

OFICIO Núm. CM-SACF/206/2015

LUIS GUSTAVO ARIZA SALVATORI
DIRECTOR DE LA UNIDAD OPERATIVA
MUNICIPAL DE PROTECCIÓN CIVIL
PRESENTE

Con fundamento en lo dispuesto por los artículos, 168 de la Ley Orgánica Municipal; 4, 6 fracciones IV, 11, 12 fracción XXIII, 16 fracción XII y 22 fracciones XI, XII y XIII del Reglamento Interior de la Contraloría Municipal del Honorable Ayuntamiento del Municipio de Puebla; al OFICIO Núm. CM-SACF-038/2015 de fecha 20 de abril de 2015 y en relación al OFICIO S.G/U.O.M.PC/2160/2015 de fecha 5 de junio de 2015 y recibido el 10 de junio del año en curso, referente a las recomendaciones correctivas y preventivas emitidas por la Subcontraloría de Auditoría Contable y Financiera, derivadas de la Auditoría Específica de la Unidad Operativa de Protección Civil, practicada al rubro a las actividades que se realicen de conformidad con la normatividad, por el período comprendido del 15 de febrero al 15 de junio de 2014, con el objeto de determinar el grado de solventación de las observaciones determinadas.

Al respecto, le comunico que después del análisis a la documentación e información proporcionada, se determinan como solventadas las recomendaciones correctivas y preventivas de las siete observaciones establecidas, con las consideraciones que en las propias observaciones se establecieron.

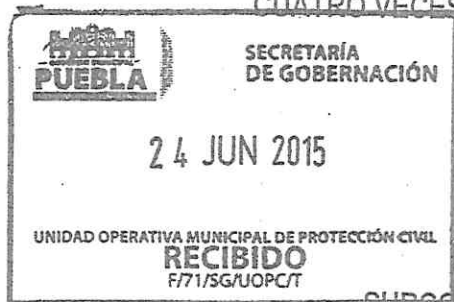
Sin otro particular, aprovecho la ocasión para enviarle un cordial saludo.

ATENTAMENTE

"SUFRAGIO EFECTIVO, NO REELECCIÓN"

CUATRO VECES HEROICA PUEBLA DE ZARAGOZA, A 24 DE JUNIO DE 2015

"PUEBLA, CIUDAD DE PROGRESO"



CON 3 ANEXOS

C.c.p. Rodolfo Sánchez Corro.- Contralor Municipal.- Para su conocimiento.- Presente.
Mauro Nava Rossano.- Encargado de Despacho de la Secretaría de Gobernación Municipal.- Para su conocimiento.- Presente.
Archivo.
CTC/jabv



QUEJAS Y DENUNCIAS
01 800 1 VIGILA
844452



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA
CONTRALORÍA MUNICIPAL
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA CONTABLE Y FINANCIERA
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA A DEPENDENCIAS

Hoja 1 de 8
ORDEN DE AUDITORÍA ESPECIFICA
NÚM.: CM-SACF-082/2014

INFORME DE AUDITORÍA

Rubro:	Actividades y procedimientos conforme a la Normatividad establecida que regula a la Administración Pública Municipal.
Ejecutor:	Secretaría de Gobernación. Unidad Operativa Municipal de Protección Civil.
Tipo de Auditoria:	Especifica
Período Auditado:	Del 15 de febrero al 15 de junio de 2014
Fecha de inicio:	17 de junio de 2014
Fecha de conclusión:	24 de junio de 2014
Fecha de discusión de observaciones:	17 de diciembre de 2014
Subcontralor:	C.P. Ana Silvia Santillana García
Jefe de Departamento:	C.P. Nayeli Elena Juárez Rodríguez
Auditores:	C.P. José Alejandro Bedolla Vélez

[Handwritten signature]
18/12/14

[Handwritten signature]

130



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA
CONTRALORÍA MUNICIPAL
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA CONTABLE Y FINANCIERA
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA A DEPENDENCIAS

