

OFICIO No. CM-SACF-841/2015

MINERVA GONZALEZ RIVERA GARCÍA
DIRECTORA JURÍDICA DE LA SECRETARÍA DE SEGURIDAD
PÚBLICA Y TRÁNSITO MUNICIPAL
PRESENTE.

Con fundamento en los artículos 168 de la Ley Orgánica Municipal; 50 fracción IX BIS de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Puebla; 6 fracción IV inciso b), 8, 11, 16 fracciones XVI y XVII, 22 fracciones XI y XVIII y 24 fracciones I, III, IV y XI del Reglamento Interior de la Contraloría Municipal del Honorable Ayuntamiento del Municipio de Puebla y en seguimiento al Programa Anual de Trabajo 2015 de Auditoría y Revisiones de esta Subcontraloría a mi cargo; por este medio me permito informarle que las inconsistencias determinadas en término de la Auditoría Específica Núm. CM-SACF-A.I.008/2014, al rubro "Fondos y Programas Federales SUBSEMUN 2014", practicada a la Secretaría de Seguridad Pública y Tránsito Municipal, misma que fue notificada con el oficio número CM-443/2015 de fecha 19 de mayo de 2015, fueron solventadas en el transcurso de la auditoría en el aspecto correctivo y preventivo, anexo le remito informe y cédula final.

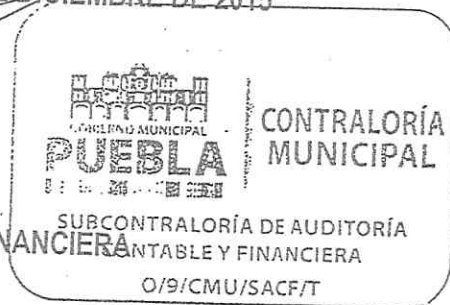
Sin otro particular, aprovecho la ocasión para enviarle un saludo

ATENTAMENTE
"SUFRAGIO EFECTIVO, NO REELECCIÓN"
CUATRO VECES HEROICA PUEBLA DE ZARAGOZA, A 08 DE DICIEMBRE DE 2015
"PUEBLA, CIUDAD DE PROGRESO"



CÉSAR TAMAYO CONTRERAS

SUBCONTRALOR DE AUDITORÍA CONTABLE Y FINANCIERA



C.c.d.p. Rodolfo Sánchez Corro.- Contralor Municipal.- Para su conocimiento.- Presente.
Alejandro Oscar Santizo Méndez.- Secretario de Seguridad Pública y Tránsito Municipal.- Para su conocimiento.- Presente
Gregorio Hernández Guzmán.- Jefe de Departamento de Auditoría a Dependencias.- Para su atención y seguimiento.- Presente.
Archivo.

CTC/GHG



QUEJAS Y DENUNCIAS
01 800 1 VIGILA
8 4 4 4 5 2

Subcontraloría de Auditoría Contable y Financiera
Departamento de Auditoría a Dependencias

Hoja 1 de 6
AUDITORÍA NÚM: CM-SACF-A.I.-008/2015
ORDEN DE AUDITORIA: CM-443/2015

INFORME DE AUDITORÍA

Rubro:	Fondos y Programas Federales SUBSEMUN 2014.
Ejecutor:	Secretaría de Seguridad Pública y Tránsito Municipal
Tipo de revisión:	Administrativa Financiera
Período revisado:	Ejercicio 2014.
Fecha de inicio:	22 de mayo de 2015
Fecha de conclusión:	08 de diciembre de 2015
Fecha de solventación de observaciones:	14 de diciembre de 2015
Subcontralor:	César Tamayo Contreras
Jefe de Departamento:	Gregorio Hernández Guzmán
Auditor:	José Alejandro Bedolla Vélez



Este documento y sus anexos forman parte de un expediente clasificado como reservado en términos de los artículos 13 fracción V de la LFTAIPG y Vigésimo Cuarto, fracción I de los LGCDIDE de la APF.

