INFORME DE AUDITORIA

Tipo de Auditoría: Auditoría Integral.

Número de Auditoría: AF/AYTTO/04/14.

Dirección auditada: Dirección de Cultura, Deporte y Turismo.

Periodo de revisión de la Auditoría: 01 de Enero del 2013 al 31 de Diciembre del 2013.

01 de Enero del 2014 al 31 de Mayo del 2014.

Fecha de Inicio: 23 de Junio del 2014.

Fecha de Conclusión: 16 de Octubre del 2014.

Alfonso Reyes esq. Venustiano Carranza, Fracc. Sta. María, Cuautitlán Edo. de México
C.P. 54820 Tel. 2620 - 7800. www.cuautitlan.gob.mx

"2014, Año de los Tratados de Teoloyucan"

INDICE

Con el fin de agilizar y facilitar la lectura del presente informe, se expone a través de los siguientes agrupamientos temáticos.

No.	CONCEPTO	PÁGINA
I.	Antecedentes.	3
II.	Periodo revisado.	3
III.	Especificación de los Objetivos.	3
IV.	Alcance.	3
V.	Metodología.	4
VI.	Resultados del trabajo Desarrollado.	4 -16
VII.	Conclusión.	16
VIII.	Recomendaciones.	16

Alfonso Reyes esq. Venustiano Carranza, Fracc. Sta. María, Cuautitlán Edo. de México
C.P. 54820 Tel. 2620 - 7800. www.cuautitlan.gob.mx

"2014, Año de los Tratados de Teoloyucan"

I. Antecedentes de la Auditoria.

Mediante la orden de auditoría CIM/AF/1244/2014, de fecha 21 de Junio del presente año, se hizo de conocimiento a la Licenciada Carolina Gelasia Pacheco Cisneros, en su carácter de Directora de Cultura, Deporte y Turismo, del inicio de la auditoría practicada por este Órgano de Control Interno

II. Periodo revisado.

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2013 y del 01 de Enero al 31 de Mayo del 2014.
El lapso en que se realizó la Auditoría Integral. Se determino, del 23 de Junio al 14 de Octubre del presente año.

III. Especificación de los Objetivos

a) Objetivo General.

El objetivo de esta auditoría consistió en verificar que cuentan bajo resguardo y debidamente identificado cada uno de los bienes muebles que son propiedad del H. Ayuntamiento.
Calificando las medidas de control interno que se manejan para salvaguardar cada bien mueble que está bajo resguardo de cada usuario.

b) Objetivos Específicos.

- Verificar el debido manejo de los recursos materiales. (bienes muebles)
- Verificar que los Egresos cuenten con la documentación soporte del gasto y que estén debidamente registrados en su contabilidad.
- Verificar que todos los bienes muebles de la Dirección de Cultura, Deporte y Turismo y sus extensiones estén inventariados.
- Asegurarse de que por cada bien mueble, cuente con su tarjeta de resguardo debidamente requisitado y actualizado.

Verificar que por cada bien mueble que tiene la Dirección de Cultura, Deporte y Turismo, deportivos y extensiones de casa de cultura, cuenten con el documento origen de la adquisición de cada bien mueble.

IV. Alcance

El 60% de los bienes muebles que pertenecen a la Dirección de Casa de Cultura Luis Nishisawa Flores y de las extensiones de casa de Cultura: Joyas de Cuautitlán, Galaxia, Hacienda de Cuautitlán, San Mateo, Santa Elena, La Palma y los deportivos: C.A.F. Los pinos, San Blas, Joyas de Cuautitlán.

Alfonso Reyes esq. Venustiano Carranza, Fracc. Sta. María, Cuautitlán Edo. de México
C.P. 54820 Tel. 2620 - 7800. www.cuautitlan.gob.mx

V. Metodología.

La presente auditoria consistió en una correcta planeación a través del cual se analizaron y establecieron las técnicas a emplear para llevar a cabo el desarrollo de la auditoría practicada hasta su conclusión, asimismo, se aplicaron los principios de auditoría generalmente aceptados, apegándose al marco normativo vigente.

VI. Resultado del Trabajo Desarrollado

En el presente informe de la Auditoría practicada, se determinaron Observaciones Administrativas Disciplinarias que hacen presumir, que la Dirección de Cultura, Deporte y Turismo no tiene un buen control interno de sus bienes muebles que se detallan a continuación:

OBSERVACIÓN 1 NO SOLVENTADA

Los resguardos de los bienes muebles de Cultura, Deporte y Turismo, no están actualizados, toda vez que están firmados por el ex servidor público el C. Carlos Pallares Ortiz, siendo los siguientes:

CUA-001-R00-000001 Proyector de transp de lente 200m.
CUA-001-R00-000002 Escritorio en L con archivero.
CUA-001-R00-000003 Gabinete 4 repisas.
CUA-001-R00-000004 Archivero de madera 4 cajones.
CUA-001-R00-000005 Reloj conquista.
CUA-001-R00-000006 Proyector pj-503.
CUA-001-R00-000007 Pantalla proyector
EXT-DIR-CULT-001 Archivero metálico 4 gavetas.
EXT-DIR-CULT-002 Carta geográfica (mapa del edo. mex.)
EXT-DIR-CULT-003 Multifuncional desk jet.
EXT-DIR-CULT-004 guillotina.
EXT-DIR-CULT-005 Silla tubular t/vinil negro.
EXT-DIR-CULT-006 Pizarrón chico color blanco.
EXT-DIR-CULT-007 Perchero de metal.
EXT-DIR-CULT-008 Porta-llave de 56 llaves.
EXT-DIR-CULT-009 4 bafles.
EXT-DIR-CULT-0010 Amplificador.
EXT-DIR-CULT-0011 Micrófono.
EXT-DIR-CULT-0012 3 mesas tipo tablón.
EXT-DIR-CULT-0013 25 sillas plegables color negro.
EXT-DIR-CULT-0014 9 sillas color negro.
EXT-DIR-CULT-0015 silla roja esmaltada.
EXT-DIR-CULT-0016 7 sillas de turismo.
EXT-DIR-CULT-0017 Sillón giratorio malla negra.
EXT-DIR-CULT-0018 Estante de madera 040-28.
EXT-DIR-CULT-0019 Modular de madera negro maple.
EXT-DIR-CULT-0020 Silla ejecutiva negro c/brazos.
EXT-DIR-CULT-0021 Silla ejecutiva negro c/brazos.

Alfonso Reyes esq. Venustiano Carranza, Fracc. Sta. María, Cuautitlán Edo. de México
C.P. 54820 Tel. 2620 - 7800. www.cuautitlan.gob.mx

EXT-DIR-CULT-0022 Silla ejecutiva negro c/brazos.
EXT-DIR-CULT-0023 2 sillas de visita pliana negro.
EXT-DIR-CULT-0024 Impresora epson negro T50, serie LCLK1453.
EXT-DIR-CULT-0025 Impresora HPOFFICEVET PRO 8000 bco c/negro.
EXT-DIR-CULT-0026 Mesa de trabajo tubular rectangular.
EXT-DIR-CULT-0027 Escritorio ejecutivo metálico 2 caj gris/blanco.
EXT-DIR-CULT-0028 Lockeri-09247 mexiquense 2 gavetas INEA.
EXT-DIR-CULT-0029 Escritorio chico de madera 1 cajón INEA.
EXT-DIR-CULT-0030 Pizarrón acrílico chico INEA.
EXT-DIR-CULT-0031 Equipo de cómputo color negro 11-660.
EXT-DIR-CULT-0032 Monitor.
EXT-DIR-CULT-0033 Impresora color blanco.
EXT-DIR-CULT-0034 Archivero metálico.
EXT-DIR-CULT-0035 Expositor de aluminio 02-0054.
EXT-DIR-CULT-0036 Televisor.
EXT-DIR-CULT-0037 Brincolin tubular c/negro.
EXT-DIR-CULT-0038 Escritorio subejec. 4 caj 016-001.
EXT-DIR-CULT-0039 Escritorio pequeño de 3 caj 33-05.
EXT-DIR-CULT-0040 Locker de 2 gavetas no. 011-082.
EXT-DIR-CULT-0041 Locker de 2 gavetas no. 011-084.
EXT-DIR-CULT-0042 Locker de 2 gavetas no. 011-0073.
EXT-DIR-CULT-0043 Locker de 2 gavetas no. 011-080.
EXT-DIR-CULT-0044 Anaquel de plástico 5 entrepaños c/gris.
EXT-DIR-CULT-0045 Catre elástico. (brincolin)
EXT-DIR-CULT-0046 4 Colchonetas, color naranja.
BC-CUA-3000-001-142-000002 Archivero metálico de 4 gavetas.
CUA-001-142-000008 Equipo de cómputo consta de CPU.

EVIDENCIA COMPROBATORIA: Tarjetas de resguardos expedidas por la Jefatura de Bienes Municipales.

OBSERVACION 2 NO SOLVENTADA

Falto físicamente la litografía donada por el Maestro Pintor "Luis Nishizawa Flores", que no estaba inventariada.

EVIDENCIA COMPROBATORIA: Copia del oficio número DCDT/0684/2014, suscrito por la Directora de Cultura Deporte y Turismo y Foto de la Litografía faltante.

OBSERVACIÓN 3 NO SOLVENTADA

La Dirección de Cultura, Deporte y Turismo tiene resguardos de dos engargoladoras con número de inventario anterior: CUA-001-040-033 y CUA-001-040-034, firmados el 21 de Agosto del 2013, mismos, que no tienen registro del número de inventario actualizado.

EVIDENCIA COMPROBATORIA: Tarjeta de resguardo expedido por la Jefatura de Bienes Municipales.

Alfonso Reyes esq. Venustiano Carranza, Fracc. Sta. María, Cuautitlán Edo. de México
C.P. 54820 Tel. 2620 - 7800. www.cuautitlan.gob.mx

OBSERVACIÓN 4 NO SOLVENTADA

El resguardos de los bienes muebles correspondientes a las extensiones de casa de Cultura Joyas de Cuautitlán y Hacienda de Cuautitlán, respectivamente. Carecen de la firma autógrafa del personal que las tienen bajo su resguardo, siendo los siguientes.