Hoja 2 de 8
ORDEN DE AUDITORÍA ESPECIFICA
NÚM.: CM-SACF-082/2014

ÍNDICE

	Concepto	Página
I	Antecedentes	3
II	Período, objetivo y alcance	4
III	Resultados	5
IV	Conclusión y recomendación general	8
V	Observaciones	9

131

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA
CONTRALORIA MUNICIPAL
SUBCONTRALORIA DE AUDITORIA CONTABLE Y FINANCIERA
DEPARTAMENTO DE AUDITORIA A DEPENDENCIAS

Hoja 3 de 8
ORDEN DE AUDITORIA ESPECIFICA
NÚM.: CM-SACF-082/2014

I ANTECEDENTES

En relación con lo que señalan las diversas disposiciones que regulan las actividades y procedimientos realizadas por la Unidad Operativa Municipal de Protección Civil, se encuentra el Código Reglamentario para el Municipio de Puebla, en el que se establece en su Capítulo 11 "Protección Civil Municipal", artículos 377 al 473, el objetivo, cumplimiento estricto y regulación de las acciones de protección civil relativas a la prevención y salvaguarda de las personas y sus bienes, así como el funcionamiento adecuado de los servidores públicos y equipamiento estratégico en caso de alto riesgo, catástrofe o calamidad pública, aplicables a toda actividad comercial, de servicios, industrial y educativa.

Así mismo, en el Reglamento Interior de la Secretaría de Gobernación del Honorable Ayuntamiento del Municipio de Puebla, en su Capítulo XII "De la Unidad Operativa Municipal de Protección Civil" artículos 29 al 33, establecen las atribuciones y obligaciones del titular de la Unidad Operativa Municipal de Protección Civil, así como de los departamentos que la integran, siendo estos, Departamento de Capacitación; Departamento de Apoyo y Restablecimiento; Departamento de Monitoreo, Prevención y Vigilancia y Departamento de Auxilio.

Se verificó el Manuales de Organización con número de registro GMP1114/MO/CCS013007 aprobado el 29 de junio de 2012 y el Manual de Procedimientos con número de registro GMP1114/MP/SG06/UOMPC060 aprobado el 24 de octubre de 2012.

I.2 De la Revisión

Mediante oficio número CM-SACF/082/2014 de fecha 17 de junio de 2014, suscrito por la Subcontralora de Auditoría Contable y Financiera, se comunicó al C. Luis Gustavo Ariza Salvatori, Director de la Unidad Operativa Municipal de Protección Civil adscrito a la Secretaría de Gobernación, la revisión a las actividades y procedimientos en todas sus etapas, trámites y procedimientos, así como los expedientes derivados de dichas actividades y procedimientos conforme a la Normatividad establecida que regula a la Administración Pública Municipal.

Con fecha 17 de junio de 2014, en el Acta de Inicio el C. Luis Gustavo Ariza Salvatori, Director de la Unidad Operativa Municipal de Protección Civil, designó como enlace y responsable directo para atender la revisión al C. Fernando Errechín Gómez, Coordinador Técnico

II PERÍODO, OBJETIVO Y ALCANCE.

II.1 PERÍODO

La revisión se practicó los días 17 al 24 de junio de 2014, en las oficinas de la Unidad Operativa Municipal de Protección Civil adscrita a la Secretaría de Gobernación del H. Ayuntamiento del Municipio de Puebla.

137

II.2 OBJETIVO

Verificar y evaluar que las actividades y procedimientos que realiza la Unidad Operativa Municipal de Protección Civil, se realicen conforme a la Normatividad establecida que regula a la Administración Pública Municipal; así como, la integración de los expedientes de las actividades que realizan cada una de las jefaturas.

