



**OFICIO: DCDA/066/2019**  
Asunto: Citatorio para entrega de Resultados, Observaciones, Recomendaciones y Cierre de Auditoría.  
Tepic, Nayarit a 27 de Marzo de 2019



**PROF. MIRNA HORTENCIA ROJO**  
**SECRETARIA DEL AYUNTAMIENTO DEL**  
**H. XXVI AYUNTAMIENTO DEL NAYAR**  
**P R E S E N T E**

Con fundamento en lo que disponen los Artículos 1, 2 y 45 del **REGLAMENTO DE AUDITORIA DEL MUNICIPIO DEL NAYAR**, hago de su conocimiento que se tiene el informe de resultados que arrojó la práctica de la auditoría No. **AU-DCDA/001/2019**, mediante oficio de Orden de Auditoría con No. **DCDA/013/2019**, sobre el Sistema de Control de Bienes Muebles, Recursos Humanos y actividades complementarias, por lo que se le cita en las oficinas auxiliares ubicadas en la Calle Laurel # 364 de la colonia Los Sauces en la Ciudad Tepic, Nayarit; lugar que ocupa la Dirección de Contraloría Municipal y Desarrollo Administrativo Del Nayar, y se señalan las **12:00 Horas del día Lunes 22 de Abril** del año que transurre, para efecto de llevar a cabo el cierre de la Auditoría y entrega de las observaciones de referencia y así mismo notificarle las recomendaciones para solventar las irregularidades.

Sin más por el momento, quedo de usted a su apreciable consideración y le saludo con la misma cordialidad de siempre.

**A T E N T A M E N T E**

*[Handwritten signature]*

**"GOBIERNO DE, DEL NAYAR JUNTOS POR TI"**

DIRECCIÓN DE  
CONTRALORIA Y DESARROLLO  
ADMINISTRATIVO



LIC. MOISES RODRIGO VAZQUEZ LOPEZ  
CONTRALOR MUNICIPAL  
H. XXVI AYUNTAMIENTO  
DEL NAYAR  
2017 - 2021



H. XXVI AYUNTAMIENTO  
CONSTITUCIONAL DEL AYAJAR, NAYARIT.  
DIRECCIÓN DE CONTRALORIA Y  
DESARROLLO ADMINISTRATIVO



GOBIERNO DE  
**Del Nayar**  
JUNTOS POR T

No. AUDITORIA: AU-CMDA/001/2019

ENTIDAD FISCALIZADA: SECRETARIA DEL AYUNTAMIENTO

TITULO: DESEMPEÑO Y ACTIVIDADES COMPLEMENTARIAS

FECHA DE ELABORACION: 22 DE ABRIL DE 2019

OBSERVACIONES		
OBJETIVO DEL INFORME	OBSERVACIONES	FUNCIONARIO RESPONSABLE
RESULTADO: 1	Se observo que manifiesta que no cuenta con un reglamento interno, por lo cual no cumple de acuerdo al Reglamento de la administración pública para el Municipio Del Nayar, Artículo 16, Fracción XIII	PROFA. MIRNA HORTENCIA ROJO MUÑOZ
RESULTADO: 2	Sin Observación.	
RESULTADO: 3	Sin Observación.	
RESULTADO: 4	Sin Observación.	
RESULTADO: 5	Sin Observación.	
RESULTADO: 6	Sin Observación.	
RESULTADO: 7	Sin Observación.	



DIRECCIÓN DE  
CONTRALORIA Y DESARROLLO  
ADMINISTRATIVO  
H. XXVI AYUNTAMIENTO  
**DEL NAYAR**  
2017 - 2021

AUDITORIA No. AU-DCDA/01/2019  
DIRECCION DE CONTRALORIA Y DESARROLLO ADMINISTRATIVO

000157

*[Handwritten signatures and initials in blue ink]*



RESULTADO: 8	Sin Observación.	
RESULTADO: 9	Sin Observación.	
RESULTADO: 1-1.2.1	Sin Observación.	
RESULTADO: 1-1.2.2	Sin Observación.	
RESULTADO: 1-1.2.3	Sin Observación.	
RESULTADO: 1-1.3.1	Sin Observación.	
RESULTADO: 1-1.3.2	Sin Observación.	
RESULTADO: 1-1.3.3	Sin Observación.	



