



"2017 Año del Centenario de las Constituciones Mexicana y Mexiquense de 1917"

CONTRALORÍA MUNICIPAL
DE ATIZAPAN DE ZARAGOZA

"INFORME FINAL"

"AUDITORÍA AL GASTO EFECTUADO POR EL XV FESTIVAL INTERNACIONAL DE
LAS ARTES LUMINARIA 2016 "

EXPEDIENTE No. CIM/SAF/AF/03-2017



"2017, AÑO DEL CENTENARIO DE LAS CONSTITUCIONES MEXICANA Y MEXIQUENSE DE 1917"

CONTENIDO

	PAGINA
I. ANTECEDENTES -----	2
II. BASE JURIDICA -----	2
III. OBJETIVO -----	2
IV. ALCANCE -----	2
V. METODOLOGIA -----	2
VI. LIMITACIONES -----	2
VII. RESULTADOS -----	3
VIII. RESUMEN DE RESULTADOS -----	4
IX. OPINION -----	4
X. RECOMENDACIONES -----	4



H. AYUNTAMIENTO DE ATIZAPÁN DE ZARAGOZA



"2017, AÑO DEL CENTENARIO DE LAS CONSTITUCIONES MEXICANA Y MEXIQUENSE DE 1917"

I. ANTECEDENTES

La Contraloría Municipal, en el ejercicio de sus atribuciones de Fiscalización y en cumplimiento del Programa anual de auditorías se realiza la "Auditoría al gasto efectuado por el XV Festival de las Artes Luminaria 2016".

II. BASE JURIDICA

Con fundamento en los artículos 123,125 y 129 de la Constitución Política del Estado Libre y soberano de México; 104,110,111 y 112 fracciones III,V,VIII,XI,XIII de la Ley Orgánica Municipal del Estado de México; 1.6,13.76 del Código Administrativo del Estado de México; 114 del Código de Procedimientos Administrativos del Estado de México; 98 de la Ley de Responsabilidades Administrativas de Estado de México y Municipios; 33 del Bando Municipal; 29 y 30 fracciones II,IV,XII y XVI del Reglamento Orgánico Municipal de Atizapán de Zaragoza, Publicado en la Gaceta Municipal número 95, el día 15 de diciembre de 2016, circular General No. 1/2016, relativa a las Bases Generales para la realización de Auditorías e Inspecciones.

III. OBJETIVO

Verificar que el gasto realizado con motivo del "XV Festival Internacional de las Artes Luminaria 2016", haya sido realizado conforme a la normatividad vigente.

IV. ALCANCE

Se revisó el 100% la documentación presentada por la Dirección de Cultura Arte y Recreación correspondiente al festival del año 2016.

V. METODOLOGIA

- Se recibió y analizó detalladamente, toda la documentación proporcionada por el área auditada; y los expedientes proporcionados por la Dirección de Administración y Desarrollo de Personal en el periodo indicado.
- Se elaboraron cédulas sumarias y analíticas del gasto registrado durante la ejecución de la auditoría.
- Elaboración de papeles de trabajo y expediente.
- Elaboración del Informe Final.

VI: LIMITACIONES

No hubo.



H. AYUNTAMIENTO DE ATIZAPÁN DE ZARAGOZA



"2017, AÑO DEL CENTENARIO DE LAS CONSTITUCIONES MEXICANA Y MEXIQUENSE DE 1917"

VII. RESULTADOS

Derivado del análisis al gasto generado por la Dirección de Cultura, Arte y Recreación, se determinaron las siguientes observaciones:

OBSERVACIÓN 1

LA FECHA DE CONTRATO ES ANTERIOR A LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL

La requisición numero 525 correspondiente a horas de vuelo por el proveedor promo virtual 2000 S.A. de C.V. por la cantidad de \$135,720.00 (Ciento treinta y cinco mil setecientos veinte pesos 00/100 m.n) y la requisición N°555 correspondiente al alquiler de carpas y lonas por el proveedor Mario Arana Fragoso por la cantidad de \$393,370.00 (Trescientos noventa y tres mil trescientos setenta 00/100 M.N) el contrato tiene una fecha anticipada a la de la suficiencia presupuestal, lo que deja ver un control interno deficiente.

- SOLVENTADA MEDIANTE OFICIO DCAR//603/2017

OBSERVACIÓN 2

EXPEDIENTES INCOMPLETOS

Se pudo verificar que existen expedientes que no están integrados de manera correcta ya que no cuentan con las garantías tal y como lo establece el artículo 76 de La Ley de Contratación Pública del Estado de México y en el manual de procedimientos emitidos por la Dirección de Administración y Desarrollo Personal.

