



Ciudad de
Todas y Todos

AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO A LA:

a) Oficina Ejecutiva de Gabinete.

Ejercicio 2019

Expediente: AUD/17/2019

INFORME PREVIO DE AUDITORÍA.

CONTRALORÍA MUNICIPAL

Amado Nervo poniente No.18, primer piso, local 6, entre Av. México y C. Veracruz
Zona Centro, Tepic de Nervo, Nayarit.

A. ANTECEDENTES.

Conforme a lo establecido en el **Reglamento de la Administración Pública Municipal de Tepic, Nayarit** en su **Capítulo III**:

Artículo 23. El Presidente Municipal contará con una oficina encargada de establecer y coordinar los enlaces de la administración municipal con las Secretarías y dependencias gubernamentales y Organismos Descentralizados; así como con el Congreso del Estado y asociaciones civiles, denominada **Oficina Ejecutiva de Gabinete**.

Artículo 24.- A la Oficina Ejecutiva de Gabinete le corresponde, las siguientes funciones:

- I. Fungir como Coordinador de los Titulares de las Dependencias y de los órganos de la administración pública municipal;
- II. Fungir como enlace del Gobierno Municipal, con el Congreso del Estado y el Órgano Superior de Fiscalización del Estado;
- III. Fungir como enlace del Gobierno Municipal, con las diferentes Secretarías y dependencias Gubernamentales;
- IV. Fungir como enlace del Gobierno Municipal, con las diferentes asociaciones y de culto religioso del municipio;
- V. Coordinar los servicios de asesoría y consultoría al titular de la Presidencia Municipal;
- VI. Realizar análisis, estudios y encuestas en materia de opinión pública y documentar los resultados y datos estadísticos;
- VII. Coordinarse con la Oficina de la Presidencia Municipal para el diseño, seguimiento y evaluación de la agenda, así como para establecer las bases para la integración y contenido de las giras del Presidente Municipal;
- VIII. Coordinar y supervisar el proceso de incorporación de los contenidos de la página web del municipio; y
- IX. Las que disponga el Presidente Municipal.

Artículo 26.- Para el desarrollo de sus actividades, la Oficina Ejecutiva de Gabinete, contará con unidades de apoyo cuyas atribuciones y facultades quedará a lo dispuesto por el Reglamento Interno, los Manuales de Operación y Procedimiento; siendo las siguientes:

- I. Departamento de Acuerdos y Seguimiento;
- II. Departamento de Políticas Públicas;
- III. Oficina de Asesores

B. DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA.

Derivado del Programa Anual de Trabajo de Auditorías 2019 y del Memorandum AUD/0172019/002 se asigna la Auditoría de Cumplimiento a la Oficina Ejecutiva de Gabinete. Esto con el objetivo de verificar el cumplimiento de las disposiciones normativas aplicables en materia de bienes muebles y recursos humanos; de conformidad con los artículos 118 y 119 fracciones I, III, VII y XVI de la Ley Municipal para el Estado de Nayarit, artículos 35 y 36 fracciones II, III y VI del Reglamento de la Administración Pública para el Municipio de Tepic, Nayarit.

I. OBJETIVO GENERAL DE LA AUDITORÍA.

Verificar que la Oficina Ejecutiva de Gabinete cuente con una adecuada administración de sus recursos humanos; así como también corroborar que lleven a cabo una correcta administración y manejo de sus bienes muebles adscritos.

II. OBJETIVOS ESPECÍFICOS DE LA AUDITORÍA.

Los objetivos específicos de la auditoría a practicar a la Oficina Ejecutiva de Gabinete, son:

1. Revisar que el personal que labora en la Oficina Ejecutiva de Gabinete asista a su lugar de trabajo.
2. Verificar que los bienes muebles se encuentren físicamente dentro del área y cuenten con los documentos oficiales de resguardo.
3. Verificar que los bienes muebles sean utilizados por su resguardante y para su objetivo encomendado.

III. ALCANCE Y PERIODO.

1. Recursos Humanos: 100% del personal adscrito a la Oficina Ejecutiva de Gabinete; en el período correspondiente al tiempo de ejecución de la auditoría.
2. Bienes muebles: 100% de los bienes muebles adscritos a la Oficina Ejecutiva de Gabinete; en el período correspondiente al tiempo de ejecución de la auditoría.