Ref. 211.A.C.030.Prc.06.002

211.A.C.011.Fo.06.009 Rev 0

FORM.1158/CM/0915

Subcontraloría de Auditoría Contable y Financiera
Departamento de Auditoría a Dependencias

Hoja 2 de 6
AUDITORÍA NÚM: CM-SACF-A.I.-008/2015
ORDEN DE AUDITORIA: CM-443/2015

ÍNDICE

	Concepto	Página
I	Antecedentes	3
II	Período, objetivo y alcance	3
III	Resultados	4
IV	Conclusión y recomendación general	5
V	Observaciones	6

Subcontraloría de Auditoría Contable y Financiera
Departamento de Auditoría a Dependencias

Hoja 3 de 6
AUDITORÍA NÚM: CM-SACF-A.I.-008/2015
ORDEN DE AUDITORIA: CM-443/2015

I ANTECEDENTES

En relación con lo que señalan las diversas disposiciones 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; y 108 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Puebla; 50 fracción IX BIS de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Puebla; 118 y 120 de la Ley Orgánica Municipal; Reglamento Interior de la Secretaría de Seguridad Pública y Tránsito Municipal; Reglas de Operación para el otorgamiento del subsidio a los Municipios y en su caso a los estados cuando tengan a su cargo la función o la ejerzan coordinadamente con los municipios, así como el Gobierno del Distrito Federal

I.2 DE LA REVISIÓN

Mediante oficio número CM-443/2015 de fecha 19 de mayo de 2015, suscrito por el Contralor Municipal, se notificó a los CC. Alejandro Oscar Santizo Méndez, Secretario de Seguridad Pública y Tránsito Municipal y Minerva Gonzala Rivera García, Directora Jurídica de la Secretaría de Seguridad Pública y Tránsito Municipal, la auditoría al rubro de Fondos y Programas Federales SUBSEMUN 2014.

II PERÍODO, OBJETIVO Y ALCANCE.

II.1 PERÍODO

La auditoría se practicó por el periodo correspondiente al Ejercicio 2014.

II.2 OBJETIVO

Verificar que el H. Ayuntamiento del Municipio de Puebla, recibió y ejerció adecuadamente el Recurso Federal correspondiente al Ejercicio 2014, conforme a las disposiciones legales y normatividad aplicable vigente.

II.3 ALCANCE

La auditoría se realizó de conformidad con la Normatividad establecida que regula a la Administración Pública Municipal, así como a los procedimientos de control implementados, con el fin de verificar que se recibió y ejerció el Recurso Federal correspondiente al Ejercicio 2014.

Subcontraloría de Auditoría Contable y Financiera
Departamento de Auditoría a Dependencias

Hoja 4 de 6
AUDITORÍA NÚM: CM-SACF-A.I.-008/2015
ORDEN DE AUDITORÍA: CM-443/2015

III RESULTADOS

De los trabajos que realizó el personal de la Subcontraloría de Auditoría Contable y Financiera, se determinaron una observación administrativas financieras que fue consignada en Cédula de Observaciones, mismas que fueron solventadas en el transcurso de la Auditoría por la C. Minerva Gonzala Rivera García, Directora Jurídica de la Secretaría de Seguridad Pública y Tránsito Municipal, levantándose la respectiva Acta de Cierre de Auditoría de fecha 08 de diciembre de dos mil quince, la observación solventada se describen a continuación, conforme a lo siguiente:

1.- INCONSISTENCIAS ADMINISTRATIVAS RESPECTO A LAS REGLAS DE OPERACIÓN.

De la verificación realizado al cumplimiento estableció en las reglas de operación del Fondo SUBSEMUN, se determinó lo siguiente:

- a) Del acta de cierre del Fondo SUBSEMUN 2014 y sus anexos, se constató que se presentó de forma extemporánea, la constancia de cancelación de la cuenta bancaria específica federal para la administración de los recursos, el día 04 de febrero de 2015, a la Dirección General de Vinculación y Seguimiento del Secretariado Ejecutivo del Sistema Nacional de Seguridad Pública; en incumplimiento a la regla Vigésima Séptima, de las Reglas de operación del fondo, que a la letra dice: *Para el cierre del ejercicio presupuestal, los beneficiarios deberán presentar a la Dirección General de Vinculación y Seguimiento, a más tardar el 30 de enero de 2015, la siguiente documentación:*

...
E. Constancias de cancelación de las dos cuentas bancarias específicas utilizadas en el ejercicio fiscal 2014 para la administración de los recursos del SUBSEMUN y de coparticipación, y

- ...
b) Se constató mediante una muestra de 77,785.5 miles de pesos, que se destinó en Programa de Prevención Social del Delito con Participación Ciudadana, para profesionalizar y equipar a los cuerpos de seguridad pública; sin embargo se realizó la adquisición de 150 terminales portátiles TETRA, que el Centro Nacional de Información autorizó para no afectar la operación policial, cuando el recurso debe ser dirigida a la plena integración a la Red Nacional de Radiocomunicación, para dar cumplimiento a lo establecido en la regla Décimo Cuarta, de las reglas de operación.
- c) De la revisión a los informes de cumplimiento de metas del subsidio, sobre el ejercicio, destino y resguardos obtenidos con recursos del SUBSEMUN 2014, se observó que los informes de los meses de abril, mayo y noviembre de 2014 se presentaron en forma extemporánea en incumplimiento de la regla Trigésima Novena, fracción II, letra M, inciso I, II, y IV, de las reglas de operación.