DIRECCIÓN DE  
CONTRALORIA Y DESARROLLO  
ADMINISTRATIVO  
H. XXVI AYUNTAMIENTO  
DEL NAYARIT  
2017 - 2021

000153

**AUDITORIA NO. AU-DCDA/01/2019**

DIRECCION DE CONTRALORIA Y DESARROLLO ADMINISTRATIVO

*[Handwritten signature]*



RESULTADO: 1-1.3.4	Sin Observación.	
--------------------	------------------	--

Elaboro: **Lic. Julio Cesar Partida Tadeo**  
AUDITOR DE LA DIRECCION CONTRALORIA Y  
DESARROLLO ADMINISTRATIVO



Elaboro: **C.P. Antonio Arredondo Ortega**  
TITULAR DE LA UNIDAD INVESTIGADORA DE LA  
DIRECCION CONTRALORIA Y DESARROLLO  
ADMINISTRATIVO



Elaboro: **Arq. Héctor Manuel Sandoval Rodríguez**  
JEFE DE AUDITOR DE LA DIRECCION DE  
CONTRALORIA Y DESARROLLO ADMINISTRATIVO

Autorizo: **Lic. Moisés Rodrigo Vázquez López**  
CONTRALOR MUNICIPAL DEL H. XXVI  
AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL NAVARRÉ



H. XXVI AYUNTAMIENTO  
CONSTITUCIONAL DEL AYAJ NAYARIT.  
DIRECCION DE CONTROLORIA Y  
DESARROLLO ADMINISTRATIVO



GOBIERNO DE  
**Del Nayarit**  
JUNTOS POR T

No. AUDITORIA: AU-CMDA/001/2019  
ENTIDAD FISCALIZADA: SECRETARIA DEL AYUNTAMIENTO

TITULO: DESEMPEÑO Y ACTIVIDADES COMPLEMENTARIAS  
FECHA DE ELABORACION: 22 DE ABRIL DE 2019

RECOMENDACIONES		FUNCCIONARIO RESPONSABLE
OBJETIVO DEL INFORME	RECOMENDACIONES	FUNCCIONARIO RESPONSABLE
RESULTADO: 1	Sin Recomendación.	
RESULTADO: 2	De acuerdo a la revisión física, se observó que algunos bienes muebles no coinciden con el número de inventario con el que se presentó en el documento, por lo que se le recomienda un ífigue número de inventarios de acuerdo al Inventario general.	PROFA. MIRNA HORTENCIA ROJO MUÑIZ
RESULTADO: 3	Sin Recomendación.	
RESULTADO: 4	Sin Recomendación.	
RESULTADO: 5	Sin Recomendación.	
RESULTADO: 6	Sin Recomendación.	
RESULTADO: 7	Sin Recomendación.	



DIRECCION DE  
CONTROLORIA Y DESARROLLO  
ADMINISTRATIVO  
H. XXVI AYUNTAMIENTO  
DEL NAYARIT  
2017 - 2021

AUDITORIA NO. AU-DCDA/01/2019  
DIRECCION DE CONTROLORIA Y DESARROLLO ADMINISTRATIVO

Recibo ORIGINAL  
22/abril/2019  
*[Signature]*

*[Signature]*  
DIRECCION DE CONTROLORIA Y DESARROLLO ADMINISTRATIVO



RESULTADO: 8	Sin Recomendación.	
RESULTADO: 9	Sin Recomendación.	
RESULTADO: 1-1.2.1	De acuerdo a la revisión física, se observó que algunos mobiliarios cuentan con diferentes números de inventario en un solo bien, por lo que se le recomienda unifique un numero de inventario de acuerdo al inventario general.	PROFA. MIRNA HORTENCIA ROJO MUÑIZ C. ZEFERINA BERNABE SOSTENES
RESULTADO: 1-1.2.2	Sin Recomendación.	
RESULTADO: 1-1.2.3	Sin Recomendación.	
RESULTADO: 1-1.3.1	De acuerdo a la revisión física, se observó que algunos bienes muebles no coinciden con el número de inventario con el que se presentó en el documento, por lo que se le recomienda unifique número de inventarios de acuerdo al inventario general.	PROFA. MIRNA HORTENCIA ROJO MUÑIZ LIC. JOSE ARTURO RAMIREZ ESPAIN
RESULTADO: 1-1.3.2	Sin Recomendación.	
RESULTADO: 1-1.3.3	Sin Recomendación.	



DIRECCION DE  
CONTROLORIA Y DESARROLLO  
ADMINISTRATIVO  
**DEL NAYARIT**  
H. XXVI AVUNTAMIENTO  
2017 - 2021

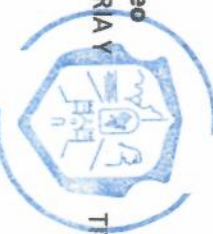
**AUDITORIA No. AU-DCDA/01/2019**  
DIRECCION DE CONTROLORIA Y DESARROLLO ADMINISTRATIVO

030161  
*[Handwritten signature]*



RESULTADO: 1-1.3.4	Sin Recomendación.	
--------------------	--------------------	--

Elaboro: Lic. Julio Cesar Partida Tadeo  
AUDITOR DE LA DIRECCION CONTRALORIA Y  
DESARROLLO ADMINISTRATIVO