EXT-CULT-JOYAS-CUAUT 014	Estéreo mini hi fi color negro.
EXT-HDA. CUAUT-018	Silla secretarial pliana rojo.
EXT-HDA. CUAUT-019	Sillón pliana c/brazos c/café.
EXT-HDA. CUAUT-020	26 sillas apilables color4 verde.
EXT-HDA. CUAUT-021	2 tablones nuevos.
EXT-HDA. CUAUT-022	36 sillas plegables varios colores.
EXT-HDA. CUAUT-023	1 tablón de madera.
EXT-HDA. CUAUT-024	1 cafetera negra.
EXT-HDA. CUAUT-025	1 guillotina nueva.
ADMON-039	2 escritorio amarillo.
EXT-HDA. CUAUT-027	2 bafle con tripie c/negro.
EXT-HDA. CUAUT-028	1 amplificador.

EVIDENCIA COMPROBATORIA: Tarjeta de resguardo expedido por la Jefatura de Bienes Municipales.

OBSERVACIÓN 5 NO SOLVENTADA

En la Dirección de Cultura Deporte y Turismo, encontramos que sus resguardos no hacen mención del documento origen de la adquisición de cada bien mueble, siendo los siguientes:

EXT-DIR-CULT-001	Archivero metálico 4 gavetas.
EXT-DIR-CULT-002	Carta geográfica (mapa del edo. mex.).
EXT-DIR-CULT-003	Multifuncional desk jet.
EXT-DIR-CULT-004	Guillotina.
EXT-DIR-CULT-005	Silla tubular t/vinil negro.
EXT-DIR-CULT-006	Pizarrón chico color blanco.
EXT-DIR-CULT-007	Perchero de metal.
EXT-DIR-CULT-008	Porta-llave de 56 llaves.
EXT-DIR-CULT-009	4 bafles.
EXT-DIR-CULT-0010	Amplificador.
EXT-DIR-CULT-0011	Micrófono.
EXT-DIR-CULT-0012	3 mesas tipo tablón.
EXT-DIR-CULT-0013	25 sillas plegables color negro.
EXT-DIR-CULT-0014	9 sillas color negro.
EXT-DIR-CULT-0015	Silla roja esmaltada.
EXT-DIR-CULT-0016	7 sillas de turismo.
EXT-DIR-CULT-0017	Sillón giratorio malla negra.
EXT-DIR-CULT-0018	Estante de madera 040-28.
EXT-DIR-CULT-0019	Modular de madera negro maple.
EXT-DIR-CULT-0020	Silla ejecutiva negro c/brazos.
EXT-DIR-CULT-0021	Silla ejecutiva negro c/brazos.

Alfonso Reyes esq. Venustiano Carranza, Fracc. Sta. María, Cuautitlán Edo. de México
C.P. 54820 Tel. 2620 - 7800. www.cuautitlan.gob.mx

EXT-DIR-CULT-0022	Silla ejecutiva negro c/brazos.
EXT-DIR-CULT-0023	2 sillas de visita pliana negro.
EXT-DIR-CULT-0024	Impresora epson negro T50, serie LCLK1453.
EXT-DIR-CULT-0025	Impresora HPOFFICEVET PRO 8000 bco c/negro.
EXT-DIR-CULT-0026	Mesa de trabajo tubular rectangular.
EXT-DIR-CULT-0027	Escritorio ejecutivo metálico 2 caj gris/blanco.
EXT-DIR-CULT-0028	Lockeri-09247 mexiquense 2 gavetas INEA.
EXT-DIR-CULT-0029	Escritorio chico de madera 1 cajón INEA.
EXT-DIR-CULT-0030	Pizarrón acrílico chico INEA.
EXT-DIR-CULT-0031	Equipo de cómputo color negro 11-660.
EXT-DIR-CULT-0032	Monitor.
EXT-DIR-CULT-0033	Impresora color blanco.
EXT-DIR-CULT-0034	Archivero metálico.
EXT-DIR-CULT-0035	Expositor de luminio 02-0054.
EXT-DIR-CULT-0036	Televisor.
EXT-DIR-CULT-0037	Brincolin tubular c/negro.
EXT-DIR-CULT-0038	Escritorio subejec. 4 caj 016-001.
EXT-DIR-CULT-0039	Escritorio pequeño de 3 caj 33-05.
EXT-DIR-CULT-0040	Locker de 2 gavetas no. 011-082.
EXT-DIR-CULT-0041	Locker de 2 gavetas no. 011-084.
EXT-DIR-CULT-0042	Locker de 2 gavetas no. 011-0073.
EXT-DIR-CULT-0043	Locker de 2 gavetas no. 011-080.
EXT-DIR-CULT-0044	Anaquel de plástico 5 entrepaños c/gris.
EXT-DIR-CULT-0045	Catre elastic (brincolin).
EXT-DIR-CULT-0046	4 colchonetas color naranja.
DIR-CULT-0003	Locker metálico 2 divisiones color gris.
DIR-CULT-0004	Archivero de 36 llaves 040-014.
DIR-CULT-0005	Silla tubular.
DIR-CULT-0006	Lámpara de emergencia.
DIR-CULT-0007	Lámpara de emergencia.
DIR-CULT-0009	Estantería de madera 4 módulos.
DIR-CULT-0010	Candil.
DIR-CULT-0011	Candil.
DIR-CULT-0012	Candil.
EXT-JEF-CULT-0047	Locker dos puertas color gris de lamina.
EXT-JEF-CULT-0048	2 mesas de trabajo de metal c/formaica.
EXT-JEF-CULT-0049	Gabinete de madera de 4 gavetas.
EXT-JEF-CULT-0050	Pizarrón chico de acrílico blanco.
EXT-JEF-CULT-0051	Equipo de cómputo (estaba en turismo 11-660).
EXT-JEF-CULT-0052	Impresora color gris.
EXT-JEF-CULT-0053	Mascara de abuelito barba blanca.
EXT-JEF-CULT-0054	Mascara con zorro en la cabeza.
EXT-JEF-CULT-0055	Mascara viejito chimuelo.
EXT-JEF-CULT-0056	Cabeza de coco.
EXT-JEF-CULT-0057	Mascara hombre rubio.
EXT-JEF-CULT-0058	Mascara con murciélago en la frente.
EXT-JEF-CULT-0059	Mascara de jaguar no. 1.