NO DE REQUISICION	FECHA	EVENTO	PROVEEDOR	MONTO	OBSERVACIONES
433	06/09/2016	Presentación muluk	Magic show mexica s.c	\$185,600	FALTAN GARANTIAS
437	07/09/2016	Presentacion Fantasy on	Magic show México s.c	\$208,800	FALTAN GARANTIAS
440	07/09/2016	Presentación de la dama	Magic show México s.c	\$232,000	FALTAN GARANTIAS
441	07/09/2016	Presentación de 12 princ.	Magic show México s.c	\$162,400	FALTAN GARANTIAS
444	07/09/2016	Presentación libro de la s.	Magic show México s.c	\$168,200	FALTAN GARANTIAS
445	07/09/2016	Presentación la sirenita	Magic show México s.c	\$127,600	FALTAN GARANTIAS
446	07/09/2016	Presentación de matute	Magic show México s.c	\$371,200	FALTAN GARANTIAS
448	07/09/2016	presentación de royal	Magic show mexico s.c	\$69,600	FALTAN GARANTIAS
462	08/09/2016	Presentación de un picao	Magic show mexico s.c	\$348,00	FALTAN GARANTIAS
422	22/09/2016	Presentación de pepa bust.	Ronquillo Alvarez Mauro	\$116,00	FALTAN GARANTIAS
419	21/09/2016	Presentación del tiempo	Ronquillo Alvarez Mauro	\$286,800	FALTAN GARANTIAS
383	20/09/2016	Presentación del show viva	Ronquillo Alvarez Mauro	\$696,00	FALTAN GARANTIAS
384	21/09/2016	Presentación de ma. Jose	Ronquillo Alvarez Mauro	\$1,276,000	FALTAN GARANTIAS
418	21/09/2016	Presentación de obra tren	Ronquillo Alvarez Mauro	\$168,200	FALTAN GARANTIAS
385	21/09/2016	Presentación del grupo	Ronquillo Alvarez Mauro	\$359,600	FALTAN GARANTIAS
420	21/09/2016	Presentación de la	Ronquillo Alvarez Mauro	\$232,00	FALTAN GARANTIAS
387	21/09/2016	Presentación del tri	Ronquillo Alvarez Mauro	\$522,000	FALTAN GARANTIAS
466	21/09/2016	Presentación de iran roll	Ronquillo Alvarez Mauro	\$58,000	FALTAN GARANTIAS
386	21/09/2016	Presentación de napoleon	Ronquillo Alvarez Mauro	\$638,00	FALTAN GARANTIAS
388	21/09/2016	Presentación de carlos	Ronquillo Alvarez Mauro	\$614,800	FALTAN GARANTIAS
389	21/09/2016	Presentación de yuri	Ronquillo Alvarez Mauro	\$1,798,000	FALTAN GARANTIAS
531	13/10/2016	servicio de ground	Venttu comerc. S.a.	\$2,956,840	FALTAN GARANTIAS
397	03/09/2016	Servicio de ground	Atengar, tecnología	\$2,772,400	FALTAN GARANTIAS
378	01/09/2016	Catering para 600 p	Mario Arana Fragoso	\$334,080	FALTAN GARANTIAS
395	01/09/2016	Servicio de box lunch	Mario Arana Fragoso	\$70,891.20	FALTAN GARANTIAS
410	06/09/2016	Obra literino circus	Teatrikon sc	\$162,400	FALTAN GARANTIAS
432	06/09/2016	Presentación de ballet	Ibarra amaral salvador	\$232,00	FALTAN GARANTIAS
450	07/09/2016	Servicio de catering	Comerc. Abag de R.L	\$265,190.50	FALTAN GARANTIAS
Total				\$15,512,601.70	



H. AYUNTAMIENTO DE ATIZAPÁN DE ZARAGOZA



"2017, AÑO DEL CENTENARIO DE LAS CONSTITUCIONES MEXICANA Y MEXIQUENSE DE 1917"

- SOLVENTADA MEDIANTE OFICIO DCAR//603/2017

OBSERVACION 3 NO CUENTA CON SUFICIENCIA PRESUPUESTAL

La requisición Número 530 correspondiente a la adquisición de reconocimientos del XV Festival de las Artes Luminaria 2016, por la cantidad de \$65,424.00 (Sesenta y cinco mil cuatrocientos veinticuatro pesos 00/100 M.N), no cuenta con la suficiencia presupuestal tal y como lo establece el artículo 15 del Reglamento de la Ley de Contratación Pública del Estado de México y Municipios.

- SOLVENTADA MEDIANTE OFICIO DCAR//603/2017

OBSERVACION 4 DOCUMENTO SIN REQUISITAR

El expediente de la requisición Número 471 correspondiente a la presentación de Grupo Tex Tex, por la cantidad de \$87,000.00 (ochenta y siete mil pesos 00/100 M.N), no cuenta con Razón social lo que contrapone a lo establecido en el artículo 29. Del Código Fiscal de la Federación Relativo a los Requisitos Fiscales,

- SOLVENTADA MEDIANTE OFICIO DCAR//603/2017

VIII. RESUMEN DE RESULTADOS

Derivado de la auditoría al gasto efectuado con motivo del "XV Festival Internacional de las Artes Luminaria 2016", y una vez revisado y analizado el documental soporte del gasto, se generaron 4 observaciones, mismas que fueron debidamente solventadas por la Dirección de Cultura, Arte y Recreación.

IX. OPINIÓN

La Dirección de Cultura, Arte y Recreación deberá ingresar sus requisiciones en tiempo y forma ante la Subdirección de Recursos Materiales, dependiente de la Dirección de Administración y Desarrollo Personal, a fin de que pueda integrarse debidamente los procesos de adquisición, generado con ello condiciones financieras aptas y convenientes para el H. Ayuntamiento.

X. RECOMENDACIONES

- Mantener comunicación constante entre las diversas dependencias que intervienen en la organización, planeación y ejecución del festival Luminaria, a efecto de brindar un espectáculo de calidad y conveniente financieramente al Municipio.



H. AYUNTAMIENTO DE ATIZAPÁN DE ZARAGOZA



"2017, AÑO DEL CENTENARIO DE LAS CONSTITUCIONES MEXICANA Y MEXIQUENSE DE 1917"

- Requisar en tiempo y forma todas las actividades y/o contrataciones para dicho festival.
- Realizar los trámites administrativos necesarios para mantener actualizado los expedientes de los proveedores requeridos para la Luminaria.

SUPERVISÓ

L.C Ana Bertha Mendoza Olvera
Subcontraíora de Auditoría Financiera y Patrimonial

REVISÓ

C.P. Carlos Martínez Rosas
Jefe de Departamento de Auditoría Financiera

AUDITOR

C/ Carlos Farfán Espinoza