



NO. AUDITORIA: AU-DCDA/007/2022
ENTIDAD FISCALIZADA: TESORERIA MUNICIPAL

MODALIDAD DE AUDITORIA: INTEGRAL
FECHA DE ELABORACIÓN: 07 DE DICIEMBRE DE 2022

RESULTADOS

Resultados núm. 1 observación num.1.ACI.EA.007-22 descripción de resultados	Observación Si () No (X)	Recomendaciones Si () No (X)
De la revisión de los argumentos ofrecidos; manifiesta por medio de oficio lo siguiente: que el control de los bienes muebles e inmuebles es competencia de la Sindicatura.		
Resultados núm. 2 observación num.2.ACI.EA.007-22 descripción de resultados	Observación Si () No (X)	Recomendaciones Si () No (X)
De la revisión de los argumentos ofrecidos se observó que presenta relación del personal a cargo del área, en cual se puede observar; número de empleado, nombre, RFC y puesto.		
Resultados núm. 3 observación num.3.ACI.EA.007-22 descripción de resultados.	Observación Si () No (X)	Recomendaciones Si () No (X)
De la revisión a los argumentos ofrecidos se observó que presenta organigrama del personal a su cargo, en el cual se aprecia nombre, puesto y orden jerárquico.		
Resultados núm. 4 Observación num.4.ACI.EA.007-22 descripción de resultados.	Observación Si (X) No ()	Recomendaciones Si (X) No ()
De la revisión de los argumentos presentados en (CD) en el cual integran pdf de las cuentas de: CONAFOR, CONTRALORIA, FONDO III, FONDO IV, GASTO ORIENTE, INGRESOS PROPIOS Y de la UAN. De los cuales hicieron falta los meses marzo y septiembre de la cuenta de Ingresos Propios, y los meses de enero y marzo de la cuenta de la UAN.		
Resultados núm.5 observación num.5.ACI.EA.EA.007-22 descripción de resultados.	Observación Si () No (X)	Recomendaciones Si () No (X)
De la revisión de los argumentos ofrecidos se observó que se presenta estados financieros del ejercicio fiscal 2021 el cual comprende 4 trimestres.		
Resultados núm. 6 Observación num.6.ACI.EA.007-22 Descripción de resultados.	Observación Si () No (x)	Recomendaciones Si () No (x)



De la revisión de los argumentos ofrecidos se observó que presenta documento requerido; los cuales son: Acuerdo por el cual el consejo nacional de armonización contable y Acuerdo por el que se adiciona el clasificador por objeto del gasto.			
Resultados num. 7 Observación num.7.ACI.EA.007-22 Descripción de resultados.	Observación Si () No (x)	Recomendaciones Si () No (x)	
De la revisión de los argumentos ofrecidos se observó que presenta documento en digital con la información requerida.			
Resultados num. 8 Observación num.8.ACI.EA.007-22 Descripción de resultados.	Observación Si (X) No ()	Recomendaciones Si (X) No ()	
De la revisión a los argumentos ofrecidos se observó que presenta acta de integración de comité, sin embargo, uno de los integrantes del comité no pertenece al área de tesorería.			
Resultados num. 9 Observación num.9.ACI.EA.007-22 Descripción de resultados.	Observación Si () No (x)	Recomendaciones Si () No (x)	
De la revisión a los argumentos, se observó que no presenta la información requerida, hace mención en el oficio de contestación no. TESMUDN27/138/2022 que no se cuenta con la información.			
Resultados num. 10 Observación num.10.ACI.EA.007-22 Descripción de resultados.	Observación Si () No (x)	Recomendaciones Si () No (x)	
De la revisión a los argumentos ofrecidos se observó que presenta la información requerida.			
Resultados num. 11 Observación num.11.ACI.EA.007-22 Descripción de resultados.	Observación Si (X) No ()	Recomendaciones Si (X) No ()	
De la revisión a los argumentos ofrecidos se observa que presenta, acusas de recibido de los oficios enviados, auxiliares de cuenta, comprobante del patronato, verificación de los comprobantes fiscales, sin embargo las fechas no presentan un orden cronológico.			
Resultados num. 12 Observación num.12.ACI.EA.007-22 Descripción de resultados.	Observación Si (X) No ()	Recomendaciones Si (X) No ()	
De la revisión a los argumentos ofrecidos se observa que presenta acusas de recibido incompletos, falta personal del área por presentar su declaración patrimonial.			



H. XXVII AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL DEL NAYARIT, NAYARIT,
DIRECCION DE CONTABILIDAD Y
DE SARROLLO ADMINISTRATIVO



AUTORIZO
DIRECCION DE
CONTABILIDAD Y DESARROLLO
ADMINISTRATIVO

H. XXVII AYUNTAMIENTO

Lic. Apolinar González Carrillo
Contralor Municipal Del H. XXVII
Ayuntamiento Del Nayar

Lic. Miguel Ángel rivera González
Auditor

ACCIONES
QUE TRANSFORMAN

ELABORO

Lic. Carlos Joaquín Nabor
Jefe de Auditores

Lic. Erika Yesenia Frausto Cataño
Auditor