II.3 ALCANCE

La revisión se realizó de conformidad con la Normatividad establecida que regula a la Administración Pública Municipal y se aplicaron los procedimientos necesarios para revisar el cumplimiento por parte de la Unidad Operativa Municipal de Protección Civil, con el fin de comprobar que se cumplieron las actividades y procedimientos por parte de esa Unidad, así como verificar la integración de los expedientes de las actividades que realizan cada una de las jefaturas.

III RESULTADOS

De las actuaciones que realizó el personal durante el desarrollo de la auditoría, se determinaron 7 observaciones administrativas que fueron consignadas en cédulas de observaciones de fecha 15 de diciembre de 2014 y que se dieron a conocer al C. Luis Gustavo Ariza Salvatori, Director de la Unidad Operativa Municipal de Protección Civil, adscrito a la Secretaría de Gobernación, quien firmó para hacer constar que le fueron notificadas; comprometiéndose dar solución a la problemática determinada y atención a las recomendaciones correctivas y preventivas planteadas para el día 17 de diciembre de 2014; las observaciones se describen a continuación:

1.- MANUALES DE ORGANIZACIÓN Y DE PROCEDIMIENTOS DESACTUALIZADOS

Mediante Oficio S.G./U.O.M.P.C/538/2014 de fecha 17 de Junio de 2014, el Director de la Unidad Operativa Municipal de Protección Civil, remitió en medio electrónico e impreso el procedimiento que se aplica para las visitas de inspección, así como los Manuales de Organización y de Procedimientos de la Unidad Operativa Municipal de Protección Civil, de fecha 22 de Junio de 2012, respectivamente, los cuales presentan diversas inconsistencias conforme a lo consignado en el Anexo 1.

2.- FALTA DE CONTROL EN EL REGISTRO Y UTILIZACIÓN DE FORMATOS ESTABLECIDOS PARA LA PRÁCTICA DE VISITAS DE INSPECCIÓN Y VERIFICACIÓN A INSTITUCIONES EDUCATIVAS, COMERCIOS E INDUSTRIAS.

Los formatos denominados "Acta de Visita de Inspección a Industrias y/o Establecimientos", Formato "Reporte de Campo", "Orden de Visita para Inspeccionar Medidas de Seguridad (Industria)" y "Solicitud de Inspección de Medidas de Seguridad" proporcionados durante el desarrollo de la Auditoría, presentan las siguientes inconsistencias: No cuentan con un número de folio consecutivo impreso, únicamente los formatos "Acta de Visita de Inspección a Industrias y/o Establecimientos" y "Orden de Visita para Inspeccionar Medidas de Seguridad (Industria)", contienen anotado manualmente el número de Expediente.

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA
CONTRALORÍA MUNICIPAL
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA CONTABLE Y FINANCIERA
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA A DEPENDENCIAS

Hoja 5 de 8
ORDEN DE AUDITORÍA ESPECIFICA
NÚM.: CM-SACF-082/2014

De la verificación efectuada al documento denominado "CONTROL DE VISITAS DE INSPECCIÓN", proporcionado a través del Oficio S.G./U.O.M.P.C/538/2014 de fecha 17 de Junio de 2014, se detectó que no están relacionados 35 expedientes de establecimientos; 3 números de expedientes de establecimientos se encontraron duplicados y 1 expediente se encuentra registrado con el número 161/2014 con dos nombres de establecimientos distintos; en el Anexo 2, se detallan los números de expedientes que presentaron inconsistencias. *41-212*
De la revisión efectuada a 246 formatos "Solicitud de Inspección en Medidas de Seguridad", "Acta de Visita de Inspección a Industria y/o Establecimiento", "Orden de Visita para Inspeccionar Medidas de Seguridad (Industrias)" y Formato "Reporte de Campo", se constató que no cuentan con número de registro de autorización de formato que otorga la Contraloría Municipal a través de la Subcontraloría de Evaluación y Control. No se lleva un registro y control del número de formatos que se asignan a los supervisores, toda vez que los pueden imprimir de manera ilimitada. *41-5*
Anexo 3

3.- FALTA DE APLICACIÓN DE SANCIONES A TRES ESTABLECIMIENTOS QUE NO CUMPLIERON CON LA TOTALIDAD DE REQUISITOS.