Elaboro: C.P. Antonio Arredondo Ortega  
TITULAR DE LA UNIDAD INVESTIGADORA DE LA  
DIRECCION CONTRALORIA Y DESARROLLO  
ADMINISTRATIVO

DIRECCION DE  
CONTRALORIA Y DESARROLLO  
ADMINISTRATIVO  
H. XXVI AYUNTAMIENTO  
**DEL NAVAR**  
2017 - 2021

Elaboro: Arq. Héctor Manuel Sandoval Rodríguez  
JEFE DE AUDITOR DE LA DIRECCION DE  
CONTRALORIA Y DESARROLLO ADMINISTRATIVO

Autorizo: Lic. Moisés Rodrigo Vázquez López  
CONTRALOR MUNICIPAL DEL H. XXVI  
AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL NAVAR



**No. AUDITORIA: AU-CMIDA/001/2019**  
**ENTIDAD FISCALIZADA: SECRETARIA DEL AYUNTAMIENTO**

**TITULO: DESEMPEÑO Y ACTIVIDADES COMPLEMENTARIAS**  
**FECHA DE ELABORACION: 22 DE ABRIL DE 2018**

**RESULTADOS**

**RESULTADO NUM.1 OBSERVACION NUM.1.ACI.18.EA.01**      **OBSERVACION SI ( X ) NO ( )**      **RECOMENDACION SI ( ) NO ( X )**  
**DESCRIPCION DE RESULTADO:**

Del análisis a los argumentos ofrecidos se observó que manifiesta que no cuenta con un reglamento propio.

**RESULTADO NUM.2 OBSERVACION NUM.2.ACI.18.EA.01**      **OBSERVACION SI ( ) NO ( X )**      **RECOMENDACION SI ( X ) NO ( )**  
**DESCRIPCION DE RESULTADO:**

De la revisión a la documentación ofrecida se observó que presenta inventario de Bienes a su resguardo.

**RESULTADO NUM.3 OBSERVACION NUM.3.ACI.18.EA.01**      **OBSERVACION SI ( ) NO ( X )**      **RECOMENDACION SI ( ) NO ( X )**  
**DESCRIPCION DE RESULTADO:**

De la revisión a la documentación ofrecida se observó que presenta Organigrama general que las áreas que conforma la Secretaría Del Ayuntamiento

**RESULTADO NUM.4 OBSERVACION NUM.4.ACI.18.EA.01**      **OBSERVACION SI ( ) NO ( X )**      **RECOMENDACION SI ( ) NO ( X )**  
**DESCRIPCION DE RESULTADO:**

De la revisión a la documentación ofrecida se observó que presenta Relacion del Personal de las áreas que integran la Secretaría Del Ayuntamiento



**AUDITORIA NO. AU-CMIDA/001/2019**  
**DIRECCION DE CONTRALORIA Y DESARROLLO ADMINISTRATIVO**

DIRECCION DE  
CONTRALORIA Y DESARROLLO  
ADMINISTRATIVO  
H. XXVI AYUNTAMIENTO  
DEL NAYAR  
2017 - 2021

Recibo ORIGINAL  
22/abril/2019  
[Signature]

[Signature]





**RESULTADO NUM.5 OBSERVACION NUM.5.ACI.18.EA.01 OBSERVACION SI ( ) NO( X ) RECOMENDACION SI ( ) NO( X )  
DESCRIPCION DE RESULTADO:**

De la revisión a la documentación remitida se observó que presenta Registro detallado de actas de sesiones de cabildo al 2019

**RESULTADO NUM.6 OBSERVACION NUM.6.ACI.18.EA.01 OBSERVACION SI ( ) NO( X ) RECOMENDACION SI ( ) NO( X )  
DESCRIPCION DE RESULTADO:**

De la revisión a la documentación remitida se observó que presenta calendario anual de sesiones de cabildo para 2019.

**RESULTADO NUM.7 OBSERVACION NUM.7.ACI.18.EA.01 OBSERVACION SI ( ) NO( X ) RECOMENDACION SI ( ) NO( X )  
DESCRIPCION DE RESULTADO:**

De la revisión a la documentación remitida se observó que presenta Informe detallado de las comisiones que integran el cabildo del H.XXXVI Ayuntamiento Del Nayar.

**RESULTADO NUM.8 OBSERVACION NUM.8.ACI.18.EA.01 OBSERVACION SI ( ) NO( X ) RECOMENDACION SI ( ) NO( X )  
DESCRIPCION DE RESULTADO:**

De la revisión a la documentación remitida se observó que presenta Registro detallado de autoridades auxiliares y comités de acción ciudadana para el 2019.

