



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
ATIZAPAN DE ZARAGOZA

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
ATIZAPAN DE ZARAGOZA



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

CONTRALORÍA MUNICIPAL
SUBCONTRALORÍA DE AUIITORÍA FINANCIERA Y
PATRIMONIAL

No. Oficio CM/SAF/2530/2017
A 13/julio/2017

"Oficio de Notificación de Resultados de Auditoría"

RECIBIÓ
14 JUL. 2017 10:30 AM
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y DESARROLLO DE PERSONAL
ATIZAPAN DE ZARAGOZA

C. LUIS ALBERTO LUNA ESPINOZA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y DESARROLLO DE PERSONAL
PRESENTE:

Con fundamento en los artículos 112 fracción I, III, V, XI, de la Ley Orgánica Municipal del Estado de México; 42 fracción XX de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de México y Municipios, Circular General número 1/2016 publicada en la Gaceta Municipal número 95 del quince de Diciembre de 2016 relativa a las "Bases Generales Para la Realización de Auditorías e Inspecciones" y Oficio de Orden de Auditoría número CM/SAF/529/2017, me permito informar a usted, las observaciones derivadas de la "Auditoría al Control Interno del Suministro y Consumo de Combustible Gestionado por la Coordinación General de Coordinadores Administrativos dependiente de la Dirección de Administración y Desarrollo de Personal."

Observación 1.

Derivado del análisis de puestos aplicados al personal de la Coordinación General de Coordinadores Administrativos dependiente de la Dirección de Administración y Desarrollo de Personal, y comparados con el Manual de Procedimientos de la Dirección de Administración y Desarrollo de Personal el 40% del personal tienen prácticamente las mismas actividades y cuentan con diferente denominación de puesto como se muestra a continuación.

(Anexo 1).

	NOMBRE	PUESTO	ACTIVIDADES
1	Leticia Garrido Bautista	COORDINADORA A	Elaboración de oficios, memorándums, requisiciones, fondo fijo, llenado de formatos de radios nextel, checar tickets de combustible y entregar oficios
2	Rosa María Mendoza Villanueva	ASISTENTE	Acomodo y cotejo de tickets, generar reportes de suministro de combustible, validación de tickets, archivo de documentos del área del combustible, archivo de documentos de requisiciones, fondo fijo y gastos, entrega de oficios del área de la coordinación.
3	Antonio Moreno Lalmón	AUXILIAR	Archivo, validación de tickets, cotejo de bitácora, integración de reportes de combustible y apoyo en general
4	Concepción Membrillo Mendiceta	NO MENCIONADO	Colaboración general en las actividades de la coordinación, selección, revisión y cotejo de comprobantes de combustible
5	Janeeth Sánchez Cortes	AUXILIAR	Realización de Presupuestos, Revisión y Ordenamiento de Tickets para la actualización dentro del sistema, trámite de pago a proveedor, Altas, Bajas, cambios de tarjeta de combustible y elaboración de bitácoras.
6	Esther Hernández Arroyo	AUXILIAR	Revisión y ordenamiento de tickets para la actualización de la información dentro del sistema, trámite para pago a proveedor, altas, bajas y cambios de tarjetas de combustible, Elaboración de Bitácoras etc.

MUNICIPAL
10:30
14 JUL. 2017
ATIZAPAN DE ZARAGOZA



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

Observación 2.

Se revisó una cantidad de 500 tickets de consumo del mes de Enero de 2016 encontrándose que el 5.4% de ésta muestra le falta alguna referencia para su control y archivo como son los siguientes:

1. Firma del Conductor
2. Número Económico del Vehículo
3. Nombre del Conductor

ENERO 2016			
CONS.	FECHA DE TICKET	FOLIO	REFERENCIA FALTANTE
1	06/01/2016	830753	Nombre del Conductor
2	07/01/2016	831355	Nombre del Conductor
3	07/01/2016	831199	Nombre del Conductor
4	07/01/2016	831549	Nombre del Conductor
5	07/01/2016	831177	Número Económico del Vehículo
6	08/01/2016	832097	Número, Nombre y Firma
7	08/01/2016	832046	Número Económico del Vehículo
8	08/01/2016	831891	Número Económico y Nombre
9	08/01/2016	832040	Número Económico y Nombre
10	08/01/2016	831803	Número Económico del Vehículo
11	13/01/2016	835638	Nombre del Conductor
12	13/01/2016	835768	Nombre del Conductor
13	14/01/2016	836555	Nombre del Conductor
14	15/01/2016	837392	Nombre del Conductor
15	15/01/2016	836951	Nombre del Conductor
16	16/01/2016	838002	Nombre del Conductor y Firma
17	18/01/2016	840108	Nombre del Conductor y Firma
18	18/01/2016	840025	Nombre del Conductor
19	18/01/2016	840317	Nombre del Conductor
20	18/01/2016	839830	Nombre del Conductor
21	18/01/2016	839457	Nombre del Conductor
22	19/01/2016	840653	Nombre del Conductor
23	20/01/2016	841819	Nombre del Conductor
24	20/01/2016	841604	Nombre del Conductor y Firma
25	20/01/2016	842117	Nombre del Conductor
26	20/01/2016	842358	Nombre del Conductor
27	20/01/2016	841509	Nombre del Conductor



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

Observación 3.

Se revisó una cantidad de 500 tickets de consumo del mes de Mayo de 2016 encontrándose que el 10.6% de ésta muestra le falta alguna referencia para su control y archivo como son los siguientes:

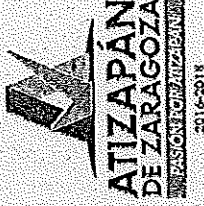
1. Número Económico del Vehículo
2. Nombre del Conductor
3. Firma del Conductor

MAYO 2016			
Cons.	Fecha de ticket	Folio	Referencia faltante
1	18/05/2016	961698	Número Económico del Vehículo
2	18/05/2016	961750	Número Económico del Vehículo
3	18/05/2016	961767	Número Económico del Vehículo
4	18/05/2016	961774	Número Económico del Vehículo
5	18/05/2016	961780	Número Económico del Vehículo
6	18/05/2016	961831	Número Económico del Vehículo
7	18/05/2016	961839	Número Económico del Vehículo
8	18/05/2016	961846	Número Económico del Vehículo
9	18/05/2016	961870	Número Económico del Vehículo
10	18/05/2016	961881	Número Económico del Vehículo
11	18/05/2016	961895	Número Económico del Vehículo
12	18/05/2016	961947	Número Económico del Vehículo
13	18/05/2016	962164	Número Económico del Vehículo
14	18/05/2016	962182	Número Económico del Vehículo
15	18/05/2016	962303	Número Económico del Vehículo
16	18/05/2016	962431	Número Económico del Vehículo
17	18/05/2016	962544	Número Económico del Vehículo
18	18/05/2016	962565	Número Económico del Vehículo
19	18/05/2016	962575	Número Económico del Vehículo
20	19/05/2016	962965	Número Económico del Vehículo
21	19/05/2016	962860	Número Económico del Vehículo
22	19/05/2016	962848	Número Económico del Vehículo
23	19/05/2016	962776	Número Económico del Vehículo
24	19/05/2016	962782	Número Económico del Vehículo
25	19/05/2016	962801	Número Económico del Vehículo
26	19/05/2016	962910	Número Económico del Vehículo
27	19/05/2016	963091	Número Económico del Vehículo
28	19/05/2016	963240	Número Económico del Vehículo
29	19/05/2016	963454	Número Económico del Vehículo
30	19/05/2016	963507	Número Económico del Vehículo