C. PROCEDIMIENTOS DE LA AUDITORÍA.

1. Recursos Humanos.

1.1. Verificar que el personal que ocupa las plazas asignadas a la Oficina Ejecutiva de Gabinete sea el mismo que se encuentre laborando.

2. Bienes Muebles.

2.1. Verificar la existencia física de los bienes muebles adscritos a la Oficina Ejecutiva de Gabinete.

2.2. Verificar que el estado físico de los bienes muebles y el responsable de su utilización corresponda a lo asentado en los resguardos.

D. RESULTADOS.

De la ejecución de los procedimientos contenidos en el Plan Específico de Auditoría, se obtuvieron los siguientes resultados:

Procedimiento 1.1. Verificar que el personal que ocupa las plazas asignadas a la Oficina Ejecutiva de Gabinete sea el mismo que se encuentre laborando.

Resultado No. 01. (Con Observación).

Una vez verificada la documentación proporcionada por la Dirección de Recursos Humanos mediante memorándum sin número, donde anexa copias certificadas de la nómina de sueldos pagada de la segunda quincena del mes de noviembre de 2019, del personal adscrito a la Oficina Ejecutiva de Gabinete, se llevó a cabo una visita física al área auditada, derivado de la cual se corroboró que de los diecisiete (17) servidores públicos identificados en el listado de nómina ordinaria, únicamente se encuentran desempeñando sus funciones en el área auditada un total de seis (06) servidores públicos, detectando once (11) servidores públicos que se encuentran comisionados en distintas áreas del H. Ayuntamiento de Tepic, de los cuales no se presentan oficios de comisión correspondientes, relacionados a continuación:

| # | Área de Adscripción | No. Empleado | Nombre | Apellido Paterno | Apellido Materno | Puesto | Fecha de Ingreso | Régimen | Observaciones y/o Comentarios |
|---|-------------------------------|--------------|-----------------|------------------|------------------|----------------------|------------------|-----------|--|
| 1 | OFICINA EJECUTIVA DE GABINETE | 22030 | ARTURO | DELGADO | CEDANO | ASESOR "B" | 01/01/2007 | CONFIANZA | NO SE PRESENTA OFICIO DE COMISIÓN |
| 2 | OFICINA EJECUTIVA DE GABINETE | 27348 | MONICA BERENICE | IBAÑEZ | CHACON | JEFE DE DEPARTAMENTO | 01/01/2017 | CONFIANZA | TESORERÍA MUNICIPAL / DIRECCIÓN DE EGRESOS / NO SE PRESENTA OFICIO DE COMISIÓN |
| 3 | OFICINA EJECUTIVA DE GABINETE | 27750 | ABRIL | LANGARICA | SANCHEZ | ASESOR | 17/09/2017 | CONFIANZA | DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS / ARCHIVO - NÓMINA |

