AREA: Contraloría Municipal
No. DE OFICIO: MAJ/CI/EPC/0816/2016
FECHA: 13 de Septiembre del 2016

ASUNTO: Se dan a conocer las observaciones derivadas de la supervisión al registro contable del pago de la nómina de la segunda quincena de enero de 2016.

10:00

C. NORMA ANGELICA LOPEZ CANO
TESORERA MUNICIPAL
PRESENTE:

Con fundamento en lo establecido en los artículos 110 y 112 fracción III y XIII de la Ley Orgánica Municipal del Estado de México y en cumplimiento a las acciones de fiscalización que este Órgano de Control tiene previstas realizar en seguimiento al Programa Anual de Trabajo, particularmente al oficio Núm. MAJ/CI/EPC/0216/2016, mediante el cual se le solicita remitir en medio magnético la información y documentación relativa a los informes mensuales municipales que se remiten ante el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México.

Sobre el particular, me permito remitir a usted las Observaciones y Recomendaciones detectadas por esta Contraloría derivadas de la supervisión al registro contable del pago de la nómina de la segunda quincena de enero de 2016, que realizo esta Contraloría detectando las siguientes observaciones y recomendaciones:

No.	*OBSERVACIONES*	*RECOMENDACIONES*
1	Se detectó que se digitalizaron e integraron en el informe mensual remitido al OSFEM, las nóminas con número de clave 178, 259, 483, 676, 706, 707, 711, 714, 717 y 721 mismas que forman parte del soporte documental de la póliza de registro contable D-3 de fecha 13 de enero de 2016, las cuales no se registran en contabilidad. (ver papel de trabajo anexo)	Se deberá aclarar por qué se consideran como soporte documental dichos recibos de nómina y no se registraron en la contabilidad. Se deberá aclarar si existe algún pago relacionado a dichas nóminas y de qué modo se llevó a cabo, o en su defecto presentar el folio de cancelación emitido por el Servicio de Administración Tributaria

Por lo anterior se le solicita atentamente, gire sus apreciables instrucciones a quien corresponda, para que realicen las acciones que crea pertinentes y remita la solventación correspondiente a las observaciones detectadas, lo anterior en un lapso no mayor a cinco días hábiles, contados a partir del día siguiente a la notificación del presente oficio.

Av. José María Morelos No. 234 Col. Centro C.P. 50900
Villa de Almoloya de Juárez, Estado de México

almoloyadejuarez.gob.mx
Teléfonos: 01 (725) 136 03 67
01 (725) 136 02 56

10:05

Sin más por el momento, le manifiesto mi personal respeto.

A T E N T A M E N T E

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL CONTRALORÍA INTERNA 2016-2018 ALMOLOYA DE JUÁREZ, MÉX.

C. ERNESTO PAULIN CEBALLOS
CONTRALOR INTERNO

C.C.P. C. Adolfo Jonathan Solís Gómez- Presidente Municipal
C. Carlos Adrián Hernández Mendoza – Secretario Técnico
Archivo
EPC/ rrb

Av. José María Morelos No. 234 Col. Centro C.P. 50900
Villa de Almoloya de Juárez, Estado de México

almoloyadejuarez.gob.mx
Teléfonos: 01 (725) 136 03 67
01 (725) 136 02 56

CONTRALORIA INTERNA MUNICIPAL DE ALMOLOYA DE JUAREZ, ESTADO DE MEXICO

PAPEL DE TRABAJO DE LA SUPERVISION AL INFORME MENSUAL DEL MES DE ENERO 2016

ACCION PAT: SUPERVISION AL **REGISTRO CONTABLE** DEL PAGO DE LA NOMINA DE LA 2da. QUINCENA DE ENERO DE 2016 (CLAVE 01-03-01)
AREA SUJETA A SUPERVISION: TESORERIA MUNICIPAL ALMOLOYA DE JUÁREZ MEXICO