**RESULTADO NUM.9 OBSERVACION NUM.9.ACI.18.EA.01 OBSERVACION SI ( ) NO( X ) RECOMENDACION SI ( ) NO( X )  
DESCRIPCION DE RESULTADO:**

De la revisión a la documentación remitida se observó que presenta Registro de autorizaciones de uso temporal de plazas y espacios públicos

<p><b>RESULTADO NUM.5 OBSERVACION NUM.5.ACI.18.EA.01</b></p> <p>DESCRIPCION DE RESULTADO:</p> <p>De la revisión a la documentación remitida se observó que presenta Registro detallado de actas de sesiones de cabildo al 2019</p>	<p><b>OBSERVACION SI ( ) NO( X )</b></p>	<p><b>RECOMENDACION SI ( ) NO( X )</b></p>
<p><b>RESULTADO NUM.6 OBSERVACION NUM.6.ACI.18.EA.01</b></p> <p>DESCRIPCION DE RESULTADO:</p> <p>De la revisión a la documentación remitida se observó que presenta calendario anual de sesiones de cabildo para 2019.</p>	<p><b>OBSERVACION SI ( ) NO( X )</b></p>	<p><b>RECOMENDACION SI ( ) NO( X )</b></p>
<p><b>RESULTADO NUM.7 OBSERVACION NUM.7.ACI.18.EA.01</b></p> <p>DESCRIPCION DE RESULTADO:</p> <p>De la revisión a la documentación remitida se observó que presenta Informe detallado de las comisiones que integran el cabildo del H.XXXVI Ayuntamiento Del Nayar.</p>	<p><b>OBSERVACION SI ( ) NO( X )</b></p>	<p><b>RECOMENDACION SI ( ) NO( X )</b></p>
<p><b>RESULTADO NUM.8 OBSERVACION NUM.8.ACI.18.EA.01</b></p> <p>DESCRIPCION DE RESULTADO:</p> <p>De la revisión a la documentación remitida se observó que presenta Registro detallado de autoridades auxiliares y comités de acción ciudadana para el 2019.</p>	<p><b>OBSERVACION SI ( ) NO( X )</b></p>	<p><b>RECOMENDACION SI ( ) NO( X )</b></p>
<p><b>RESULTADO NUM.9 OBSERVACION NUM.9.ACI.18.EA.01</b></p> <p>DESCRIPCION DE RESULTADO:</p> <p>De la revisión a la documentación remitida se observó que presenta Registro de autorizaciones de uso temporal de plazas y espacios públicos</p>	<p><b>OBSERVACION SI ( ) NO( X )</b></p>	<p><b>RECOMENDACION SI ( ) NO( X )</b></p>

**AUDITORIA NO. AU-CMDA/001/2019**  
DIRECCION DE CONTRALORIA Y DESARROLLO ADMINISTRATIVO

000154

DIRECCION DE  
CONTRALORIA Y DESARROLLO  
ADMINISTRATIVO  
**DEL NAYARIT**  
H. XXVI AYUNTAMIENTO  
2017 - 2021

*[Handwritten signatures and initials]*



**RESULTADO NUM.1-1.2.1 OBSERVACION NUM.1-1.2.1.ACI.18.EA.01 OBSERVACION SI ( ) NO( X ) RECOMENDACION SI ( X ) NO( )  
DESCRIPCION DE RESULTADO:**

De la revisión a la documentación ofrecida se observó que presenta Inventario de Bienes a resguardo de Registro Civil.

**RESULTADO NUM.1-1.2.2 OBSERVACION NUM.1-1.2.2.ACI.18.EA.01 OBSERVACION SI ( ) NO( X ) RECOMENDACION SI ( ) NO( X )  
DESCRIPCION DE RESULTADO:**

De la revisión a la documentación ofrecida se observó que presenta Organigrama de Registro Civil.

**RESULTADO NUM.1-1.2.3 OBSERVACION NUM.1-1.2.3.ACI.18.EA.01 OBSERVACION SI ( ) NO( X ) RECOMENDACION SI ( ) NO( X )  
DESCRIPCION DE RESULTADO:**

De la revisión a la documentación ofrecida se observó que presenta Informe detallado de los tramites realizados en las diferentes oficinas de Registro Civil.

**RESULTADO NUM.1-1.3.1 OBSERVACION NUM.1-1.3.1.ACI.18.EA.01 OBSERVACION SI ( ) NO( X ) RECOMENDACION SI ( X ) NO( )  
DESCRIPCION DE RESULTADO:**

De la revisión a la documentación ofrecida se observó que presenta Inventario de Bienes a resguardo de la Direccion Juridica.

**RESULTADO NUM.1-1.3.2 OBSERVACION NUM.1-1.3.2.ACI.18.EA.01 OBSERVACION SI ( ) NO( X ) RECOMENDACION SI ( ) NO( X )  
DESCRIPCION DE RESULTADO:**

De la revisión a la documentación ofrecida se observó que presenta organigrama con nombre y puesto de la Direccion Juridica.