| # | Área de Adscripción | No. Empleado | Nombre | Apellido Paterno | Apellido Materno | Puesto | Fecha de Ingreso | Régimen | Observaciones y/o Comentarios |
|----|-------------------------------|--------------|-------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------|--|
| | | | | | | | | | / NO SE PRESENTA OFICIO DE COMISIÓN |
| 4 | OFICINA EJECUTIVA DE GABINETE | 27778 | CINTHIA POLET | VEGA | PARRA | ASESOR | 17/09/2017 | CONFIANZA | ASISTENTE DEL PRESIDENTE MUNICIPAL / NO SE PRESENTA OFICIO DE COMISIÓN |
| 5 | OFICINA EJECUTIVA DE GABINETE | 27787 | ERICK GABRIEL | GARCIA | MARQUEZ | ASESOR | 17/09/2017 | CONFIANZA | DEPARTAMENTO DE LOGÍSTICA / NO SE PRESENTA OFICIO DE COMISIÓN |
| 6 | OFICINA EJECUTIVA DE GABINETE | 28002 | FLAVIO FERNANDO | FONSECA | RIVERA | ASESOR | 02/04/2018 | CONFIANZA | TESORERÍA MUNICIPAL / DESPACHO / NO SE PRESENTA OFICIO DE COMISIÓN |
| 7 | OFICINA EJECUTIVA DE GABINETE | 28006 | PATRICIO | LOPEZ | CARRILLO | ASESOR | 01/05/2018 | CONFIANZA | OFICINA DE PRESIDENCIA / DESPACHO / NO SE PRESENTA OFICIO DE COMISIÓN |
| 8 | OFICINA EJECUTIVA DE GABINETE | 28050 | EDMUNDO ARNOLDO | GONZALEZ | ULLOA | ASESOR | 01/10/2018 | CONFIANZA | OFICINA DE PRESIDENCIA / DESPACHO / NO SE PRESENTA OFICIO DE COMISIÓN |
| 9 | OFICINA EJECUTIVA DE GABINETE | 28105 | CASSANDRA LIZBETH | AYALA | CONTRERAS | ASESOR | 16/05/2019 | CONFIANZA | TESORERÍA MUNICIPAL / DIRECCIÓN DE EGRESOS / NO SE PRESENTA OFICIO DE COMISIÓN |
| 10 | OFICINA EJECUTIVA DE GABINETE | 26193 | ARELY PAULINA | ESQUIVEL | MERCADO | JEFE DE OFICINA | 17/09/2014 | CONFIANZA | DIRECCIÓN DE INNOVACIÓN GUBERNAMENTAL / NO SE PRESENTA OFICIO DE COMISIÓN |
| 11 | OFICINA EJECUTIVA DE GABINETE | 27252 | KARLA ANAHI | GARCIA | GARCIA | JEFE DE OFICINA | 16/01/2016 | CONFIANZA | OFICINA DE PRESIDENCIA / DESPACHO / NO SE PRESENTA OFICIO DE COMISIÓN |

Mencionado lo anterior, se recomienda al Titular de la Oficina Ejecutiva de Gabinete solicitar a la Dirección de Recursos Humanos los oficios de comisión correspondiente a los once (11) servidores públicos que se encuentran laborando fuera del área a su cargo o, en su caso notificarle su situación actual con el fin de regularizar a este personal; de acuerdo al artículo 25, cuarto párrafo del Presupuesto de Egresos para la Municipalidad de Tepic, Nayarit; para el Ejercicio Fiscal 2019, el cual establece que: *Los titulares de las Dependencias y Organismos Públicos Descentralizados serán responsables de verificar la situación laboral de los empleados a su cargo a efecto de evitar los pagos indebidos(...)*"

Procedimiento 2.1. Verificar la existencia física de los bienes muebles adscritos a la Oficina Ejecutiva de Gabinete.

Resultado No. 02. (Sin Observación).

De acuerdo al inventario general de bienes muebles de la Oficina Ejecutiva de Gabinete y de los resguardos oficiales de mobiliario y equipo, información y documentación proporcionada por el Departamento de Control de Activos mediante oficio CA/500/2019; se llevó a cabo una verificación física en las instalaciones que ocupa la Oficina Ejecutiva de Gabinete, corroborando la existencia física de los 26 bienes muebles adscritos dentro del área auditada.

Procedimiento 1.3. Verificar que el estado físico de los bienes muebles y el responsable de su utilización corresponda a lo asentado en los resguardos.

Resultado No. 03. (Sin Observación).

De acuerdo al inventario general de bienes muebles de la Oficina Ejecutiva de Gabinete y de los resguardos oficiales de mobiliario y equipo, información y documentación proporcionada por el Departamento de Control de Activos mediante oficio CA/500/2019; y derivado de la verificación física a los 26 bienes muebles adscritos a la Oficina Ejecutiva de Gabinete, se contempló las características tales como *estado físico, color, marca, modelo, serie*, conforme con lo asentado en cada resguardo oficial, confirmando que los bienes son utilizados por el personal asentado en los resguardos oficiales.

