



H. XXVI AYUNTAMIENTO  
DEL NAYAR, NAYARIT.  
2017 - 2021

GOBIERNO DE  
**Del Nayar**  
JUNTOS POR TI

## H. XXVI AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL NAYAR

DIRECCION DE CONTRALORIA Y DESARROLLO ADMINISTRATIVO

ACTA DE CIERRE

AU-DCDA/016/2019

### DEPENDENCIA AUDITADA:

Sistema Municipal para el Desarrollo de Integral de la Familia de el Nayar.

### I.- OBJETIVOS.

Hacer constar, los hechos, omisiones y observaciones como resultado a la auditoría practicada al Sistema Municipal para el Desarrollo de Integral de la Familia de el Nayar organismo público descentralizado del H.XXVI Ayuntamiento del Nayar; Con fundamento en las facultades y obligaciones que le señalan el Acuerdo para la creación del Organismo Público Descentralizado del Municipio "Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de El Nayar". Auditoría realizada por la dirección de Contraloría y Desarrollo Administrativo del H. XXVI Ayuntamiento del Nayar, que se hizo del conocimiento del titular de la dependencia auditada.

### II.- LUGAR Y FECHA

En las oficinas auxiliares que ocupa la Dirección de Contraloría y Desarrollo Administrativo del H. XXVI Ayuntamiento del Nayar, Nayarit; ubicadas en calle Laurel No. 364 de la Colonia los Sauces, en la ciudad de Tepic Nayarit, siendo las 10:00 horas del día jueves 07 de noviembre del 2019.

### III.- OFICIO DE INTERVENCION

La Auditoria en cuestión es comprobar que cumpla con sus obligaciones, Con fundamento en las facultades y obligaciones que le señalan el Acuerdo para la creación del Organismo Público Descentralizado del Municipio "Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de El Nayar". Se notificó por parte de la Dirección de Contraloría y Desarrollo Administrativo, con oficio No. DCDA/137/2019, con fecha 31 de julio de 2019, en el que se comunicó al titular del Sistema Municipal para el Desarrollo de 2019 Integral de la Familia de el Nayar, el inicio de la Auditoria Interna AU-DCDA/016/2019.

R-E-J.A

M.C

MP

RS



H. XXVI AYUNTAMIENTO  
DEL NAYAR, NAYARIT.  
2017 - 2021

GOBIERNO DE  
**Del Nayar**  
JUNTOS POR TI

#### IV.- PARTICIPANTES

Por el Sistema Municipal para el Desarrollo de 2019 Integral de la Familia de el Nayar organismo público descentralizado del H. XXVI Ayuntamiento del Nayar.

- C. Rosa Elena de Jesús Altamirano – Directora del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia DIF
- Ing. Marisol Parra Padilla – Titular de la Unidad de Transparencia y acceso a la Información SMDIF.

Por la Dirección de Contraloría y Desarrollo Administrativo del H. XXVI Ayuntamiento del Nayar.

- Lic. Moisés Rodrigo Vázquez López. -Contralor Municipal
- Arq. Héctor Manuel Sandoval Rodríguez. -Jefe de Auditoria
- Lic. Julio Cesar Partida Tadeo. -Auditor
- Lic. Mahatma Giovvany Luna Ruiz. -Auditor

#### V.- DE LOS HECHOS

El Titular de la Dirección de Contraloría y Desarrollo Administrativo, jefe de Auditoría y Auditores, se reúnen con el titular de la dependencia auditada, convocada a la presente reunión con el propósito de hacer constar los siguientes:

#### HECHOS

De la revisión practicada a la documentación y de la visita física a la dependencia auditada, se obtuvieron las siguientes Resultados, Recomendaciones y Observaciones que se presentan en 03 Anexos que son leídos, el primero de ellos Consistentes en 04 fojas de Anexo como resultados, el segundo consistente en 03 fojas de Anexo como Recomendaciones y el tercero como Observaciones consistente en 03 fojas, acto continuo se procede a firmarlos a efecto de ser anexados a la presente acta.

Por otra parte, se exhorta a la dependencia auditada a dar la atención a las recomendaciones emitidas, con el propósito de solventar las observaciones determinadas, toda vez que ha quedado pendiente documentación solicitada en el escrito de inicio, que resulta ser necesaria a efecto de complementar el expediente y estar en condiciones de emitir el Informe de la presente Auditoria interna, por lo que se le concede el termino improrrogable de **15 (Veinte) días hábiles** contados a partir de la presente fecha, para proceder a su entrega mediante oficio.