Este documento y sus anexos forman parte de un expediente clasificado como reservado en términos de los artículos 13 fracción V de la LFTAIPG y Vigésimo Cuarto, fracción I de los LGCDIDE de la APF.

Subcontraloría de Auditoría Contable y Financiera
Departamento de Auditoría a Dependencias

Hoja 5 de 6
AUDITORÍA NÚM: CM-SACF-A.I.-008/2015
ORDEN DE AUDITORIA: CM-443/2015

- d) En relación al Programa integral denominado "Programa Municipal de Prevención Social", en específico el "Programa Apoyo Preventivo a Mujeres", que las redes de mujeres en los polígonos visitados ya no operan, en incumplimiento de los artículos 21, párrafo Noveno de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 74 y 75 de la Ley Federal del Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria 50 fracciones I y II de la Ley General de Acceso de las Mujeres a una vida Libre de Violencia; 78 fracciones VII y XVII de la Ley Orgánica Municipal; Programa 24, línea de acción segunda del Plan Municipal de Desarrollo 2014-2018.

CORRECTIVA:

Mediante Oficio Núm. SSPYTM/2628/2015 de fecha 04 de noviembre de 2015, la Directora Jurídica de la Secretaría de Seguridad Pública y Tránsito Municipal, presenta información digitalizada que sustenta cada uno de las inconsistencias determinadas, quedando esta medida correctiva **solventada**, en el transcurso de la auditoría.

PREVENTIVA:

Mediante Oficio Núm. SSPYTM/2628/2015 de fecha 04 de noviembre de 2015, La Directora Jurídica de la Secretaría de Seguridad Pública y Tránsito Municipal, presentó oficio núm. SSPYTM-4121/2015 de fecha 04 de diciembre de 2015, donde el Secretario de Seguridad Pública y Tránsito Municipal, instruye a la C. Maribel Recinos Antón, Enlace SUBSEMUN a dar cabal cumplimiento a las fechas señaladas en las Reglas de Operación para el ejercicio de los recursos provenientes del SUBSEMUN, así como acreditar y soportar todas las acciones realizadas con la oportunidad debida, quedando esta medida preventiva **solventada** en el transcurso de la auditoría.

IV CONCLUSIÓN Y RECOMENDACIÓN GENERAL

Del resultado de la revisión a los Fondos y Programas Federales (SUBSEMUN 2014), se recomienda continuar con el cumplimiento a las Reglas de Operación, así como acreditar y soportar todas las acciones realizadas con la oportunidad debida.

*Subcontraloría de Auditoría Contable y Financiera
Departamento de Auditoría a Dependencias*

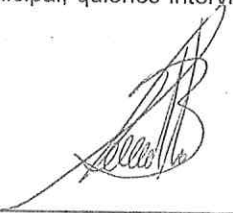
Hoja 6 de 6
AUDITORÍA NÚM: CM-SACF-A.I.-008/2015
ORDEN DE AUDITORIA: CM-443/2015

V OBSERVACIONES

Con fecha 08 de diciembre de 2015, se formalizó el Acta Final de Auditoría, con la presencia de la C. Minerva Gonzala Rivera García, Directora Jurídica de la Secretaría de Seguridad Pública y Tránsito Municipal, a quien se le entregó un ejemplar en original con Cédula de Observaciones **solventadas** que fueron debidamente firmadas por los Servidores Públicos de ésta Subcontraloría de Auditoría Contable y Financiera de la Contraloría Municipal, quienes intervinieron en la Auditoría y por parte del personal de la Secretaría de Seguridad Pública y Tránsito Municipal,


C. César Tamayo Contreras
Subcontralor de Auditoría Contable y
Financiera


C. Gregorio Hernández Guzmán
Jefe de Departamento de Auditoría a
Dependencias


C. José Alejandro Bedolla Vélez
Analista "A".