

**CONTRALORÍA
GENERAL MUNICIPAL**

Respuestas a la solicitud con folio No. 130221300004623

- Si el Órgano Interno de Control municipal ha realizado auditorías, revisiones o inspecciones con el propósito de dar cumplimiento a las fracciones anteriores. **Si**
- En caso de ser afirmativo quiero el número de auditorías que ha realizado en los años 2021, 2022 y 2023. (desagregar por año).

| Año | Número de Auditorías realizadas |
|------|---------------------------------|
| 2021 | 0 |
| 2022 | 4 (cuatro) |
| 2023 | 3 (tres) |

- Quiero conocer qué tipo de auditorías realizo si de tipo financieras, de cumplimiento o de desempeño, etc. (desagregar por año y tipo).

| Año | Tipo de Auditorías realizadas |
|------|---------------------------------------------------|
| 2021 | 0 |
| 2022 | 4 (cuatro) Administrativa, desempeño y financiera |
| 2023 | 3 (tres) Administrativa, desempeño y financiera |

- Quiero conocer si en el desarrollo de sus auditorías el Organo Interno de Control Municipal aplico las Normas de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización y hasta que nivel de norma observo o en su caso que normas y que procedimiento utilizo. **Se utilizaron las Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas como son:**

Normas Personales o Generales:

- *Entrenamiento y Capacidad Profesional:
- *Cuidado y diligencia profesional:
- *Independencia:

Normas Relativas a la Ejecución del Trabajo:

- *Planeación y Supervisión:
- *Estudio y evaluación del control interno
- *Obtención de la Evidencia Suficiente y Competente:

Normas relativas a la preparación de los informes:

- *Aplicación de principios de contabilidad generalmente aceptados
- *Revelación Suficiente.

Opinión del auditor.

- Quiero los informes, resultados, observaciones y/o recomendaciones emitidas o derivadas de cada auditoría realizadas por el Organo Interno de Control Municipal

en los años 2021, 2022 o 2023. **Con excepción del 2021, se adjuntan en formato PDF.**

- En caso de no haber realizado auditorias o revisiones por parte del Organó Interno de Control Municipal, señalar las razones por las que es omiso. **Durante el ejercicio fiscal 2021, se hicieron 3 cambios de Titulares del Órgano Interno de Control, así como del personal adscrito, por lo que se desconocen los motivos por los que fueron omisos.**
- Quiero el programa o plan anual de auditoría del Órgano Interno de Control Municipal de los años 2021, 2022 y 2023. En versión pdf. **Con excepción del 2021 se adjuntan 2021, 2022 Y 2023 en formato PDF.**
- Quiero saber si se cumplió con el programa de los años 2021, 2022 y 2023

| Año | Se cumplió |
|------|-----------------------------------------------------------|
| 2021 | No se cuenta con Plan Anual o Programa Anual de Auditoría |
| 2022 | Parcialmente |
| 2023 | Se está trabajando en este. |

- En caso de no contar con programa o plan anual de auditoría señalar las causas por las cuales no se tiene. **Durante el ejercicio fiscal 2021, se hicieron 3 cambios de titulares del Órgano Interno de Control, así como del personal adscrito, por lo que se desconocen los motivos por los que fueron omisos.**
- Quiero conocer si derivado de las auditorias o revisiones realizadas por el Órgano Interno de Control Municipal se han iniciado procedimiento de responsabilidad administrativa a servidores públicos municipales. **No**
- Quiero conocer si derivado de los informes o resultados de auditoria realizados por el Órgano Interno de Control Municipal se ha logrado sancionar a algún servidor público municipal, cuantas fueron y que tipo de sanciones. **No**
- Quiero conocer cuál es la profesión o perfil de la persona responsable del área de auditoría del órgano interno de control.
Lic. en Contaduría Titulado
- Si la persona responsable del área de auditoría tiene experiencia en materia de auditorías o responsabilidades administrativas
Si, tiene experiencia por mas de 30 años en la Administración Pública y Privada, ocupando diversos cargos en esta como Subdirector de Auditoria en la Contraloría del Estado, como Contralor Municipal, como miembro de un Despacho Contable Privado en la Ciudad de Pachuca, Hidalgo, Catedrático en la Educación Media Superior y Superior en Institutos Públicos y Particulares.