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
ATIZAPÁN DE ZARAGOZA

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
ATIZAPÁN DE ZARAGOZA



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

MAYO 2016			
Cons.	Fecha de ticket	Folio	Referencia faltante
31	19/05/2016	963570	Número Económico del Vehículo
32	19/05/2016	963578	Número Económico del Vehículo
33	19/05/2016	963597	Número Económico del Vehículo
34	20/05/2016	964753	Número Económico del Vehículo
35	20/05/2016	964785	Número Económico del Vehículo
36	20/05/2016	964369	Número Económico del Vehículo
37	20/05/2016	964704	Número Económico del Vehículo
38	20/05/2016	964734	Número Económico del Vehículo
39	20/05/2016	963838	Número Económico del Vehículo
40	20/05/2016	963860	Número Económico del Vehículo
41	21/05/2016	964989	Número Económico del Vehículo
42	21/05/2016	964998	Número Económico del Vehículo
43	21/05/2016	965079	Número Económico del Vehículo
44	21/05/2016	965088	Número Económico del Vehículo
45	21/05/2016	965096	Número Económico del Vehículo
46	21/05/2016	965150	Número Económico del Vehículo
47	22/05/2016	965974	Número Económico del Vehículo
48	22/05/2016	965986	Número Económico del Vehículo
49	22/05/2016	966024	Número Económico del Vehículo
50	22/05/2016	966047	Número Económico del Vehículo
51	22/05/2016	966060	Número Económico del Vehículo
52	22/05/2016	966065	Número Económico del Vehículo
53	22/05/2016	966087	Número Económico del Vehículo



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
ATIZAPÁN DE ZARAGOZA

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
ATIZAPÁN DE ZARAGOZA



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

Observación 4.

Se revisó una cantidad de 500 tickets de consumo del mes de Enero de 2017 encontrándose que el 14% de ésta muestra le falta alguna referencia para su control y archivo como son los siguientes:

1. Número Económico del Vehículo
2. Nombre del Conductor
3. Firma del Conductor

ENERO 2017			
Cons.	Fecha de ticket	Folio	Referencia faltante
1	01/01/2017	1203807	Número Económico del Vehículo
2	01/01/2017	1203801	Número Económico del Vehículo
3	01/01/2017	1203796	Número Económico del Vehículo
4	01/01/2017	1203792	Número Económico del Vehículo
5	01/01/2017	1203778	Número Económico del Vehículo
6	01/01/2017	1203763	Número Económico del Vehículo
7	01/01/2017	1203756	Número Económico del Vehículo
8	01/01/2017	1203723	Número Económico del Vehículo
9	01/01/2017	1203708	Número Económico del Vehículo
10	01/01/2017	1203614	Número Económico del Vehículo
11	01/01/2017	1203602	Número Económico del Vehículo
12	01/01/2017	1203591	Número Económico del Vehículo
13	01/01/2017	1203587	Número Económico del Vehículo
14	01/01/2017	1203586	Número Económico del Vehículo
15	01/01/2017	1203575	Número Económico del Vehículo
16	01/01/2017	1203564	Número Económico del Vehículo
17	01/01/2017	1203561	Número Económico del Vehículo
18	01/01/2017	1203554	Número Económico del Vehículo
19	01/01/2017	1203532	Número Económico del Vehículo
20	01/01/2017	1203528	Número Económico del Vehículo
21	01/01/2017	1203516	Número Económico del Vehículo
22	01/01/2017	1203508	Número Económico del Vehículo
23	01/01/2017	1203489	Número Económico del Vehículo
24	01/01/2017	1203463	Número Económico del Vehículo
25	01/01/2017	1203461	Número Económico del Vehículo
26	01/01/2017	1203457	Número Económico del Vehículo
27	01/01/2017	1203452	Número Económico del Vehículo
28	01/01/2017	1203826	Número Económico del Vehículo
29	04/01/2017	1206191	Número Económico del Vehículo
30	04/01/2017	1206148	Número Económico del Vehículo