R-E-J-A

M.L.

M

[Signature]

[Signature]

DIRECCIÓN DE  
CONTRALORÍA Y DESARROLLO  
ADMINISTRATIVO  
H. XXVI AYUNTAMIENTO  
**DEL NAYAR**  
2017 - 2021





H. XXVI AYUNTAMIENTO  
DEL NAYAR, NAYARIT.  
2017 - 2021

GOBIERNO DE  
**Del Nayar**  
JUNTOS POR TI

Así mismo, se hace del conocimiento de los Servidores Públicos municipales presentes y firmantes que intervienen en esta acta que la Dirección de Contraloría y Desarrollo Administrativo, se reserva el derecho de solicitar posteriormente a esta auditoría, toda la documentación complementaria que se considere necesaria, indispensable o relevante, hasta la culminación de los trabajos de auditoría encomendados.

Finalmente se informa que una vez entregada la documentación complementaria, se procederá a la entrega del Informe de la Auditoría Interna **AU-DCDA/016/2019**.

Dándose lectura a la presente Acta de Cierre de Auditoría, a cada uno de los comparecientes y explicando su contenido, en este momento se les pregunta si tienen algo que agregar, a lo cual manifiestan lo siguiente; se recibe la documentación anexa y se reserva su derecho.

#### VI.- CIERRE DE ACTAS Y FIRMAS

No habiendo más hechos que hacer constar se da por concluida la práctica de esta diligencia, siendo las 11:00 horas del día jueves 07 de noviembre de 2019. La presente acta de cierre fue elaborada por triplicado y previa lectura de lo asentado, la firman al margen y al calce en todas sus fojas, los que en ella intervinieron y se hace entrega de un ejemplar original de este documento, así como de la cedula de Resultados, Recomendaciones Y Observaciones, al servidor público con el que se atendió la diligencia.

**Por el Sistema Municipal para el Desarrollo de Integral de la Familia de el Nayar.**  
**Organismo publico descentralizado del XXVI Ayuntamiento del Nayar.**

  
**C. Rosa Elena de Jesús Altamirano**  
Directora del Sistema Municipal para el  
Desarrollo Integral de la Familia DIF

  
**Ing. Marisol Parra Padilla Directora**  
Titular de la Unidad de Transparencia y  
acceso a la Información SMDIF.

**Por la Dirección de Contraloría y Desarrollo Administrativo**

  
Lic. Moisés Rodrigo Vázquez López  
**CONTRALOR MUNICIPAL**

  
Arq. Héctor Manuel Sandoval Rodríguez  
**JEFE DE AUDITORIA**

  
Lic. Julio Cesar Partida Tadeo  
**AUDITOR**

  
Lic. Mahatma Giovvany Luna Ruiz  
**AUDITOR**





No. AUDITORIA: AU-DCDA/016/2019

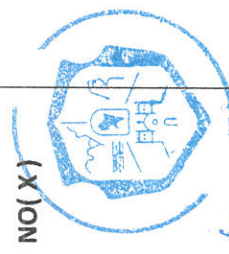
TITULO: DESEMPEÑO Y CUMPLIMIENTO FINANCIERO

ENTIDAD FISCALIZADA: SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO

FECHA DE ELABORACION: 07 DE NOVIEMBRE DE 2019

INTEGRAL DE LA FAMILIA DE EL NAYAR

RESULTADOS			
RESULTADO NUM.	OBSERVACION NUM.	OBSERVACION SI ( ) NO(X)	RECOMENDACION SI (X) NO( )
<b>DESCRIPCION DE RESULTADO:</b>			
Del análisis a los argumentos ofrecidos se observó que presenta evidencia física de ante proyecto de reglamento interno.			
<b>RESULTADO NUM.2</b>	<b>OBSERVACION NUM.2.ACI.18.EA.16</b>	<b>OBSERVACION SI (X) NO( )</b>	<b>RECOMENDACION SI (X) NO( )</b>
<b>DESCRIPCION DE RESULTADO:</b>			
De la revisión a los argumentos ofrecidos se observó que presenta inventario de bienes a su cargo.			
<b>RESULTADO NUM.3</b>	<b>OBSERVACION NUM.3.ACI.18.EA.16</b>	<b>OBSERVACION SI ( ) NO(X)</b>	<b>RECOMENDACION SI ( ) NO(X)</b>
<b>DESCRIPCION DE RESULTADO:</b>			
De la revisión a los argumentos ofrecidos se observó que presenta organigrama general.			
<b>RESULTADO NUM.4</b>	<b>OBSERVACION NUM.4.ACI.18.EA.16</b>	<b>OBSERVACION SI ( ) NO(X)</b>	<b>RECOMENDACION SI ( ) NO(X)</b>
<b>DESCRIPCION DE RESULTADO:</b>			
De la revisión a los argumentos ofrecidos se observó que presenta relación de personal que integra El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de el Nayar.			



