

REPORTE DE AUDITORIAS INTERNAS 2024



Gobierno del
**Transformación
y Resultados**



NO. DE AUDITORIA	FECHA	Área Auditada	Objetivo de la Auditoria	Observaciones de la Auditoria	Resultado de la Auditoria
PMM-OIC/21-24/2024-102	16-may-24	Lic. Rodrigo Ronaldo Rodríguez Tovar/Director de Casa de la Cultura	Análizar y evaluar los avances de Indicadores, sus evidencias y presupuesto ejercido de Julio a Diciembre 2023.	Se recomienda tomar en cuenta las observaciones del primer semestre para el ejercicio 2024 en cuanto al registro de personas interesadas en formar parte de una disciplina y tomar en cuenta sus variables para tener un indicador del año actual contra el anterior (2024 contra 2023). Se recomienda construir un indicador en relación al fondo Jalisco de animación cultural.	Se analizó su información entregada como evidencia de sus indicadores de desempeño del segundo semestre en el cual llevó a cabo 20 eventos realizados de los 32 propuestos en el ejercicio es decir logró llevar a cabo 40 eventos en total de los 32 propuestos. Sus evidencias corresponden a su información. En cuanto a los talleres culturales y artísticos hubo continuidad de 9 de los 10 llevados a cabo desde el primer semestre con evidencias como fotografías y listas de asistencia. En cuanto al fondo de animación cultural no presenta evidencia que demuestre el presupuesto que devengó al 100%. El relación a los eventos y talleres devengó el 94 y el 76 por ciento respectivamente
PMM-OIC/21-24/2024-103	16-may-24	Dra. Margarita Guzmán Arredondo/ Presidenta Interina del H. Ayuntamiento de Mascota, Jalisco	Análizar y evaluar los avances de Indicadores, sus evidencias y presupuesto ejercido de Julio a Diciembre 2023.	Cumplió cabalmente con sus soportes documentales y su avance muestra un buen desempeño.	Presenta 9 nuevos proyectos llevados a cabo de los cuales termina el ejercicio fiscal con 4 en proceso y cinco concluidos. De los proyectos del primer semestre todos fueron concluidos para el segundo semestre. Sus evidencias y fuentes de información son satisfactorias. Presupuestalmente su recurso aprobado fue por la cantidad de \$11'637,205 de los cuales devengó \$10'933,808 que representa un 94% del total.

PMM-OIC/21-24/2024-110	20-may-24	Arq. José de Jesús Castellón Dueñas/Director de Obras Públicas, Centro Histórico y Desarrollo Urbano	Análizar y evaluar los avances de Indicadores, sus evidencias y presupuesto ejercido de Julio a Diciembre 2023.	Se observa que la documentación agregada como evidencia de sus indicadores de desempeño, no cumple los requisitos para considerarlos como fuentes de información. Se sugiere identificar cada una de las obras presupuestadas y relacionarlas con sus evidencias anotando además la fecha de inicio y terminación de la obra, o que sigue en proceso en su caso, así como el costo total de la obra, datos que puede extraer de los expedientes de cada obra; se sugiere además que las obras ejecutadas que no muestran evidencias, se presenten con sus respectivas evidencias y costos; para eso deberá trabajar de la mano con el área de presupuestación de la Hacienda Pública municipal. Asimismo con la obra proyectada con MIR deberá hacer sus respectivos avances en cada uno de los supuestos (Fin, propósito, componentes y actividades) para poder considerar su evaluación	Se analizó la información entregada fuera de los términos que le fueron establecidos aun así no se advierte la relación entre las obras ejecutadas y las fotografías que presenta como evidencias en el sentido de señalar el costo de la obra, la fecha de inicio y terminación y la fuente de financiamiento; no justifica ni aclara cómo logró ejecutar obras sin recurso asignado según el presupuesto, ni tampoco a donde se redirigió el excedente de recurso asignado y no ejecutado en otros casos. No presenta evidencias de las obras 14.14, 14.15, 14.17, 14.23, 14.25 y de la obra 14.21 no señala si es obra que se ejecutó en 2024 o si está pendiente de ejecutarse. No hace ninguna referencia a la obra 14.4 cuyo indicador es con MIR (Matriz de indicadores para resultados).
PMM-OIC/21-24/2024-111	21-may-24	Enf. Tum. B. María del Refugio Ramos Martínez/Directora del Instituto Municipal de Atención a la Juventud	Análizar y evaluar los avances de Indicadores, sus evidencias y presupuesto ejercido de Julio a Diciembre 2023.	Se recomienda contar con una estadística que muestre el total de jóvenes del municipio o de las escuelas con las cuales participa para tener un indicador que señale el total de alumnos entre el total de alumnos participantes en actividades que realiza y/o tomar en cuenta sus resultados de este ejercicio con el número de alumnos participantes contra el número proyectado para el ejercicio entrante.	Presenta evidencias de 6 eventos llevados a cabo entre conferencias, talleres, concursos, eventos y rallies, donde resume las actividades desarrolladas e impactos entre los participantes. El relación a los eventos y talleres devengó el 91 por ciento de su presupuesto