**RESULTADO NUM.1-1.3.3 OBSERVACION NUM.1-1.3.3.ACI.18.EA.01 OBSERVACION SI ( ) NO( X ) RECOMENDACION SI ( ) NO( X )  
DESCRIPCION DE RESULTADO:**

De la revisión a la documentación ofrecida se observó que presenta registro de acuerdos del H.XXVI Ayuntamiento referentes a leyes, decretos, reglamentos, publicaciones en periódicos oficiales del Gobierno del Estado y circulares.



DIRECCION DE  
CONTRALORIA Y DESARROLLO  
ADMINISTRATIVO  
H. XXVI AYUNTAMIENTO  
**DEL NAYAR**  
26/11/2021

**AUDITORIA NO. AU-CMDA/001/2019**  
DIRECCION DE CONTRALORIA Y DESARROLLO ADMINISTRATIVO

000155

*[Handwritten signatures and initials]*



RESULTADO NUM.1-1.3.4 OBSERVACION NUM.1-1.3.4.ACI.18.EA.01 OBSERVACION SI ( ) NO( X ) RECOMENDACION SI ( ) NO( X )  
DESCRIPCION DE RESULTADO:

De la revisión a la documentación ofrecida se observó que presento Informa detallado de litigios en procesos que tiene el H.XXVI Ayuntamiento Del Nayar.

  
Elaboro: Lic. Julio Cesar Parida Tadeo  
AUDITOR DE LA DIRECCION CONTRALORIA Y  
DESARROLLO ADMINISTRATIVO

  
Elaboro: C.P. Antonio Arredondo Ortega  
TITULAR DE LA UNIDAD INVESTIGADORA DE LA  
DIRECCION CONTRALORIA Y DESARROLLO  
ADMINISTRATIVO



DIRECCION DE  
CONTRALORIA Y DESARROLLO  
ADMINISTRATIVO

H. XXVI AYUNTAMIENTO  
**DEL NAYAR**

2017 - 2021

Elaboro: Arq. Héctor Manuel Sandoval Rodríguez  
JEFE DE AUDITOR DE LA DIRECCION DE  
CONTRALORIA Y DESARROLLO ADMINISTRATIVO

Autorizo: Lic. Moisés Rodrigo Vázquez López  
CONTRALOR MUNICIPAL DEL H.XXVI  
AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL NAYAR

**AUDITORIA NO. AU-CMDA/001/2019**  
DIRECCION DE CONTRALORIA Y DESARROLLO ADMINISTRATIVO

000156



INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA N° AU - DCDA/001/2019  
DIRECCION DE CONTRALORIA Y DESARROLLO ADMINISTRATIVO  
SECRETARIA DEL H. XXVI AYUNTAMIENTO DEL NAYARIT, NAYARIT.

INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA AU- DCDA/001/2019  
DIRECCION DE CONTRALORIA Y DESARROLLO ADMINISTRATIVO

**INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA**

**SECRETARIA DEL AYUNTAMIENTO**

**EJERCICIO FISCAL 2018**

**AUDITORIA**

2017-2021

H. XXVI AYUNTAMIENTO  
DEL NAYARIT, NAYARIT.



*[Handwritten signature]*



H. XXVI AYUNTAMIENTO  
DEL NAYAR, NAYARIT.  
2017 - 2021

**GOBIERNO DE**  
**Del Nayar**  
JUNTOS POR TI

## I. INTRODUCCION.

Referente al programa anual de trabajo de auditorías 2019 se asigna la Auditoría AU-DCDA/001/2019 a la Secretaría del Ayuntamiento del Nayar, Nayarit. Esto con el propósito de verificar los mecanismos y acciones de control del sistema de registro, actualización, resguardos, bajas, identificación y uso de bienes muebles e inmuebles que forman parte del Ayuntamiento del Nayar, Nayarit. Así mismo del personal que colabora en su área, verificación de mecanismos y acciones en cuanto al sistema de control de bienes muebles correspondientes al ejercicio fiscal 2018, y atención que se brinda a la población general.

Con fundamento a la Ley Municipal para el Estado de Nayarit en el Capítulo IV, De la Dirección de Contraloría y Desarrollo Administrativo, en el Artículo 119 en todas sus Fracciones, se emite el Resultado Final de la presente auditoría, el cual elabora y autoriza el Licenciado Moisés Rodrigo Vázquez López en su carácter de Contralor

## II. OBJETIVO DE LA AUDITORIA

Auditar a la Secretaría del Ayuntamiento del Municipio del Nayar, Nayarit, correspondiente al Desempeño y Actividades realizadas durante el ejercicio fiscal 2018, de conformidad con las disposiciones legales aplicables, a efecto de verificar la forma y términos en que fue organizada, así como se conduce el área, como los servicios relacionados con las mismas; verificando que se hayan apegado a los lineamientos y normatividad aplicable; verificar la eficacia, eficiencia y la economía en el cumplimiento de los objetivos y metas contenidos en los programas mediante la estimación o cálculo de los resultados obtenidos en términos cualitativos, cuantitativos o ambos.