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
ATIZAPÁN DE ZARAGOZA

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
ATIZAPÁN DE ZARAGOZA



2016-2018

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

ENERO 2017			
Cons.	Fecha de ticket	Folio	Referencia faltante
31	04/01/2017	1206144	Número Económico del Vehículo
32	04/01/2017	1206128	Número Económico del Vehículo
33	04/01/2017	1206106	Número Económico del Vehículo
34	04/01/2017	1206093	Número Económico del Vehículo
35	04/01/2017	1206085	Número Económico del Vehículo
36	04/01/2017	1206075	Número Económico del Vehículo
37	04/01/2017	1206062	Número Económico del Vehículo
38	04/01/2017	1205953	Número Económico del Vehículo
39	04/01/2017	1205938	Número Económico del Vehículo
40	04/01/2017	1205931	Número Económico del Vehículo
41	04/01/2017	1205915	Número Económico del Vehículo
42	04/01/2017	1206230	Número Económica del Vehículo
43	04/01/2017	1206189	Número Económico del Vehículo
44	08/01/2017	1209768	Número Económico del Vehículo
45	08/01/2017	1209746	Número Económico del Vehículo
46	08/01/2017	1209736	Número Económico del Vehículo
47	08/01/2017	1209723	Número Económico del Vehículo
48	08/01/2017	1209689	Número Económico del Vehículo
49	08/01/2017	1209385	Número Económico del Vehículo
50	08/01/2017	1209291	Número Económico del Vehículo
51	09/01/2017	1210892	Número Económico del Vehículo
52	09/01/2017	1210506	Número Económico del Vehículo
53	09/01/2017	1210451	Número Económico del Vehículo
54	09/01/2017	1210444	Número Económico del Vehículo
55	09/01/2017	1210406	Número Económico del Vehículo
56	09/01/2017	1210362	Número Económico del Vehículo
57	09/01/2017	1210187	Número Económico del Vehículo
58	09/01/2017	1210113	Número Económico del Vehículo
59	09/01/2017	1210027	Número Económico del Vehículo
60	09/01/2017	1209997	Número Económico del Vehículo
61	09/01/2017	1209980	Número Económico del Vehículo
62	09/01/2017	1209967	Número Económico del Vehículo
63	09/01/2017	1210596	Nombre y Número Económico
64	09/01/2017	1210586	Número Económico del Vehículo
65	09/01/2017	1210527	Número Económico del Vehículo
66	09/01/2017	1210501	Número Económico del Vehículo
67	09/01/2017	1210405	Número Económico del Vehículo
68	09/01/2017	1210597	Número Económico del Vehículo
69	09/01/2017	1210447	Número Económico del Vehículo
70	09/01/2017	1210355	Número Económico del Vehículo



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
ATIZAPÁN DE ZARAGOZA

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
ATIZAPÁN DE ZARAGOZA



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

Observación 5.

En referencia al Suministro de Combustible se revisaron los 242 registros del día 11 de Enero de 2016 y se observaron 3 anomalías en los registros y notas de venta en el control de combustible como se muestra a continuación:

#	NOTA DE VENTA	NUMERO ECO. UNIDAD	LITROS	OBSERVACION
1	3737137	PCE-34	50 Y 30 LITROS	2 TICKETS MISMO DIA
2	3736483	183	25	NO. ECONOMICO INCOMPLETO
3	3739042	UPC -0440	24.995 /24.997	REGISTRO DE LTS ERRONEO

Se revisaron los 176 registros del día 12 de Enero de 2016 y se observaron 4 anomalías en los registros de las notas de venta y en el control de combustible como se muestra a continuación:

#	NOTA DE VENTA	NUMERO ECO. UNIDAD	LITROS	OBSERVACION
1	3739346	UPC-115	10	2 NOTAS DE VENTA MISMO DIA
2	3739339	UPC-115	25	2 NOTAS DE VENTA MISMO DIA
3	3739676	SP-119	XXX	SIN CANTIDAD DE LITROS
4	3739688	366	XXX	SIN CANTIDAD DE LITROS Y NO. ECONOMICO INCOMPLETO

Se revisaron los 144 registros del día 15 de Enero de 2016 y se observó 1 anomalía en los registros de las notas de venta y en el control de combustible como se muestra a continuación:

#	NOTA DE VENTA	NUMERO ECO. UNIDAD	LITROS	OBSERVACION
1	3748201	TMA-10	20	NO. ECONOMICO INCOMPLETO

I. RESUMEN DE RESULTADOS

Los controles de recepción y archivo de los tickets de consumo de combustible son deficientes, por lo que hace falta la supervisión e implementación de controles por parte de mandos superiores para asegurar el adecuado proceso de control y resguardo de tickets de consumo de combustible.