PMM-OIC/21-24/2024-112	21-may-24	Ing. David Alfonso Salcedo Pérez/Director de Ecología y Medio Ambiente	Análizar y evaluar los avances de Indicadores, sus evidencias y presupuesto ejercido de Julio a Diciembre 2023.	Presenta evidencias del avance de sus indicadores de desempeño, se sugiere cambiar la Unidad de Medida de Campañas realizadas a Servicios otorgados para el caso del acondicionamiento del depósito de basura. De igual manera se sugiere guardar sus datos históricos de la atención de solicitudes para tener el comparativo para el ejercicio 2024 y medir el impacto entre ejercicios. Se recomienda tomar en cuenta su presupuesto para tratar de ejercerlo conforme a su proyección en el caso de las Brigadas ya que quedó por debajo del 60% ejercido.	Se analizó la información que se adjunta, advirtiendo que en la campaña que señala, acompaña el acondicionamiento del sitio de del depósito de basura. En cuanto a las quejas y solicitudes se muestra listado con 223 reporte de los cuales fue atendido el 80% cifra que se considera buena. El relación a los eventos y talleres devengó el 94 y el 76 por ciento respectivamente. Presupuestalmente devengó el 96% de su presupuesto anual; el 80% de su presupuesto de Aseo y el 58% del presupuesto de la Brigada todos anualmente.
PMM-OIC/21-24/2024-113	21-may-24	Lic. Miguel Ángel Salcedo Arías/Titular del Órgano Interno de Control	Análizar y evaluar los avances de Indicadores, sus evidencias y presupuesto ejercido de Julio a Diciembre 2023.	La documentación anexa corresponde al avance de sus indicadores de desempeño. Se recomienda programar sus revisiones internas entre ambos semestres.	La documentación adjunta como evidencia, corresponde a los avances de sus indicadores de desempeño, las declaraciones patrimoniales superaron el número programado. No se llevaron a cabo revisiones y/o auditorías internas en el segundo semestre. Presupuestalmente devengó el 95 por ciento de su presupuesto anual.
PMM-OIC/21-24/2024-114	21-may-24	C. Marío Alberto Ramos Martínez/Director de la Comisaría de Seguridad Pública	Análizar y evaluar los avances de Indicadores, sus evidencias y presupuesto ejercido de Julio a Diciembre 2023.	Solamente anexa documentación relativa a las llamadas de emergencia y según la estadística superó las atenciones programadas. No llevó a cabo ninguna capacitación a alumnos de diferentes planteles en el segundo semestre y las personas arrestadas aumentaron en relación al primer semestre de 13 a 31 siendo que su indicador tiene la tendencia a la disminución y no al aumento; de esta situación no hace ningún comenario o aclaración. Presupuestalmente ejerció el 94% de su recurso.	La información que presenta evidencia el indicador de atenciones brindadas superando las cifras programadas. Se recomienda atender a su indicador de Pláticas preventivas que programó y no llevó a cabo durante el segundo semestre. De igual manera se recomienda buscar la manera de anexar información ya sea por medio de gráficas, estadísticas etc. omitiendo nombres de personas, pero que funjan como fuentes de información de sus indicadores.