DIRECCIÓN DE  
CONTRALORIA Y DESARROLLO  
ADMINISTRATIVO  
H. XXVI AYUNTAMIENTO  
**DEL NAYAR**  
2017-2021

**AUDITORIA No. AU-DCDA/016/2019**

DIRECCION DE CONTRALORIA Y DESARROLLO ADMINISTRATIVO

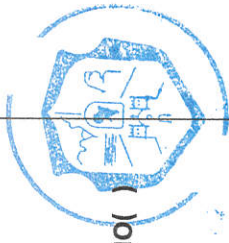
R.E.J.F.

*[Handwritten signatures]*





RESULTADO NUM.5 OBSERVACION NUM.5.ACI.18.EA.16 DESCRIPCION DE RESULTADO:	OBSERVACION SI ( ) NO(X)	RECOMENDACION SI(X) NO( )
Derivado de la revisión a los argumentos ofrecidos se verifico que presenta documento comprobatorio de integración de patronato.		
<b>RESULTADO NUM.6 OBSERVACION NUM.6.ACI.18.EA.16 DESCRIPCION DE RESULTADO:</b>	<b>OBSERVACION SI ( ) NO(X)</b>	<b>RECOMENDACION SI ( ) NO(X)</b>
Derivado de la revisión a los argumentos ofrecidos se verifico que presenta documento de comprobatorio de celebración de sesiones ordinarias y extraordinarias.		
<b>RESULTADO NUM.7 OBSERVACION NUM.7.ACI.18.EA.16 DESCRIPCION DE RESULTADO:</b>	<b>OBSERVACION SI ( ) NO(X)</b>	<b>RECOMENDACION SI ( ) NO(X)</b>
Derivado de la revisión a los argumentos ofrecidos se verifico que presenta informe anual de funciones.		
<b>RESULTADO NUM.8 OBSERVACION NUM.8.ACI.18.EA.16 DESCRIPCION DE RESULTADO:</b>	<b>OBSERVACION SI ( ) NO(X)</b>	<b>RECOMENDACION SI(X) NO( )</b>
Derivado de la revisión a los argumentos ofrecidos se verifico que presenta informe sobre las acciones promovidas para promover el bienestar social, a si como de los servicios de asistencia social.		



DIRECCION DE  
CONTRALORIA Y DESARROLLO  
ADMINISTRATIVO  
H. XXVI AYUNTAMIENTO  
**DEL NAYAR**  
2017 - 2021

*[Handwritten signatures and initials]*

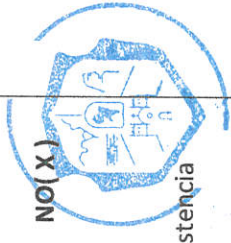
**AUDITORIA No. AU-DCDA/016/2019**  
DIRECCION DE CONTRALORIA Y DESARROLLO ADMINISTRATIVO