De los 246 expedientes de Visitas de Inspección y Verificación a Instituciones Educativas, Comercios e Industrias proporcionados por el titular de la Unidad Operativa Municipal de Protección Civil, mediante Oficio S.G./U.O.M.C./538/2014 de fecha 18 de junio de 2014, se observó que existen 3 establecimientos que no han cumplido con la totalidad de requisitos (expedientes 0159/2014-IND, 0040/2014-IND y 044/2014-IND) y en los que en la segunda visita de inspección se constató que no han sido solventados, y no están relacionados en el documento denominado "CONCENTRADO DE MULTAS REALIZADAS EN EL AÑO 2014", situación que corrobora que no se les impusieron las sanciones respectivas. *41-23*
Anexo 4

4.- CARENCIA DE CONTROLES PARA EL REGISTRO DEL PAGO DE DERECHOS POR EXPEDICIÓN DE CONSTANCIAS DE VERIFICACIÓN DE MEDIDAS DE SEGURIDAD Y PROTECCIÓN CIVIL

De los 246 expedientes de Visitas de Inspección y Verificación a Instituciones Educativas, Comercios e Industrias proporcionados por el titular de la Unidad Operativa Municipal de Protección Civil, mediante Oficio S.G./U.O.M.C./538/2014 de fecha 18 de junio de 2014, se detectó que en los expedientes identificados con los números de control 206/2014 y 209/2014, no constan los documentos denominados "Pase de Caja" y los recibos de pago de derechos expedidos por la Tesorería Municipal, no obstante haber cumplido con los requisitos establecidos por la Unidad Operativa Municipal de Protección Civil, según consta en las Actas de Segunda Visita de Inspección a Industrias y/o Establecimientos para Verificar Medidas de Seguridad, de fecha 9 de Junio de 2014, respectivamente; lo anterior evidencia falta de control en el registro de pagos de derechos por expedición de Constancias de Verificación de Medidas de Seguridad y Protección Civil. *41-2*
Anexo 5

5.- INCUMPLIMIENTO A LOS PLAZOS ESTABLECIDOS PARA EFECTUAR LAS SEGUNDAS VISTAS DE INSPECCIÓN.

De la revisión efectuada a 28 expedientes de Visitas de Inspección y Verificación a Comercios e Industrias proporcionados por el titular de la Unidad Operativa Municipal de Protección Civil, mediante Oficio S.G./U.O.M.C./538/2014 de fecha 18 de junio de 2014, se detectó que en 17 expedientes no constan las Actas de Segunda Visita de Inspección a Industrias y Establecimientos, aún cuando en las Actas de Visita de Inspección a Industrias y Establecimientos (primera visita) se establecieron requerimientos e irregularidades pendientes de solventar, por lo que al 19 de Junio del 2014 (fecha de corte de la revisión efectuada), habían transcurrido 92 días sin existir evidencia de las Actas de Segunda Visita de Inspección a Industrias y

Establecimientos, no obstante que en el texto de las actas mencionadas en primer término, se consignó un plazo de 15 días hábiles para la comprobación de la solventación de los requerimientos e irregularidades; en el Anexo 6, se incluye la relación de establecimientos. *F1-4*

6.- NO SE PROPORCIONARON EXPEDIENTES DE REVISIÓN DE MEDIDAS DE SEGURIDAD EN LUGARES DONDE SE REALIZAN ESPECTACULOS PÚBLICOS (EVENTOS MASIVOS COMO OBRAS DE TEATRO, CIRCOS, CONCIERTOS, BAILES PÚBLICOS, ENTRE OTROS).