## III. REQUERIMIENTOS SOLICITADOS EN LA AUDITORIA

### Secretaría del Ayuntamiento

### Requerimiento

- 1.-Hacer del conocimiento si cuenta con reglamento interno de Secretaría del Ayuntamiento y/o manuales de organización y procedimientos.
- 2.-Inventarios de Bienes a su cargo con fecha de adquisición en su caso
- 3.-Organigrama general de las áreas que conforman la Secretaría del Ayuntamiento

INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA N.º AU - DCDA/001/2019  
DIRECCION DE CONTRALORIA Y DESARROLLO ADMINISTRATIVO  
SECRETARIA DEL H. XXVI AYUNTAMIENTO DEL NAYAR, NAYARIT.





H. XXVI AYUNTAMIENTO  
DEL NAYAR, NAYARIT.  
2017 - 2021

**GOBIERNO DE**  
**Del Nayar**  
JUNTOS POR TI

- 4.-Relacion de personal de las áreas que integra la Secretaría del Ayuntamiento, así como de la misma nombre y puesto.
- 5.-Registro Detallado de Actas de Sesiones de Cabildo 2018.
- 6.-Calendario Anual de Sesiones de Cabildo 2019.
- 7.-Informe detallado de las Comisiones que integran el cabildo del H. XXVI Ayuntamiento del Nayar, Nayarit.
- 8.-Registro Detallado de Autoridades Auxiliares y Comités de Acción Ciudadana 2019.
- 9.-Registro de Autorizaciones de uso temporal de plazas y espacios públicos propiedades del ayuntamiento.

### **Áreas Auxiliares de la Secretaría del Ayuntamiento**

#### **Registro Civil**

#### **Requerimiento**

- 1.-Inventario de bienes a su cargo con fecha de adquisición en su caso.
- 2.-Organigrama con nombre y puesto.
- 3.-Informe Detallado de los Trámites realizados en las diferentes oficinas a cargo del Registro Civil del H. XXVI Ayuntamiento del Nayar del ejercicio 2018.

#### **Dirección Jurídica**

#### **Requerimiento**

- 1.- Inventario de Bienes a su cargo con fecha de adquisición en su caso.
- 2.-Organigrama con nombre y puesto.



3.-Registro de Acuerdos del Ayuntamiento referente a Leyes, Decretos, Reglamentos, Publicaciones en Periódico Oficial en Gobierno del Estado y Circulares.

4.-Informe detallado de litigios en proceso.

#### IV. DE LOS RESULTADOS

##### Secretaría

**Resultado N° 01 Observación 1 N°1.ACL.18.EA.01 No Solventado**

Derivado de los requerimientos solicitados a la Secretaría del Ayuntamiento en el punto N° 1, el argumento ofrecido por la parte auditada manifestó que no cuenta con un Reglamento Propio.

**Argumento para Solventar la Observación.**

Mediante el escrito de fecha 20 de mayo del 2019 sin número de oficio, remitido a esta Contraloría Municipal para efecto de solventar la presente observación, en el análisis arroja el siguiente resultado.

##### **Acción Promovida**

Desde que entro en al cargo no se ha presentado ningún proyecto de reglamento por parte de la Secretaría del Ayuntamiento por lo que el oficio antes mencionado no cubre con la observación realizada y,

Con fundamento en el Artículo 4 del Reglamento de la Administración Pública para el Municipio del Nayar, Nayarit, que textualmente dice:

*Corresponderá a los titulares de las Direcciones u Organismos Auxiliares y este Reglamento, quienes auxiliarán al Ayuntamiento en la elaboración de los proyectos de reglamentos y normatividad interna, los cuales contendrán información específica sobre la estructura orgánica y funciones de cada Dependencia.*

##### **Resultado N° 02 Sin Observación**

Se confirma la descripción contenida en el Informe Previo misma que se redacta a continuación:



De la revisión a la documentación remitida por la Secretaría, mediante el oficio número Sria/179/2019, se constató que cuenta con un registro de bienes que tiene a su cargo, como lo prevé el Artículo 114 fracción XIV, de la Ley Municipal para el Estado de Nayarit y el Artículo 22 del Reglamento de la Administración Pública para el Municipio del Nayar, Nayarit.

#### Resultado N° 03 Sin Observación

Se confirma la descripción contenida en el Informe Previo misma que se redacta a continuación:

De la revisión a la documentación remitida por la Secretaría, mediante el oficio número Sria/179/2019, se constató que cuenta con un Organigrama General del Administración Pública para el Municipio del Nayar, Nayarit.