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
ATIZAPÁN DE ZARAGOZA

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
ATIZAPÁN DE ZARAGOZA



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

II. OPINIÓN

Para obtener un óptimo funcionamiento del control y archivo de los tickets de consumo de combustible, se deberán homologar los lineamientos y requerimientos que deberán contener los tickets de consumo de combustible, por lo que es necesario hacer de conocimiento general y apegarse a las normativas vigentes aplicables como es el Artículo 32 décimo cuarto párrafo del Reglamento Orgánico Municipal de Atizapán de Zaragoza de Número 095 Año 01 de 15 de Diciembre de 2016 que a la letra dice: Controlar y asegurar el parque vehicular de la Administración Pública Municipal a cargo del personal responsable del resguardo, y demás datos que sean necesarios para su control, vigilando además el correcto suministro de energéticos incluyendo aquellas unidades en comodato y a la CIRCULAR DAYDP/CGCA/036/2017 de fecha 30 de marzo de 2017 emitida por la Dirección de Administración y Desarrollo de Personal.

X. RECOMENDACIONES

RECOMENDACIÓN 1.

De manera inmediata la coordinación general de coordinadores administrativos dependiente de la dirección de administración y desarrollo de personal deberá de abstenerse de recibir tickets de consumo de combustible de cualquier área adscrita al H. Ayuntamiento de Atizapán de Zaragoza, que carezcan de algún requerimiento que deban contener los tickets de consumo de combustible.

RECOMENDACIÓN 2.

Girar instrucciones a quien corresponda para que en las estaciones de carga no se reciban tickets que les haga falta algún requerimiento y en lo subsecuente sean requisitados en su totalidad, esto con la finalidad de contar con información veraz y oportuna en el momento que se requiera.

RECOMENDACIÓN 3.

Implementar medidas preventivas para evitar que en lo subsecuente existan tickets de consumo de combustible que no cuenten con todos los requerimientos necesarios para su control y resguardo.



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
ATIZAPÁN DE ZARAGOZA



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
ATIZAPÁN DE ZARAGOZA

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

RECOMENDACIÓN 4.

Realizar y notificar una Circular a todas las áreas del H. Ayuntamiento, para que en lo posterior la coordinación general de coordinadores administrativos dependiente de la Dirección de Administración y Desarrollo de Personal obtenga los tickets de consumo de combustible debidamente requeridos, con la finalidad de mejorar el control interno del resguardo de los mismos.

RECOMENDACIÓN 5.

Actualizar el procedimiento denominado "ACTUALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN DEL SISTEMA DE CONSUMO GRP" del manual de procedimientos de la coordinación general de coordinadores administrativos dependiente de la dirección de administración y desarrollo de personal, con la finalidad de delimitar responsabilidades a todo el personal, que además deberá agregarse un procedimiento que determine las actividades a realizar en caso de que las áreas no den seguimiento oportuno a las indicaciones.

Con base a lo anterior, se inicia la etapa de aclaración, con la finalidad de justificar, solventar y/o manifestar por escrito lo que a su interés convenga, respecto a las observaciones y recomendaciones antes citadas en un plazo no mayor a 10 días hábiles a partir de que surta efectos la notificación del presente oficio.

Para tal efecto deberá presentar ante este Órgano de Control, la documentación comprobatoria correspondiente.

Sin más por el momento, quedo de usted.



CONTRALORIA MUNICIPAL
ATENTAMENTE
2016
2016
MRO. ARTURO MILLAN OLIVERA PRESIDENTE DEL COMITÉ CONSTITUCIONAL
ATIZAPÁN DE ZARAGOZA
CONTRALOR MUNICIPAL

C.C. Expediente/Minutario
AWO/ASMO/SBR/dgr