Alfonso Reyes esq. Venustiano Carranza, Fracc. Sta. María, Cuautitlán Edo. de México
C.P. 54820 Tel. 2620 - 7800. www.cuautitlan.gob.mx

EXT-JEF-CULT-0060	Mascara de felino.
EXT-JEF-CULT-0061	Mascara con mariposa en el ojo.
EXT-JEF-CULT-0062	Mascara de cerdo.
EXT-JEF-CULT-0063	Mascara hombre chimuelo con mujer cabeza.
EXT-JEF-CULT-0064	Mascara de payaso.
EXT-JEF-CULT-0065	Mascara de jaguar grande no. 2.
EXT-JEF-CULT-0066	Mascara de hombre con serpiente.
EXT-JEF-CULT-0067	Mascara de búho amarillo.
EXT-JEF-CULT-0068	Mascara de nativo.
EXT-JEF-CULT-0069	Mascara de tottem.
EXT-JEF-CULT-0070	Mascara de diablo con piel de víbora.
EXT-JEF-CULT-0071	Mascara de abuelito sonriendo/hombre rubio.
EXT-JEF-CULT-0072	Mascara titi.
EXT-JEF-CULT-0073	Mascara de jaguar no. 3.
EXT-JEF-CULT-0074	Sillón secretarial tipo pliana color azul.
EXT-JEF-CULT-0075	Escritorio.
EXT-JEF-CULT-0076	2 mesas chicas plegables c/blanco.
EXT-JEF-CULT-0077	2 juegos de ajedrez de madera (bodega).
EXT-JEF-CULT-0078	Pizarrón mediano acrilico blanco.
EXT-JEF-CULT-0079	Mesa de trabajo (salón de pintura).
EXT-JEF-CULT-0080	Mesa de trabajo metálica color blanco.
EXT-JEF-CULT-0081	Escritorio mexiquense.
EXT-JEF-CULT-0082	3 grabadoras c/rojo/negro bodega.
EXT-JEF-CULT-0083	Mascara de apache.
EXT-JEF-CULT-0084	Mascara hombre c/águila y murciélago.
EXT-JEF-CULT-0085	Mascara pantera.
EXT-CULTURA-086	Mascara hombre c/águila y tortuga.
EXT-CULTURA-087	Mascara hombre nariz grande.
EXT-CULTURA-088	Mascara de gato rojo/negro.
EXT-CULTURA-089	Mascara de japonés.
EXT-CULTURA-090	Mascara doble cara c/serpiente.
EXT-CULTURA-091	Mascara de araña.
EXT-CULTURA-092	Mascara de chacal.
EXT-CULTURA-093	Mascara de hombre c/penacho.
EXT-CULTURA-094	Mascara de chamuco negro c/colmillo.
EXT-CULTURA-095	Mascara de tigre.
EXT-CULTURA-096	Mascara búho c/estrella y luna en mejilla.
EXT-CULTURA-097	Mascara de abuelita c/trenzas.
EXT-CULTURA-098	Mascara nativo c/cuernos.
EXT-CULTURA-099	Mascara de abuelito c/barbas cortas.
EXT-CULTURA-100	Mascara de bestia.
EXT-CULTURA-101	Mascara de duende.
EXT-CULTURA-102	Mascara de diablo rojo.
EXT-CULTURA-103	Mascara de diablo rojo c/colmillo.
EXT-CULTURA-104	Mascara de hombre con chapas.
EXT-CULTURA-105	Mascara de Benito Juárez.
EXT-CULTURA-106	Mascara de catrina.

Alfonso Reyes esq. Venustiano Carranza, Fracc. Sta. María, Cuautitlán Edo. de México
C.P. 54820 Tel. 2620 - 7800. www.cuautitlan.gob.mx

EXT-CULTURA-107	Mascara de hombre c/barbas.
EXT-CULTURA-108	Mascara de hombre/mujer c/trenza.
EXT-CULTURA-109	Mascara de calavera c/alas.
EXT-CULTURA-110	Mascara de quijada grande.
EXT-CULTURA-111	Mascara señor calvo.
EXT-CULTURA-112	Mascara cola de pez.
EXT-CULTURA-113	Mascara de cara de mujer.
JEF-CULT-00029	Sillón secretarial tipo pliana color azul.
JEF-CULT-00030	Bustos de Luis Nishisawa Flores con base.
JEF-CULT-00031	Escultura de chacmoll con base.
JEF-CULT-00033	Mosqueton waffen 7 mm (rifles).

