-000685	Villaseñor Hernández Laura	2,000.00	TESORERIA
'79001-000325	Rivera Darío	1,500.00	INSTITUTO DEL DEPORTE
'79001-000494	Coronado Fierros Martin	1,200.00	OOMAPAS
'79001-000256	Campos Flores Gabriela	800.00	SISTEMA D.I.F.
Adeudo Total de Empleados al D.I.F.		\$105,885.00	

RECOMENDACIÓN:

Acreditar trámites administrativos de cobro para la recuperación, con la finalidad de que exista evidencia y en caso de ser incobrables someterlos a la Junta de Gobierno para su cancelación.

RECOMENDACIÓN GENERAL

De la revisión realizada a la dependencia de Funeraria, no se encontraron observaciones relevantes, más sin embargo las recomendaciones que se señalan en los párrafos anteriores deben realizar las acciones para su depuración contable, esto con la finalidad de contar con saldos actualizados y reales.

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

ATENTAMENTE:



C.P. MARIA MAGDALENA RIOS TOVAR
TITULAR DEL ORGANO DE CONTROL Y
EVALUACION GUBERNAMENTAL



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

C.c.p. C. Abraham David Mier Nogales, Presidente Municipal.
C.c.p. Lic. Lorena Lira Rocha, Encargada de Funeraria María Teresa de Calcuta.
C.c.p. Archivo.