PMM-OIC/21-24/2024-115	21-may-24	C. José Rafael Peña Curiel/Encargado de Catastro e Impuestos Inmobiliario	Análizar y evaluar los avanse de Indicadores, sus evidencias y presupuesto ejercido de Julio a Diciembre 2023.	De acuerdo a las cifras presentadas, tuvo un avance del 67 por ciento sobre la meta fijada, no presenta evidencias de si la recaudación incluye adeudos atrasados y si la meta fijada en \$ 12'063,088 incluye recaudación de adeudos atrasados. Presupuestalmente devengó el 80 por ciento de su presupuesto	Se recomienda adjuntar otro indicador como lo señala el análisis en relación a la recaudación del ejercicio anterior y actual y además modificar su método de cálculo en caso que la comparación sea de las cifras que arroja su sistema para el cobro del ejercicio actual y lo que realmente se logra cobrar. También se recomienda trabajar un indicador que muestre las variables del cobro de rezagos del ejercicio actual contra el ejercicio anterior. Se recomienda tomar en cuenta las observaciones que se hicieron en el ejercicio anterior (2022) respecto a los rezagos ya que redujo información en sus evidencias.
PMM-OIC/21-24/2024-116	23-may-24	Tsueslr. Perla Orendáin Salcedo/Directora de Protección Civil y Bomberos	Análizar y evaluar los avanse de Indicadores, sus evidencias y presupuesto ejercido de Julio a Diciembre 2023.	Se recomienda ajustar la meta programada de las acciones preventivas si así lo considera pertinente ya que tanto en el ejercicio anterior como en éste, quedó por debajo de la meta proyectada. Se reitera la recomendación de agregar el indicador de calidad.	Se analizó la información y documentación anexa, constatando que se llevaron a cabo 8 actividades de prevención sobre las 9 que realizó en el primer semestre de un total de 15 programadas. En relación a la capacitación de 10 de presenta evidencia 9, aún así superó la meta que eran de 15 y en el primer semestre llevó a cabo 13, quedando sin comprobar una capacitación al sector educativo. Presupuestalmente ejerció el 96 de su presupuesto aprobado.
PMM-OIC/21-24/2024-117	23-may-24	C. Omar Alonso González Topete/Encargado de la Jefatura de Movilidad y Tránsito Municipal	Análizar y evaluar los avanse de Indicadores, sus evidencias y presupuesto ejercido de Julio a Diciembre 2023.	Se observa una baja en cuanto al avance de sus indicadores de desempeño en relación al primer semestre, y un nulo avance en cuanto a las pláticas de prevención vial, se recomienda cumplir con su meta programada y tomar en cuenta las recomendaciones del semestre.	Se analizó la información adjunta donde las gráficas que presenta en relación a la asistencia vial a instituciones educativas y a los operativos de motocicletas disminuyeron en relación al primer semestre, llegando a un máximo de 10 puntos en asistencias viales cuando en el primer semestre los 10 puntos fueron el mínimo en su gráfica y en relación a los operativos de motocicletas hubo 12 motos apercibidas contra 30 del primer semestre; 12 motos infraccionadas contra 90 del semestre anterior y 6 aseguradas contra 30 del semestre anterior. Cuenta con cero alumnos atendidos em cuanto a prevenciones viales quedado al 60 por ciento de su meta anual. Presupuestalmente ejerció el 94 por ciento de su recurso.