*R-E-J-A*

*[Handwritten signature]*



RESULTADO NUM.9 OBSERVACION NUM.9.ACI.18.EA.16	OBSERVACION SI ( ) NO(X)	RECOMENDACION SI ( ) NO(X)
<b>DESCRIPCION DE RESULTADO:</b>		
Derivado de la revisión a los argumentos ofrecidos se verifico que presenta informe detallado sobre acciones implementadas para fomentar la educación y cultura para la integración social.		
<b>RESULTADO NUM.10 OBSERVACION NUM.10.ACI.18.EA.16</b>		
<b>DESCRIPCION DE RESULTADO:</b>		
Derivado de la revisión a los argumentos ofrecidos se verifico que presenta informe detallado sobre la operación de establecimientos de asistencia social en beneficio de menores, adultos mayores y persona con capacidades diferentes, en estado de abandono.		
<b>RESULTADO NUM.11 OBSERVACION NUM.11.ACI.18.EA.16</b>		
<b>DESCRIPCION DE RESULTADO:</b>		
Derivado de la revisión a los argumentos ofrecidos se verifico que presenta informe detallado sobre la prestación de servicios de asistencia jurídica y de orientación social a menores, adultos mayores y personas con capacidades diferentes.		
<b>RESULTADO NUM.12 OBSERVACION NUM.12.ACI.18.EA.16</b>		
<b>DESCRIPCION DE RESULTADO:</b>		
Derivado de la revisión a los argumentos ofrecidos se verifico que presenta evidencia física de presentación de los avances de gestión financiera de 2018.		



DIRECCIÓN DE  
CONTRALORIA Y DESARROLLO  
ADMINISTRATIVO  
NO(X) AYUNTAMIENTO  
**DEL NAYAR**  
2017 - 2021

**AUDITORIA No. AU-DCDA/016/2019**

DIRECCION DE CONTRALORIA Y DESARROLLO ADMINISTRATIVO

R.E.-J.-A

*[Handwritten signatures and initials]*



H. XXVI AYUNTAMIENTO  
CONSTITUCIONAL DEL AYAR, NAYARIT.  
DIRECCIÓN DE CONTRALORIA Y  
DESARROLLO ADMINISTRATIVO



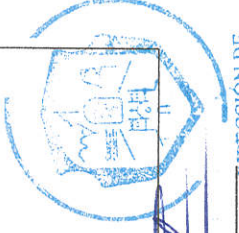
GOBIERNO DE  
**Del Nayar**  
JUNTOS POR TI

RESULTADO NUM.13 OBSERVACION NUM.13.ACI.18.EA.16 OBSERVACION SI ( ) NO(X) RECOMENDACION SI (X) NO( )  
DESCRIPCION DE RESULTADO:

Derivado de la revisión a los argumentos ofrecidos se verifico que presenta estados de cuenta

RESULTADO NUM.14 OBSERVACION NUM.14.ACI.18.EA.16 OBSERVACION SI ( ) NO(X) RECOMENDACION SI ( ) NO(X)  
DESCRIPCION DE RESULTADO:

Derivado de la revisión a los argumentos ofrecidos se verifico que presenta estados financieros.



*RAA*

C. Rosa Elena de Jesús Altamirano  
DIRECTORA DEL SISTEMA MUNICIPAL PARA EL  
DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DIF

Enlace Designado  
Ing. Marisol Parra Padilla  
TITULAR DE LA UNIDAD DE TRANSPARENCIA Y  
ACCESO A LA INFORMACION DEL SMDIF

Elaboro: Lic. Julio-Cesar Partida Tadeo  
AUDITOR DE LA DIRECCION CONTRALORIA Y  
DESARROLLO ADMINISTRATIVO

DIRECCION DE  
CONTRALORIA Y DESARROLLO  
ADMINISTRATIVO  
AUTORIZO: Lic. Moisés Rodrigo Vázquez López  
CONTRALOR MUNICIPAL DEL H. XXVI AYUNTAMIENTO  
AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL AYAR  
2017 - 2021

Elaboro: Arq. Héctor Manuel Sandoval Rodríguez  
JEFE DE AUDITOR DE LA DIRECCION DE  
CONTRALORIA Y DESARROLLO ADMINISTRATIVO

Elaboro: Lic. Mahatma Gíowany Luna Ruiz  
AUDITOR DE LA DIRECCION CONTRALORIA Y  
DESARROLLO ADMINISTRATIVO

**AUDITORIA No. AU-DCDA/016/2019**  
DIRECCION DE CONTRALORIA Y DESARROLLO ADMINISTRATIVO

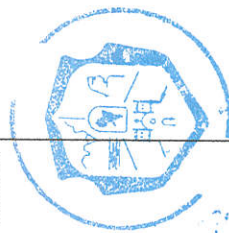




**No. AUDITORIA: AU-DCDA/016/2019**  
**ENTIDAD FISCALIZADA: SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO**  
**INTEGRAL DE LA FAMILIA DE EL NAYAR**