EVIDENCIA COMPROBATORIA: Tarjeta de resguardo expedido por la Jefatura de Bienes Municipales.

OBSERVACIÓN 6 NO SOLVENTADA

Extensión de Cultura, Centro de Acondicionamiento Físico (CAF), encontramos que sus resguardos no hacen mención del documento origen de la adquisición de cada bien mueble, siendo los siguientes:

EXT-CAF-001	19 bancos para (steps) de madera.
EXT-CAF-002	2 sillas plegables color azul.
EXT-CAF-003	Grabadora portátil rojo c/negro.
EXT-CAF-004	Grabadora color gris.
EXT-CAF-005	Mesa de trabajo.
EXT-CAF-006	Silla.
EXT-CAF-007	Silla.
EXT-CAF-008	Silla.
EXT-CAF-009	Silla.
EXT-CAF-010	Silla.
EXT-CAF-011	Sillón ejecutivo tipo piel negro.
EXT-CAF-012	Silla para visitas pliana negro.
EXT-CAF-013	Silla para visitas pliana negro.
EXT-CAF-014	Credenza metálica color negro.
EXT-CAF-015	Silla secretarial tubular color negro.
EXT-CAF-016	Silla apilable color negro.
EXT-CAF-017	Silla apilable color negro.
EXT-CAF-018	Silla apilable color negro.
EXT-CAF-019	Silla apilable color negro.
EXT-CAF-020	Silla apilable color negro.
EXT-CAF-021	Silla de tres plazas color negro.
EXT-CAF-022	Base para DVD y televisor.
EXT-CAF-023	Credenza metálica negro.
EXT-CAF-024	Pizarrón acrílico mediano color blanco.
EXT-CAF-025	Silla de concha color gris.
EXT-CAF-026	Silla de concha color gris.
EXT-CAF-027	Silla de concha color gris.
EXT-CAF-028	Silla de concha color gris.

Alfonso Reyes esq. Venustiano Carranza, Fracc. Sta. María, Cuautitlán Edo. de México
C.P. 54820 Tel. 2620 - 7800. www.cuautitlan.gob.mx

EXT-CAF-029 Sillón ejecutivo con brazos vinipiel.
EXT-CAF-030 Mesa para revisión tubular color negro.
EXT-CAF-031 Silla plegable color negro.
EXT-CAF-032 Sillón ejecutivo tipo piel color negro.
EXT-CAF-033 Silla tubular color negro.
EXT-CAF-034 Impresora.
EXT-CAF-035 Silla de visita pliana color negro.
EXT-CAF-036 Silla de visita pliana color negro.
EXT-CAF-037 Credenza metálica 2 gavetas color negro.
EXT-CAF-038 Modular color negro.
EXT-CAF-039 Silla plegable tubular color rojo.
EXT-CAF-040 Silla plegable tubular color rojo.
EXT-CAF-041 Grabadora rojo/negro.
EXT-CAF-042 Modular color negro.
EXT-CAF-043 Silla plegable color rojo.
EXT-CAF-044 Pizarrón acrílico mediano.
EXT-CAF-045 Silla plegable color rojo.
EXT-CAF-046 Silla plegable color negro.
EXT-CAF-047 10 colchonetas.
EXT-CAF-048 Locker metálico con gavetas color gris.

EVIDENCIA COMPROBATORIA: Tarjeta de resguardo expedido por la Jefatura de Bienes Municipales.

OBSERVACION 7 NO SOLVENTADA

La Unidad Deportiva Joyas de Cuautitlán, encontramos que sus resguardos no hacen mención del documento origen de la adquisición de cada bien mueble, siendo los siguientes:

EXT-DEPORT-JOYAS-001 Escritorio metálico de 2 cajones.
EXT-DEPORT-JOYAS-002 Modular color negro.
EXT-DEPORT-JOYAS-003 Grabadora color negro.

EVIDENCIA COMPROBATORIA: Tarjeta de resguardo expedido por la Jefatura de Bienes Municipales.

OBSERVACIÓN 8 NO SOLVENTADA

La Extensión de Casa de Cultura Joyas de Cuautitlán, encontramos que sus resguardos no hacen mención del documento origen de la adquisición de cada bien mueble, siendo los siguientes:

EXT-CULT-JOYAS-001 Estufa blanca con 4 parrillas.
EXT-CULT-JOYAS-002 Licuadora.
EXT-CULT-JOYAS-003 Grabadora color negro c/rojo.
EXT-CULT-JOYAS-004 Grabadora color negro c/rojo.
EXT-CULT-JOYAS-005 Mesa tipo tablón.
EXT-CULT-JOYAS-006 Mesa tipo tablón.
EXT-CULT-JOYAS-007 Pizarrón de .90 x 1.20.
EXT-CULT-JOYAS-008 Pizarrón chico color blanco.
EXT-CULT-JOYAS-009 Archivero de madera.
EXT-CULT-JOYAS-010 Botiquín.

Alfonso Reyes esq. Venustiano Carranza, Fracc. Sta. María, Cuautitlán Edo. de México
C.P. 54820 Tel. 2620 - 7800. www.cuautitlan.gob.mx

EXT-CULT-JOYAS-011 68 sillas plegables color negro.
EXT-CULT-JOYAS-012 2 sillas pliana color azul.
EXT-CULT-JOYAS-013 Grabadora color negro.