#### Resultado N° 04 Sin Recomendación

Se confirma la descripción contenida en el Informe Previo misma que se redacta a continuación:

De la revisión a la documentación remitida por la Secretaría, mediante el oficio número Sria/179/2019, se constató que cuenta con una relación del personal adscrito a la Secretaría.

#### Resultado N° 05 Sin Observación

Se confirma la descripción contenida en el Informe Previo misma que se redacta a continuación:

De la revisión a la documentación remitida por la Secretaría, mediante el oficio número Sria/179/2019, se constató que cuenta con un registro detallado de las Actas de Sesiones de Cabildo 2018, como lo estipula el Artículo 58 de la Ley Municipal para el Estado de Nayarit.





**Resultado N° 06 Sin Recomendación**

Se confirma la descripción contenida en el Informe Previo misma que se redacta a continuación:

De la revisión a la documentación remitida por la Secretaría, mediante el oficio número Sria/179/2019, se constató que cuenta con un Calendario, donde se estipulan las fechas en que se celebraron las sesiones de cabildo en el año auditado.

**Resultado N° 07 Sin Observación**

Se confirma la descripción contenida en el Informe Previo misma que se redacta a continuación:

De la revisión a la documentación remitida por la Secretaría, mediante el oficio número Sria/179/2019, se constató que cuenta con una relación de las Comisiones Integradas en el Cabildo del H. XXVI Ayuntamiento del Nayar, Nayarit, conforme a lo establecido en el Artículo 79 de la Ley Municipal para el Estado de Nayarit.

**Resultado N° 08 Sin Observación**

Se confirma la descripción contenida en el Informe Previo misma que se redacta a continuación:

De la revisión a la documentación remitida por la Secretaría, mediante el oficio número Sria/179/2019, se constató que cuenta con un listado de las autoridades Auxiliares y Comités de Acción Ciudadana, como lo dispone el Artículo 22 tracción XII, del Reglamento Interior de la Administración Pública para el Municipio del Nayar, Nayarit.

**Resultado N° 09 Sin Observación**

Se confirma la descripción contenida en el Informe Previo misma que se redacta a continuación:

De la revisión a la documentación remitida por la Secretaría, mediante el oficio número Sria/179/2019, se constató que cuenta con un Registro de Autorizaciones de Uso Temporal de Plaza y Espacios Públicos Propiedad del Ayuntamiento, como lo dispone el Reglamento Interior de la Administración Pública para el Municipio del Nayar, Nayarit, en el Artículo 22 tracción XIII.



## Registro Civil

### Resultado Nº 01.2.1 Sin Observación

Se confirma la descripción contenida en el Informe Previo misma que se redacta a continuación:

De la revisión a la documentación remitida por la Secretaría, mediante el oficio número Sria/179/2019, se constató que cuenta con un registro de bienes que tiene a su cargo la Dirección de Registro Civil, como lo prevé el Artículo 14 fracción XIV, de la Ley Municipal para el Estado de Nayarit y el Reglamento de la Administración Pública para el Municipio del Nayar, Nayarit.

### Resultado Nº 01.2.2 Sin Observación

Se confirma la descripción contenida en el Informe Previo misma que se redacta a continuación:

De la revisión a la documentación remitida por la Secretaría, mediante el oficio número Sria/179/2019, se constató que cuenta la Dirección de Registro Civil de un Organigrama General del personal que labora en esa Área, como lo estipula el Artículo 16 del Reglamento de la Administración Pública para el Municipio del Nayar, Nayarit.

### Resultado Nº 01.2.3 Sin Recomendación

Se confirma la descripción contenida en el Informe Previo misma que se redacta a continuación:

De la revisión a la documentación remitida por la Secretaría, mediante el oficio número Sria/179/2019, se constató que anexo un informe detallado de los trámites que se realizan en las diferentes oficinas que se encuentran a cargo del Registro Civil del H. XXVI Ayuntamiento del Nayar, Nayarit.

## Dirección Jurídica

### Resultado Nº 01.3.1 Sin Observación

Se confirma la descripción contenida en el Informe Previo misma que se redacta a continuación:



De la revisión a la documentación remitida por la Secretaría, mediante el oficio número Sria/179/2019, se constató que la Dirección Jurídica, cuenta con un registro de bienes que tiene a su cargo, como lo prevé el Artículo 114 fracción XIV, de la Ley Municipal para el Estado de Nayarit y el Reglamento de la Administración Pública para el Municipio del Nayar, Nayarit.

#### **Resultado Nº 01.3.2 Sin Observación**

Se confirma la descripción contenida en el Informe Previo misma que se redacta a continuación:

De la revisión a la documentación remitida por la Secretaría, mediante el oficio número Sria/179/2019, se constató que la Dirección Jurídica cuenta con un Organigrama General del personal que labora en esa Área, como lo estipula el Artículo 16 del Reglamento de la Administración Pública para el Municipio del Nayar, Nayarit.