**TITULO: DESEMPEÑO Y CUMPLIMIENTO FINANCIERO**  
**FECHA DE ELABORACION: 07 DE NOVIEMBRE DE 2019**

OBSERVACIONES		
OBJETIVO DEL INFORME	OBSERVACIONES	FUNCIONARIO RESPONSABLE
RESULTADO: 1	Sin Observación.	
RESULTADO: 2	De acuerdo al cotejo documental entre el documento que presenta como inventario de bienes a su cargo y el libro de Inventario general, se detectó que no se ubico en el área de su adscripción 4 (CUATRO) bienes los cual se describe a continuación: 1. Refrigerador marca LG modelo GM-R255YVC, Color gris Estado bueno, No. Inventario DIFNAYAR/01/06, Valor \$ 2400.00 2. Cilindro Estado regular, Color amarillo No. Inventario DIFNAYAR/01/06, Valor \$ 450.00 3. Teclado marca Logitech, Color negro. Estado bueno, No. Inventario DIFNAYAR/01/53, Valor \$ 250.00 4. Televisor marca Samsung, Color negro. Estado regular, No. Inventario DIFNAYAR/01/63, Valor \$ 0.01	C. ROSA ELENA DE JESUS ALTAMIRANO
RESULTADO: 3	Sin Observación.	
RESULTADO: 4	Sin Observación.	



DIRECCIÓN DE  
CONTRALORIA Y DESARROLLO  
ADMINISTRATIVO  
H. XXVI AYUNTAMIENTO  
**DEL NAYAR**  
2017 - 2021

*[Handwritten signatures and initials]*

**AUDITORIA No. AU-DCDA/016/2019**  
DIRECCION DE CONTRALORIA Y DESARROLLO ADMINISTRATIVO

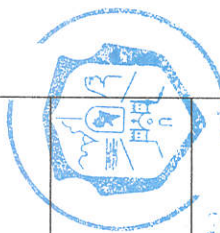
*R-E-J-A*

*[Handwritten signature]*





<b>RESULTADO: 5</b>	Sin Observación.
<b>RESULTADO: 6</b>	Sin Observación.
<b>RESULTADO: 7</b>	Sin Observación.
<b>RESULTADO: 8</b>	Sin Observación.
<b>RESULTADO: 9</b>	Sin Observación.
<b>RESULTADO: 10</b>	Sin Observación.
<b>RESULTADO: 11</b>	Sin Observación.
<b>RESULTADO: 12</b>	Sin Observación.



DIRECCIÓN DE  
CONTRALORIA Y DESARROLLO  
ADMINISTRATIVO  
H. XXVI AYUNTAMIENTO

**DEL NAYAR**  
2017 - 2021

**AUDITORIA No. AU-DCDA/016/2019**  
DIRECCION DE CONTRALORIA Y DESARROLLO ADMINISTRATIVO

R.E-J.A

*[Handwritten signatures and initials]*  
M.C

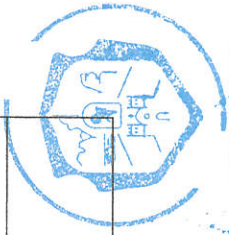


H. XXVI AYUNTAMIENTO  
CONSTITUCIONAL DEL AYAJAR, NAVARIT,  
DIRECCIÓN DE CONTRALORIA Y  
DESARROLLO ADMINISTRATIVO



GOBIERNO DE  
**Del Nayar**  
JUNTOS POR TI

<b>RESULTADO: 13</b>	Sin Observación.	
<b>RESULTADO: 14</b>	Sin Observación.	



DIRECCIÓN DE  
CONTRALORIA Y DESARROLLO  
ADMINISTRATIVO  
**Autorizo: Lic. Moisés Rodrigo Vázquez López**  
CONTRALOR MUNICIPAL DEL H. XXVI DEL NAYAR  
AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL NAYAR 2017 - 2021

**C. Rosa Elena de Jesús Altamirano**  
DIRECTORA DEL SISTEMA MUNICIPAL PARA EL  
DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DIF

**Enlace Designado**  
**Ing. Marisol Parra Padilla**  
TITULAR DE LA UNIDAD DE TRANSPARENCIA Y  
ACCESO A LA INFORMACION DEL SMDIF

**Elabora: Arq. Héctor Manuel Sandoval Rodríguez**  
JEFE DE AUDITORIA DE LA DIRECCION DE  
CONTRALORIA Y DESARROLLO ADMINISTRATIVO