EVIDENCIA COMPROBATORIA: Tarjeta de resguardo expedido por la Jefatura de Bienes Municipales.

OBSERVACIÓN 9 NO SOLVENTADA

La Extensión de Casa de Cultura La Palma, encontramos que sus resguardos no hacen mención del documento origen de la adquisición de cada bien mueble, siendo los siguientes:

EXT-LA PALMA-001 2 mesas tipo tablón.
EXT-LA PALMA-002 Mesa de trabajo.
EXT-LA PALMA-003 12 sillas apilables color blanco.
EXT-LA PALMA-004 19 bancos de madera.
EXT-LA PALMA-005 Silla de visita sin brazos pliana c/negro.

EVIDENCIA COMPROBATORIA: Tarjeta de resguardo expedido por la Jefatura de Bienes Municipales.

OBSERVACIÓN 10 NO SOLVENTADA

La Extensión de Casa de Cultura Santa Elena, encontramos que sus resguardos no hacen mención del documento origen de la adquisición de cada bien mueble, siendo los siguientes:

EXT-STA ELENA 001 10 sillas apilables color verde.
EXT-STA ELENA 002 Silla secretarial pliana color negro.
EXT-STA ELENA 003 Pizarrón mediano de acrílico blanco.
EXT-STA ELENA 004 12 sillas apilables color verde.
EXT-STA ELENA 005 Pizarrón de acrílico blanco.
EXT-STA ELENA 006 Pizarrón mediano de madera color blanco.
EXT-STA ELENA 007 Bases de portería tubular color gris.

EVIDENCIA COMPROBATORIA: Tarjeta de resguardo expedido por la Jefatura de Bienes Municipales.

OBSERVACIÓN 11 NO SOLVENTADA

La Extensión de Casa de Cultura de Hacienda de Cuautitlán, encontramos que sus resguardos no hacen mención del documento origen de la adquisición de cada bien mueble, siendo los siguientes:

HDA-CUAUT-0003 Mesa de trabajo tubular y formaica.
HDA-CUAUT-0004 Escritorio tipo mesa novopan blanco.
EXT-HDA. CUAUT-001 Armario de madera.
EXT-HDA. CUAUT-002 Escritorio secretarial
EXT-HDA. CUAUT-003 Grabadora portátil. (rojo con negro)
EXT-HDA. CUAUT-004 Mesa tipo tablón.
EXT-HDA. CUAUT-005 Mesa tipo tablón.
EXT-HDA. CUAUT-006 21 sillas plegables color negro.
EXT-HDA. CUAUT-007 Pizarrón color blanco .90 x 1.20.

Alfonso Reyes esq. Venustiano Carranza, Fracc. Sta. María, Cuautitlán Edo. de México
C.P. 54820 Tel. 2620 - 7800. www.cuautitlan.gob.mx

EXT-HDA. CUAUT-008	Pizarrón color blanco .90 x 1.20.
EXT-HDA. CUAUT-009	Escritorio secretarial 6 cajones.
EXT-HDA. CUAUT-010	2 tablones de madera.
EXT-HDA. CUAUT-011	Grabadora rojo con negro.
EXT-HDA. CUAUT-012	Grabadora rojo con negro.
EXT-HDA. CUAUT-013	Escritorio secretarial café con gris.
EXT-HDA. CUAUT-014	Archivero 4 gavetas metálico color gris.
EXT-HDA. CUAUT-015	Librero de madera color café 3 cajones.
EXT-HDA. CUAUT-016	Pizarrón chico acrílico color blanco.
EXT-HDA. CUAUT-017	Escritorio secretarial met gris/formaica 6caj.
EXT-HDA. CUAUT-018	Silla secretarial pliana rojo
EXT-HDA. CUAUT-019	Sillón pliana c/brazos c/café.
EXT-HDA. CUAUT-020	26 sillas apilables color verde.
EXT-HDA. CUAUT-021	2 tablones nuevos.
EXT-HDA. CUAUT-022	36 sillas plegables varios colores.
EXT-HDA. CUAUT-023	1 tablón de madera.
EXT-HDA. CUAUT-024	1 cafetera negra.
EXT-HDA. CUAUT-025	1 guillotina nueva.
ADMON-039	2 escritorio amarillo.
EXT-HDA. CUAUT-027	2 bafle con tripie c/negro.
EXT-HDA. CUAUT-028	1 amplificador.

EVIDENCIA COMPROBATORIA: Tarjeta de resguardo expedido por la Jefatura de Bienes Municipales.

OBSERVACIÓN 12 NO SOLVENTADA

La Extensión de Casa de Cultura Galaxia, encontramos que sus resguardos no hacen mención del documento origen de la adquisición de cada bien mueble, siendo los siguientes:

EXT-GALAXIA-001	Modular color negro.
EXT-GALAXIA-002	20 colchonetas color azul.
EXT-GALAXIA-003	Modular color negro.
EXT-GALAXIA-004	Pizarrón acrílico blanco.
EXT-GALAXIA-005	4 mesas blancas.
EXT-GALAXIA-006	Pizarrón acrílico blanco.
EXT-GALAXIA-007	17 sillas plegables color negro.
EXT-GALAXIA-008	Banco alto metálico vinil blanco.
EXT-GALAXIA-009	Pizarrón acrílico blanco.
EXT-GALAXIA-010	Monitor blanco.
EXT-GALAXIA-011	C.P.U (040-013).
EXT-GALAXIA-012	Impresora copiadora (006-253).
EXT-GALAXIA-013	Mesa de trabajo formaica color amarillo.
EXT-GALAXIA-014	2 mesas de trabajo de madera.
EXT-GALAXIA-015	2 sillas apilables pequeñas.