PMM-OIC/21-24/2024-118	23-may-24	Lic. Erick Rodríguez Alderete/Director de Comunicación Social	Análizar y evaluar los avanse de Indicadores, sus evidencias y presupuesto ejercido de Julio a Diciembre 2023.	Sin observaciones respecto de sus evidencias, sólo se sugiere tomar en cuenta las recomendaciones del primer semestre para el próximo ejercicio.	Se analizó la información que adjunta a su avance de indicadores donde muestra las evidencias del trabajo realizado sin advertir ninguna anomalía. Presupuestalmente ejerció el 81 por ciento de su recurso asignado.
PMM-OIC/21-24/2024-119	23-may-24	Pasante en Derecho. Alan Villalvazo Guitrón/Oficial del Registro Civil	Análizar y evaluar los avanse de Indicadores, sus evidencias y presupuesto ejercido de Julio a Diciembre 2023.	Se recomienda tomar en cuenta las observaciones del primer semestre. También llevar una bitácora o registro de cada una de las boletas de evaluación para su soporte, así como ajustar su meta en este indicador ya que logró avanzar en un 76 por ciento en relación al alcance al término.	Presenta como evidencia una tabla de estadísticas del llenado de boletas en donde se advierte un 90 por ciento de calificación como excelente y un 3% como buena, no se advierte ninguna calificación como mala o muy mala. Muestra además un una fotografías como evidencias. Presupuestalmente ejerció el 81 por ciento de su presupuesto asignado
PMM-OIC/21-24/2024-120	23-may-24	Lic. Rodrigo García López/Sindico Municipal	Análizar y evaluar los avanse de Indicadores, sus evidencias y presupuesto ejercido de Julio a Diciembre 2023.	Después de analizar sus indicadores de desempeño se observa que sus avances no fueron congruentes con las metas fijadas por lo que se recomienda hacer las modificaciones respectivas con respecto a las cifras de alcance que pretenda lograr a fin de que sus avances tengan por lo menos de entre un 70 y un 90 por ciento de cumplimiento.	Se analizó la información que adjunta, donde se muestra poco avance de conformidad con las metas programadas, aunque sus evidencias sí corresponden al avance. De 15 resoluciones de conflictos propuestos tiene avance de 1 y de 5 asuntos labores tiene 1 resuelto. En cuanto a la resolución de predios muestra un 30 por ciento de avance y en cuanto a los reglamentos modificados de una meta de 20, muestra un avance de 1. Presupuestalmente ejerció el 89 por ciento de su recurso.
PMM-OIC/21-24/2024-121	24-may-24	Ing. Alma Delia Ramos Rentería/Directora de IMMujeres y Comunis	Análizar y evaluar los avanse de Indicadores, sus evidencias y presupuesto ejercido de Julio a Diciembre 2023.	Se analizó la información misma que contiene las evidencias de su avance de indicadores de desempeño sin omisión alguna. En cuanto a sus metas programadas cumplió al cien por ciento. Presupuestalmente ejerció el 89 por ciento	Cumplió con sus objetivos y metas programadas en un cien por ciento y su información está completa, donde todas las evidencias corresponden perfectamente a sus avances. Se recomienda tomar en cuenta las observaciones del primer semestre y en lo sucesivo presentar en tiempo sus avances para alcanzar la calificación máxima en la escala aplicada.