**Elabora: Lic. Julio Cesar Partida Tadeo**  
AUDITOR DE LA DIRECCION CONTRALORIA Y  
DESARROLLO ADMINISTRATIVO

**Elabora: Lic. Mahatma Giovany Luna Ruiz**  
AUDITOR DE LA DIRECCION CONTRALORIA Y  
DESARROLLO ADMINISTRATIVO

**AUDITORIA No. AU-DCDA/016/2019**  
DIRECCION DE CONTRALORIA Y DESARROLLO ADMINISTRATIVO





No. AUDITORIA: AU-DCDA/016/2019

TITULO: DESEMPEÑO Y CUMPLIMIENTO FINANCIERO  
FECHA DE ELABORACION: 07 DE NOVIEMBRE DE 2019

ENTIDAD FISCALIZADA: SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO

INTEGRAL DE LA FAMILIA DE EL NAYAR.

RECOMENDACIONES		
OBJETIVO DEL INFORME	RECOMENDACIONES	FUNCIONARIO RESPONSABLE
RESULTADO: 1	Si bien, presenta ante proyecto de reglamento interno, en el cual derivado de su revisión se verifico que a un no ha sido aprobado. Se le recomienda Presente documento comprobatorio de su presentación ante el cabildo a la comisión de asuntos constitucionales y reglamentos, para su análisis, discusión y en su caso aprobación. Es preciso mencionar que dicho reglamento debe de quedar aprobado antes del cierre del presente ejercicio fiscal.	C. ROSA ELENA DE JESUS ALTAMIRANO
RESULTADO: 2	Presente documento comprobatorio (ACTA DE BAJA DEFINITIVA Y/O ACTA DE ENTREGA RECEPCION) o en su caso aclare ubicación de los bienes faltantes, señalados en cedula de observaciones.	C. ROSA ELENA DE JESUS ALTAMIRANO
RESULTADO: 3	Sin Recomendación	
RESULTADO: 4	Sin Recomendación	



DIRECCIÓN DE  
CONTRALORIA Y DESARROLLO  
ADMINISTRATIVO  
H. XXVI AYUNTAMIENTO  
**DEL NAYAR**  
2017 - 2021

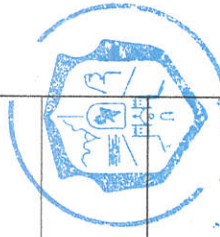
**AUDITORIA No. AU-DCDA/016/2019**  
DIRECCION DE CONTRALORIA Y DESARROLLO ADMINISTRATIVO

R.E-J.A

*[Handwritten signatures and initials]*



<p><b>RESULTADO: 5</b></p>	<p>Derivado de la revisión a la información proporcionada referente a presentación de documento comprobatorio de integración de patronato, se constató que la Lic. Beatriz Adriana Arellano Alatorre caso baja con fecha de 31 de agosto del presente año, por lo cual quedo acéfala el representante del sector Salud en este patronato, por lo que se le recomienda es necesario se nombre a persona sustituta representante del sector Salud para la integración del patronato.</p>	<p><b>C. ROSA ELENA DE JESUS ALTAMIRANO</b></p>
<p><b>RESULTADO: 6</b></p>	<p>Sin Recomendación.</p>	
<p><b>RESULTADO: 7</b></p>	<p>Sin Recomendación.</p>	
<p><b>RESULTADO: 8</b></p>	<p>Se le recomienda planifique una ruta para llevar a cabo programas de asistencia social para combatir el rezago existente en las comunidades más vulnerables de este municipio.</p>	<p><b>C. ROSA ELENA DE JESUS ALTAMIRANO</b></p>
<p><b>RESULTADO: 9</b></p>	<p>Sin Recomendación.</p>	
<p><b>RESULTADO: 10</b></p>	<p>Sin Recomendación.</p>	
<p><b>RESULTADO: 11</b></p>	<p>Sin Recomendación.</p>	
<p><b>RESULTADO: 12</b></p>	<p>Sin Recomendación.</p>	



DIRECCIÓN DE  
CONTRALORIA Y DESARROLLO  
ADMINISTRATIVO  
H. XXVI AYUNTAMIENTO  
**DEL NAYAR**  
2017 - 2021

**AUDITORIA No. AU-DCDA/016/2019**  
DIRECCION DE CONTRALORIA Y DESARROLLO ADMINISTRATIVO

R-E-J-A

*[Handwritten signatures and initials]*