EVIDENCIA COMPROBATORIA: Tarjeta de resguardo expedido por la Jefatura de Bienes Municipales.

Alfonso Reyes esq. Venustiano Carranza, Fracc. Sta. María, Cuautitlán Edo. de México
C.P. 54820 Tel. 2620 - 7800. www.cuautitlan.gob.mx

OBSERVACIÓN 13 NO SOLVENTADA

La Extensión de Casa de Cultura de San Mateo, encontramos que sus resguardos no hacen mención del documento origen de la adquisición de cada bien mueble, siendo los siguientes:

EXT-SAN MATEO-001	Escritorio metálico c/formaica de 2 caj c/café.
EXT-SAN MATEO-002	Pizarrón grande blanco color café.
EXT-SAN MATEO-003	Grabadora color rojo c/negro.
EXT-SAN MATEO-004	Equipo de computo.
EXT-SAN MATEO-004	C.P.U.
EXT-SAN MATEO-004	Teclado.
EXT-SAN MATEO-004	Mouse.

EVIDENCIA COMPROBATORIA: Tarjeta de resguardo expedido por la Jefatura de Bienes Municipales.

OBSERVACIÓN 14 NO SOLVENTADA

Del Deportivo Rancho San Blas, encontramos que sus resguardos no hacen mención del documento origen de la adquisición de cada bien mueble, siendo los siguientes:

EXT-DEP.S.BLAS-001	Escritorio color miel con negro.
EXT-DEP.S.BLAS-002	Sillón vinipiel color negro c/brazos.
EXT-DEP.S.BLAS-003	3 sillas para visitas pliana negro.
EXT-DEP.S.BLAS-004	Pizarrón chico de corcho.
EXT-DEP.S.BLAS-005	Archivero de 2 gavetas color gris.
EXT-DEP.S.BLAS-006	2 anaqueles metálicos s/entrepaños.
EXT-DEP.S.BLAS-007	3 modulares color azul.
EXT-DEP.S.BLAS-008	Equipo de cómputo, C.P.U., monitor, teclado, mouse.
EXT-DEP.S.BLAS-009	Silla secretarial color negro.
EXT-DEP.S.BLAS-0010	Banco metálico vinipiel color negro.
EXT-DEP.S.BLAS-0011	Impresora color negro.
EXT-DEP.S.BLAS-0012	Anaquel de 3 entrepaños color azul.
EXT-DEP.S.BLAS-0013	Escalera tipo tijera de aluminio de 5 escalones.
EXT-DEP.S.BLAS-0014	Motobomba color negro/amarillo.
EXT-DEP.S.BLAS-0015	Carretilla metálica.
EXT-DEP.S.BLAS-0016	Pala.
EXT-DEP.S.BLAS-0017	Pico.
EXT-DEP.S BLAS-0018	Canasta con base metálica color blanco.
EXT-DEP.S.BLAS-0019	Base para canasta metálica color blanco.
EXT-DEP.S.BLAS-0020	8 bancas de plástico color blanco.

EVIDENCIA COMPROBATORIA: Tarjeta de resguardo expedido por la Jefatura de Bienes Municipales.

Alfonso Reyes esq. Venustiano Carranza, Fracc. Sta. María, Cuautitlán Edo. de México
C.P. 54820 Tel. 2620 - 7800. www.cuautitlan.gob.mx

OBSERVACIÓN 15 NO SOLVENTADA

La Dirección de Cultura, Deporte y Turismo no tiene los resguardos correspondientes de los bienes muebles del Deportivo Rancho San Blas, asimismo, cada uno de los bienes muebles que a continuación se mencionan no están registrados en los inventarios del H. Ayuntamiento, siendo los siguientes:

- Un roto martillo blackdecker color naranja/negro.
- Un estéreo color negro con dos bocinas marca LG modelo CM4320.
- Un archivero de 2 gavetas color gris.
- Un pizarrón blanco acrílico.
- Dos bancas metálicas color gris.
- Un anaquel de 4 repisas color gris.
- 6 sillas plegables blanco/gris.
- Una mesa marca lifetime.
- Un botiquín.
- Un banco metálico uso médico color gris.
- Una mesa de exploración.
- Un anaquel instrumental.
- Un banco metálico vinipiel color azul.
- Una caja de herramienta marca truper herramienta varios.
- Un arco marca truper.
- 2 bancas de plástico color blanco.
- 2 bancas de aluminio.
- Un mazo marca truper.
- Un modular marca LG color negro.
- Un banco metálico vinipiel color negro.
- 2 bancas de plástico color blanco.
- Un escritorio de madera de un cajón.
- Un teléfono digital color negro.