De la relación contenida en el documento denominado "CONCENTRADO REVISIÓN DE EVENTOS", proporcionado por el titular de la Unidad Operativa Municipal de Protección Civil, a través del Oficio S.G./U.O.M.P.C./563/2014 de fecha 19 de Junio del 2014, se solicitaron los expedientes de Revisión de Medidas de Seguridad en lugares donde se realizan espectáculos públicos (eventos masivos como obras de teatro, circos, conciertos, bailes públicos, entre otros), observándose que no fueron proporcionados, lo cual se hizo constar en el Acta de Hechos de fecha 19 de Junio de 2014, firmada por el C. Erick Adán Carreón, Jefe de Departamento de Auxilio adscrito a la Unidad Operativa Municipal de Protección Civil. Adicionalmente, el C. Erick Adán Carreón, Jefe de Departamento de Auxilio adscrito a la Unidad Operativa Municipal de Protección Civil, con fecha posterior al 19 de Junio de 2014, entregó un segundo listado denominado "EVENTO REALIZADOS", que contiene únicamente eventos masivos verificados.

Anexo 7 *F1-40*

7.- NO SE CUENTA CON UN TABULADOR PARA LA DETERMINACIÓN DE MULTAS IMPUESTAS A INSTITUCIONES EDUCATIVAS, COMERCIOS E INDUSTRIAS.

En el listado contenido en el documento denominado "CONTROL DE MULTAS REALIZADAS EN EL AÑO 2014", proporcionado por el Titular de la Unidad Operativa Municipal de Protección Civil, mediante el Oficio S.G./U.O.M.P.C./563/2014 de fecha 19 de Junio del 2014, constan los siguientes tres registros de multas impuestas: *H1-6*

No. de Multa	Nombre del Establecimiento	Motivo de la Multa	Monto de la Multa
004/UOMPC/2014	Baños Aguas del Jordán y/o el Jacuzzi.	Falta de Programa Interno de Protección Civil y Medidas de Seguridad	\$8,035.00
005/UOMPC/2014	Baños Meléndez e Hijos, S.A. de C.V.	Falta de Programa Interno de Protección Civil y Medidas de Seguridad	\$5,038.00
007/UOMPC/2014	Baños Milo.	Falta de Programa Interno de Protección Civil y Medidas de Seguridad	\$3,189.00

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA
CONTRALORÍA MUNICIPAL
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA CONTABLE Y FINANCIERA
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA A DEPENDENCIAS

Hoja 7 de 8
ORDEN DE AUDITORÍA ESPECIFICA
NÚM.: CM-SACF-082/2014

Se impusieron multas por el mismo motivo a Establecimientos con el mismo giro comercial y los montos determinados por concepto de multas son distintos; siendo que el Código Reglamentario para el Municipio de Puebla, en su artículo 450, prevé que para la determinación de las sanciones económicas se deberá considerar la gravedad de la infracción, las condiciones económicas del infractor y demás circunstancias que sirvan para individualizar la sanción, sin existir un tabulador que tome en consideración los criterios mencionados, determinando un monto mínimo y máximo atendiendo al tipo de establecimiento a fin de delimitar la discrecionalidad en la aplicación de sanciones.

IV CONCLUSIÓN Y RECOMENDACIÓN GENERAL

Los resultados de la revisión muestran un deficiente Control Interno e incumplimiento a los Manuales de Procedimientos y de Organización de la Unidad Operativa Municipal de Protección Civil, respecto de las actividades y procedimientos realizados por los mismos.

El titular de la Unidad Operativa Municipal de Protección Civil, deberá realizar las acciones necesarias para actualizar los Manuales de Organización y Procedimientos, acorde a la Estructura Orgánica vigente y al Reglamento Interior de la Secretaría de Gobernación del Honorable Ayuntamiento del Municipio de Puebla, considerando las inconsistencias detectadas y utilizando un lenguaje de género

Modificar los formatos denominados "Solicitud de Inspección en Medidas de Seguridad", "Actas de Visitas de Inspección", "Formatos de Reporte de Campo" "Orden de Inspección" y "Acta de Visita", a fin de que contengan un número de folio consecutivo impreso y solicitar a la Contraloría Municipal, que previa revisión de los mismos les asigne un número de registro de autorización de formato, para su posterior impresión.