PMM-OIC/21-24/2024-122	29-may-24	Lic. José Arturo Lancarte Peña/Director de Deportes	Análizar y evaluar los avances de Indicadores, sus evidencias y presupuesto ejercido de Julio a Diciembre 2023.	Atendiendo a las observaciones del semestre anterior, agregó indicadores de desempeño que muestran el trabajo y avances realizados por los promotores de deportes donde muestra el total de personas beneficiadas en el deporte con las acciones realizadas, datos que se advierten en los listados de asistencia de cada modalidad. Se recomienda hacer sus registros para sus comparativos en un futuro a mediano plazo.	La documentación que presenta corresponde a cada uno de sus indicadores de desempeño de forma completa donde además cumplió las metas propuestas. Presupuestalmente ejerció el 79 por ciento de su recurso.
PMM-OIC/21-24/2024-123	29-may-24	Lic. Julio César Salcedo López/Director de Archivo	Análizar y evaluar los avances de Indicadores, sus evidencias y presupuesto ejercido de Julio a Diciembre 2023.	Se analizó la información y documentación anexa donde advierte que no tuvo avances en la concentración de archivos de las áreas del ayuntamiento. Sí concluyó su reglamento interior y sus instrumentos archivísticos. Presupuestalmente ejerció el 84 por ciento de su recurso.	Se advierte que no obstante el área fue creada en 2023 y que ya cuenta con su reglamento e instrumentos archivísticos, no muestra avances en su indicador de desempeño respecto de la concentración del archivo del municipio por área, por lo que se recomienda trabajar en ese aspecto para cumplir lo antes posible con sus metas fijadas y pueda reflejarse un resultado que justifique la creación del área.
PMM-OIC/21-24/2024-124	29-may-24	Lic. Alberto Onofre Valle Castillo/Juez Municipal	Análizar y evaluar los avances de Indicadores, sus evidencias y presupuesto ejercido de Julio a Diciembre 2023.	Se advierte que no llegó a la meta programada en relación a los acuerdos solucionados y además que modificó cifras de alcance por lo que se recomienda hacer una proyección más real donde pueda tratar de cumplir por lo menos un 80 por ciento de su objetivo, o llegar a su meta con las cifras que presente pero sin modificarla. Se recomienda también acompañar como evidencias reportes que justifiquen el trabajo realizado.	Se analizó la información soporte de sus indicadores de desempeño y se advierte que su alcance al término del ejercicio fue modificada siendo que empezó con una meta de 60 acuerdos solucionados, para el primer semestre los bajó a 45 y para el segundo los bajó a 30. Tuvo un avance en el ejercicio del 58 por ciento de su meta. En relación a las asesorías brindadas llegó a la meta programada.

PMM-OIC/21-24/2024-125	30-may-24	Ing. Alma Delia Ramos Rentería/Directora de Participación Ciudadana	Análizar y evaluar los avanse de Indicadores, sus evidencias y presupuesto ejercido de Julio a Diciembre 2023.	Después de analizada la información y documentación anexa se observa que cumplió en forma con sus metas, avances y evidencias al 100 por ciento. Se recomienda llevar un registro de todas las personas beneficiadas con cada uno de sus indicadores de desempeño para en un futuro, construir indicadores con MIR (matriz de indicadores para resultados) herramienta que permite alinear los objetivos de los programas y las políticas públicas con los objetivos estratégicos de la dependencia. La MIR contiene un fin, un propósito, componentes y actividades.	Se analizó la información y documentación que anexó donde se advierte que cumplió y en algunos casos superó su objetivo. Sus evidencias cumplen al cien por ciento. Presupuestalmente ejerció el 79 por ciento de sus recursos
PMM-OIC/21-24/2024-126	30-may-24	Ing. Ramiro Castellón Anaya/Director de Informática	Análizar y evaluar los avanse de Indicadores, sus evidencias y presupuesto ejercido de Julio a Diciembre 2023.	Cumplió con las evidencias presentadas para el avance de sus indicadores, así como su avance del segundo semestre, se recomienda presentarlos en tiempo para lograr la evaluación máxima	La documentación que presenta corresponde al avance de sus indicadores haciendo las aclaraciones respectivas. Sus indicadores los alineó perfectamente al Plan municipal de desarrollo. Presupuestalmente ejerció el 85 por ciento de su presupuesto aprobado.
PMM-OIC/21-24/2024-127	30-may-24	Ing. Antonio Eusebio Rodríguez/Titular de la Unidad de Transparencia y Acceso a la Información Pública	Análizar y evaluar los avanse de Indicadores, sus evidencias y presupuesto ejercido de Julio a Diciembre 2023.	En cuanto al porcentaje para el cumplimiento de sujetos obligados se detectan 4 áreas que no están cumpliendo por lo que se le sigue recomendando enviar extrañamientos con copia a este Órgano interno de control para su seguimiento. De igual manera se recomienda en base a su base de datos, incrementar la meta de las solicitudes atendidas si así lo considera correcto para que su meta esté lo más cercana al 100 por ciento de cumplimiento.	Se analizó la documentación adjunta y se advierte que la información corresponde al avance de sus indicadores los cuales muestran un avance aceptable excepto en las capacitaciones. Presupuestalmente ejerció el 84 por ciento de su recurso.