EVIDENCIA COMPROBATORIA: Acta Circunstanciada de inspección física de cada bien mueble antes citado de fecha 9 Octubre del 2013, así como, copia simple de las siguientes facturas: POSC-21-789, 0052, 918,1CAHM77290, HGFEE210495, A1764 y 50470.

OBSERVACIÓN 16 NO SOLVENTADA

La dirección de Cultura, Deporte y Turismo, no cuenta con el manual de organización, debidamente aprobado y autorizado y no tiene manual general de sus procedimientos.

EVIDENCIA COMPROBATORIA: Manual de Organización de la Dirección de Cultura, Deporte y Turismo, copia de acuse del oficio solicitándole el manual general de procedimientos.

OBSERVACIÓN 17 NO SOLVENTADA

Dentro del manual de organización en el punto número cinco hacen mención del organigrama, pero en dicho apartado no incluyen el organigrama correspondiente.

EVIDENCIA COMPROBATORIA: Manual de Organización de la Dirección de Cultura, Deporte y Turismo.

Alfonso Reyes esq. Venustiano Carranza, Fracc. Sta. María, Cuautitlán Edo. de México
C.P. 54820 Tel. 2620 - 7800. www.cuautitlan.gob.mx

OBSERVACIÓN 18 SOLVENTADA

El Reglamento interno nombrado "El presente reglamento es de carácter general y obligatorio para todos los usuarios de las albercas Deportivo Bicentenario y Rancho San Blas". Carece de las firmas de aprobación y autorización correspondiente.

EVIDENCIA COMPROBATORIA: Reglamento interno nombrado "El presente reglamento es de carácter general y obligatorio para todos los usuarios de las albercas Deportivo Bicentenario y Rancho San Blas".

OBSERVACIÓN 19 SOLVENTADA

El Reglamento interno nombrado "El presente reglamento es de carácter general y obligatorio para todos los usuarios de la Casa de Cultura Municipal, Módulos Culturales y Departamento de Turismo", carece de las firmas de aprobación y autorización correspondiente.

EVIDENCIA COMPROBATORIA: Reglamento interno nombrado "El presente reglamento es de carácter general y obligatorio para todos los usuarios de la Casa de Cultura Municipal, Módulos Culturales y Departamento de Turismo"

VII. Conclusión

Derivado de la Auditoría practicada por este Órgano de Control Interno, se determina que es deficiente el control interno que tiene la dirección en relación al registro y control de los bienes muebles, corroborando lo siguiente:

- No se tienen las tarjetas de resguardos debidamente requisitados, ni actualizados.
- No se tiene el registro en inventario.
- No existe evidencia documental de los bienes muebles que adquirieron por donación.
- No se facturaron bienes muebles adquiridos.

Asimismo cabe destacar que las observaciones derivada de la auditoria se advirtieron mediante las Cedulas de Observación de fecha 27 de agosto del presente año y se notifico a la Dirección el Informe Preliminar de las observaciones mediante el oficio CIM/AF/2033/2014 de fecha recibido por la dirección el 12 de septiembre del presente año, dando un plazo de 15 días hábiles, contando a partir de la recepción del oficio, para que procedieran a su debida solventación de cada una de las observaciones descritas en el informe. Así mismo se les notifica mediante el oficio No. CIM/AF/2402/2014 las solventaciones que se emitieron por este Órgano de Control Interno haciendo de su conocimiento de las recomendaciones que deberán realizar.

VIII. Recomendaciones:

- Solicitar la actualización y depuración de los bienes muebles a la Jefatura de Bienes Municipales.
- Solicitar la actualización de los resguardos por usuario a la Jefatura de Bienes Municipales.
- Solicitar un inventario actualizado de sus bienes muebles a la Jefatura de Bienes Municipales.
- Solicitar copia del documento origen de la adquisición de cada bien mueble.

Alfonso Reyes esq. Venustiano Carranza, Fracc. Sta. María, Cuautitlán Edo. de México
C.P. 54820 Tel. 2620 - 7800. www.cuautitlan.gob.mx

CONTRALORIA MUNICIPAL: JEFATURA DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
No. DE AUDITORIA: AF/AYTTO/04/14
TIPO DE AUDITORIA: AUDITORIA INTEGRAL
DIRECCION AUDITADA: DIRECCION DE CULTURA, DEPORTE Y TURISMO
FECHA: 16 DE OCTUBRE DEL 2014

POR LA CONTRALORIA MUNICIPAL

Elaboró	Revisó	Bo. Vo.
LIC. ITZEL DEL CARMEN MARCIAL MALAGA ASISTENTE GENERAL "A"	C.P. FELIX FERNANDO DIAZ LEON JEFE DE DEPARTAMENTO "A"	C.P. JUAN MANUEL RODRIGUEZ FRANCO ENCARGADO DE DESPACHO DE LA CONTRALORIA INTERNA MUNICIPAL

POR EL TITULAR DE LA DIRECCIÓN AUDITADA

LIC. CAROLINA GELASIA PACHECO CISNEROS
DIRECTORA DE CULTURA, DEPORTE Y TURISMO

2013-2015
CULTURA Y
DEPORTE

El presente informe original forma parte del expediente de auditoría.

Alfonso Reyes esq. Venustiano Carranza, Fracc. Sta. María, Cuautitlán Edo. de México
C.P. 54820 Tel. 2620 - 7800. www.cuautitlan.gob.mx