POLIZA	No. POLIZA	FECHA	CLAVE	TIPO DE NOMINA	NOMBRE	APELLIDO PATERNO	APELLIDO MATERNO	TOTAL PAGADO	MODO DE PAGO	COMENTARIOS	CRUCE
D	3	13/01/2016	178	NOMINA	ROSA	ORTIZ	CRISPIN	4,500	NO SE PAGA Y NO SE REGISTRA	ACLARAR PORQUE NO SE REGISTRA EN CONTABILIDAD YA QUE SE INGRESA COMO SOPORTE DOCUMENTAL EN LA DIGITALIZACION DE LA POLIZA D-3 DE FECHA 13-01-2016	1
D	3	13/01/2016	259	NOMINA	LUIS IVAN	QUIROZ	HERNANDEZ	3,663	NO SE PAGA Y NO SE REGISTRA	ACLARAR PORQUE NO SE REGISTRA EN CONTABILIDAD YA QUE SE INGRESA COMO SOPORTE DOCUMENTAL EN LA DIGITALIZACION DE LA POLIZA D-3 DE FECHA 13-01-2016	2
D	3	13/01/2016	483	NOMINA	ESMERALDA	QUINTANA	GOMEZ	4,434	NO SE PAGA Y NO SE REGISTRA	ACLARAR PORQUE NO SE REGISTRA EN CONTABILIDAD YA QUE SE INGRESA COMO SOPORTE DOCUMENTAL EN LA DIGITALIZACION DE LA POLIZA D-3 DE FECHA 13-01-2016	3
D	3	13/01/2016	676	NOMINA	SAUL	LOPEZ	ALVAREZ	7,000	ND SE PAGA Y NO SE REGISTRA	ACLARAR PORQUE NO SE REGISTRA EN CONTABILIDAD YA QUE SE INGRESA COMO SOPORTE DOCUMENTAL EN LA DIGITALIZACION DE LA POLIZA D-3 DE FECHA 13-01-2016	4
D	3	13/01/2016	706	NOMINA	MANUEL	GARCIA	HINOJOSA	1,168	NO SE PAGA Y NO SE REGISTRA	ACLARAR PORQUE NO SE REGISTRA EN CONTABILIDAD YA QUE SE INGRESA COMO SOPORTE DOCUMENTAL EN LA DIGITALIZACION DE LA POLIZA D-3 DE FECHA 13-01-2016	5
D	3	13/01/2016	707	NOMINA	MIGUEL ANGEL	MARTINEZ	LANDEROS	1,168	NO SE PAGA Y NO SE REGISTRA	ACLARAR PORQUE NO SE REGISTRA EN CONTABILIDAD YA QUE SE INGRESA COMO SOPORTE DOCUMENTAL EN LA DIGITALIZACION DE LA POLIZA D-3 DE FECHA 13-01-2016	6
D	3	13/01/2016	711	NOMINA	MIGUEL ANGEL	RIVERA	VELAZQUEZ	1,168	NO SE PAGA Y NO SE REGISTRA	ACLARAR PORQUE NO SE REGISTRA EN CONTABILIDAD YA QUE SE INGRESA COMO SOPORTE DOCUMENTAL EN LA DIGITALIZACION DE LA POLIZA D-3 DE FECHA 13-01-2016	7
D	3	13/01/2016	714	NOMINA	ARTURO REMEDIOS	CALDERON	VELAZQUEZ	1,168	NO SE PAGA Y NO SE REGISTRA	ACLARAR PORQUE NO SE REGISTRA EN CONTABILIDAD YA QUE SE INGRESA COMO SOPORTE DOCUMENTAL EN LA DIGITALIZACION DE LA POLIZA D-3 DE FECHA 13-01-2016	8
D	3	13/01/2016	717	NOMINA	ALEJANDRA	BERNAL	RAMIREZ	1,168	NO SE PAGA Y NO SE REGISTRA	ACLARAR PORQUE NO SE REGISTRA EN CONTABILIDAD YA QUE SE INGRESA COMO SOPORTE DOCUMENTAL EN LA DIGITALIZACION DE LA POLIZA D-3 DE FECHA 13-01-2016	9
D	3	13/01/2016	721	NOMINA	OMAR	DE JESUS	GONZALEZ	3,198	NO SE PAGA Y NO SE REGISTRA	ACLARAR PORQUE ND SE REGISTRA EN CONTABILIDAD YA QUE SE INGRESA COMO SOPORTE DOCUMENTAL EN LA DIGITALIZACION DE LA POLIZA D-3 DE FECHA 13-01-2016	10
								$28,635.00			

REALIZO
C. RAYMUNDO REYES BASTIDA
AUXILIAR ADMINISTRATIVO CONTRALORIA INTERNA

SUPERVISO Y AUTORIZO
C. ERNESTO PAULIN CEBALLOS
CONTRALOR INTERNO

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL CONTRALORIA INTERNA 2016-2018 ALMOLOYA DE JUÁREZ, MEX.