Efectuar una revisión detallada al registro de números consecutivos del control de visitas de inspección, a fin de incluir los expedientes que no están relacionados, depurar los registros duplicados y corregir los datos que estén incorrectos, que permita contar con un registro actualizado.

Implementar un mecanismo de control que permita llevar un registro confiable de la asignación de formatos por supervisor en el que se registre el número de folios otorgados, cancelados y los disponibles, entre otros aspectos que se consideren necesarios para un adecuado seguimiento.

El titular de la Unidad Operativa Municipal de Protección Civil, deberá realizar las acciones administrativas y legales procedentes para la aplicación de las sanciones, o en su caso, la evidencia documental que acredite el cumplimiento de los requisitos por parte de las empresas

El titular de la Unidad Operativa Municipal de Protección Civil, deberá realizar las acciones administrativas y legales procedentes para el cobro de los derechos, o en su caso, la evidencia documental que acrediten los pagos efectuados por las empresas.

El titular de la Unidad Operativa Municipal de Protección Civil, deberá, realizar las acciones necesarias a efecto de que el Pase de Caja, se genere antes de que se emita la Constancia de Verificación de Medidas de Seguridad y Protección Civil

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA
CONTRALORÍA MUNICIPAL
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA CONTABLE Y FINANCIERA
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA A DEPENDENCIAS

Hoja 8 de 8
ORDEN DE AUDITORÍA ESPECIFICA
NÚM.: CM-SACF-082/2014

El titular de la Unidad Operativa Municipal de Protección Civil, deberá proporcionar copia de las Actas de Segunda Visita de Inspección a Industrias y Establecimientos; así como, de los comprobantes de pago de derechos o de las sanciones impuestas, en su caso.

El titular de la Unidad Operativa Municipal de Protección Civil, deberá poner a disposición de los auditores actuantes para consulta, los expedientes de Verificación de Medidas de Seguridad de lugares donde se realizaron espectáculos públicos, conforme al listado contenido en el documento denominado "EVENTO REALIZADOS".

Se deberá establecer un lineamiento mediante el cual se integre un tabulador por tipo de establecimiento, por requisito faltante y por número de metros con que cuenta el lugar revisado, así mismo deberán darse a conocer a los establecimientos involucrados y publicarse en la página de internet a través de la dependencia correspondiente.

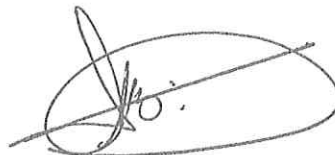
Con fecha 17 de diciembre, se formalizó la entrega de Informe de Auditoría, con la presencia del C. Luis Gustavo Ariza Salvatori, Director de la Unidad Operativa de Protección Civil, a quien se le entregó un ejemplar en original de siete Cédulas de Observaciones con sus respectivos anexos, mismas que fueron debidamente firmadas por los Servidores Públicos de ésta Subcontraloría de Auditoría Contable y Financiera de la Contraloría Municipal, quienes intervinieron en la revisión y por parte del personal de la Dirección de la Unidad Operativa Municipal de Protección Civil, adscrito a la Secretaría de Gobernación, donde se establecieron las recomendaciones correctivas y preventivas que deberán ser atendidas en el plazo establecido.

V OBSERVACIONES

Se anexa al presente copia de las 7 (siete) Cédulas de Observaciones debidamente firmadas y rubricadas por los servidores públicos municipales que intervienen.



C.P. Ana Silvia Santillana García
Subcontralor de Auditoría Contable y
Financiera



C.P. Nayeli Elena Juárez Rodríguez
Jefa de Departamento de Auditoría a
Dependencias.



C.P. José Alejandro Bedolla Vélez
Analista "A".