#### **Resultado Nº 01.3.3 Sin Recomendación**

Se confirma la descripción contenida en el Informe Previo misma que se redacta a continuación:

De la revisión a la documentación remitida por la Secretaría, mediante el oficio número Sria/179/2019, se constató que cuenta con un Registro Detallado de los Acuerdos del Ayuntamiento con referencia a Leyes, Decretos, Reglamentos, Publicaciones en Periódico Oficial del Gobierno del Estado y Circulares,

#### **Resultado Nº 01.3.4 Sin Recomendación**

Se confirma la descripción contenida en el Informe Previo misma que se redacta a continuación:

De la revisión a la documentación remitida por la Secretaría, mediante el oficio número Sria/179/2019, se constató que la Dirección Jurídica emitió un Registro Detallado de los Litigios que se encuentran en proceso y donde el H. XXVI Ayuntamiento tiene interés o es parte dentro del proceso.

## V. Resumen de las Observaciones y Recomendaciones.

El resultado de las Observaciones determinadas por esta Contraloría Municipal, una vez concluido el proceso de revisión y analizados los argumentos presentados, así como las recomendaciones emitidas al mismo, se muestra en el cuadro siguiente:

Inicio de Responsabilidad	Observaciones y Recomendaciones			
	Tipo de Auditoría	Desempeño y Actividades Complementarias	Determinadas	Solventadas
	Sin Recomendaciones	1	0	0
	Recomendaciones	0	0	1

## VI. Conclusiones Generales

Con motivo de la Auditoría practicada a la Secretaría de H. XXVI Ayuntamiento del Nayar, Nayarit, sobre la verificación de mecanismos y acciones, referente al sistema de control de bienes muebles correspondientes al ejercicio fiscal 2018, con el cual se inició con la Orden de Auditoría AU-DCDA/001/2019 con el oficio número DCDA/013/2019, con fecha de 28 de enero del 2019 emitido y signado por el Licenciado Moisés Rodrigo Vázquez López, en su carácter de Contralor Municipal del Nayar Nayarit.

En relación a los procedimientos aplicados al momento de la ejecución de la Auditoría; se realizó el análisis de las Normas Generales, Lineamientos, Acuerdos, Decretos u otros ordenamientos aplicados en materia de control interno y evaluación.

La auditoría se practicó sobre la información proporcionada por la dependencia auditada, de cuya veracidad es responsable, el mismo que la emitió y atendió a los ordenamientos legales, las disposiciones normativas aplicables a la naturaleza de las operaciones revisadas y a la normativa institucional, las cuales requieren que la auditoría sea planeada y desarrollada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que lo revisado, de acuerdo con el objetivo y alcance de la auditoría, no presentara errores relevantes.

Como conclusión general la Secretaría del H. XXVI Ayuntamiento del Nayar, Nayarit, de los puntos auditados, se pudo constatar que, No cuenta con un reglamento interno y/o manuales de organización, pero sí tiene un inventario detallado de los bienes

**CONTRALOR MUNICIPAL**  
**DIRECCION DE**  
**CONTRALORIA Y DESARROLLO**  
**ADMINISTRATIVO**  
**H. XXVI AYUNTAMIENTO**  
**DEL NAYAR**  
2017 - 2021

Jesus María del Nayar, Nayarit 28 de enero del 2020

**ATENTAMENTE**

**"GOBIERNO DE, DEL NAYAR JUNTOS POR TI"**

**LIC. MOISES RODRIGO VAZQUEZ LOPEZ**

muebles a su cargo, también tiene un Organigrama General de quienes conforman la Secretaría del Ayuntamiento, así como la relación del personal que labora en el mismo, un registro detallado de las Actas de Sesiones de cabildos celebradas durante el año 2018, como un Calendario de las que se están celebrando en el año en curso, un informe detallado de las comisiones que integran el cabildo del H. XXVI Ayuntamiento del Nayar, Nayarit, un registro de las autoridades auxiliares como los comités de acción ciudadana 2019, los registros de las autorizaciones del uso temporal de plazas y espacios públicos, los cuales son propiedad del ayuntamiento, de igual manera las Dirección Jurídica y la del Registro Civil, cumplieron con toda la información solicitada en dicha auditoria teniendo todo conforme a derecho corresponde.

Con todo lo anterior mencionado y con fundamento al Artículo 119 en sus Fracciones III, XV y XVI de la Ley Municipal para el Estado de Nayarit, se expide el presente informe definitivo, en términos y cumplimiento del ordenamiento jurídico mencionado.

H. XXVI AYUNTAMIENTO  
DEL NAYAR, NAYARIT.  
2017 - 2021



**GOBIERNO DE**  
**Del Nayar**  
**JUNTOS POR TI**