| RESGUARDOS OFICIALES DE MOBILIARIO Y EQUIPO OFICINA EJECUTIVA DE GABINETE | | | | |
|---|---------------------------------|--------------------|-------|----|
| # | RESGUARDANTE | CANTIDAD DE BIENES | FIRMA | |
| | | | SI | NO |
| 1 | JORGE ALBERTO BERECOCHEA GARCIA | 22 | ✓ | |
| 2 | RAYMUNDO ARVIZU LOPEZ | 4 | ✓ | |
| TOTAL DE BIENES REVISADOS | | 26 | | |

| VERIFICACIÓN FÍSICA DE BIENES MUEBLES A LA OFICINA EJECUTIVA DE GABINETE | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|----------------|----------------------------------|---|-----------|------------|---------------|------------------------------|----|---------------|------------------|------------------|--------------------------|----|---------------------------|----------------|
| # | No. Inventario | Descripción del Bien | | | | | ¿Concuerdan Características? | | Resguardante | | | ¿Concuerda Resguardante? | | Ubicación Física del Bien | |
| | | Nombre | Detalle | Color | Serie | Estado Físico | Si | No | Nombre | Apellido Paterno | Apellido Materno | Si | No | Dentro del Área | Fuera del Área |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | '0000234008 | AIRE ACONDICIONADO | AIRE ACONDICIONADO | BLANCO | 7001527 | REGULAR | ✓ | | JORGE ALBERTO | BERECOCHEA | GARCIA | ✓ | | ✓ | |
| 2 | '0000107007 | MESA DE MADERA ESTILO COLONIAL | ESTILO COLONIAL DE 2.00 X 1.20 MTS | CAFE | | BUENO | ✓ | | JORGE ALBERTO | BERECOCHEA | GARCIA | ✓ | | ✓ | |
| 3 | '0000141130 | MESA DE MADERA | MEDIDAS 1.50X.44 | NATURAL | | REGULAR | ✓ | | JORGE ALBERTO | BERECOCHEA | GARCIA | ✓ | | ✓ | |
| 4 | '0000141131 | MESA DE MADERA | MEDIDAS 1.50X.44 | NATURAL | | REGULAR | ✓ | | JORGE ALBERTO | BERECOCHEA | GARCIA | ✓ | | ✓ | |
| 5 | '000P000744 | LIBRERO DE MADERA CUATRO NIVELES | CON ENTREPAÑOS DE CRISTAL | CHOCOLATE | | REGULAR | ✓ | | JORGE ALBERTO | BERECOCHEA | GARCIA | ✓ | | ✓ | |
| 6 | '0001000126 | IMPRESORA | | NEGRO | UE3K052997 | REGULAR | ✓ | | JORGE ALBERTO | BERECOCHEA | GARCIA | ✓ | | ✓ | |
| 7 | '0001000228 | SILLA SECRETARIAL GIRATORIA | | NEGRO | SIN SERIE | REGULAR | ✓ | | JORGE ALBERTO | BERECOCHEA | GARCIA | ✓ | | ✓ | |
| 8 | '0001000249 | ARCHIVERO DE MADERA | | CHOCOLATE | SIN SERIE | BUENO | ✓ | | JORGE ALBERTO | BERECOCHEA | GARCIA | ✓ | | ✓ | |
| 9 | '0001000263 | SILLA SECRETARIAL GIRATORIA | | NEGRO | SIN SERIE | REGULAR | ✓ | | JORGE ALBERTO | BERECOCHEA | GARCIA | ✓ | | ✓ | |
| 10 | '0001000264 | SILLA SECRETARIAL GIRATORIA | | NEGRO | SIN SERIE | REGULAR | ✓ | | JORGE ALBERTO | BERECOCHEA | GARCIA | ✓ | | ✓ | |
| 11 | '0001000267 | SILLA SECRETARIAL GIRATORIA | | NEGRO | SIN SERIE | REGULAR | ✓ | | JORGE ALBERTO | BERECOCHEA | GARCIA | ✓ | | ✓ | |
| 12 | '0001000268 | SILLA SECRETARIAL GIRATORIA | | NEGRO | SIN SERIE | REGULAR | ✓ | | JORGE ALBERTO | BERECOCHEA | GARCIA | ✓ | | ✓ | |
| 13 | '0001000619 | SILLA SECRETARIAL GIRATORIA | TAPIZADA EN PLIANA | NEGRO | SIN SERIE | REGULAR | ✓ | | JORGE ALBERTO | BERECOCHEA | GARCIA | ✓ | | ✓ | |
| 14 | '0001000620 | ESCRITORIO PUNTA DE BALA | MELAMINA, EN FORMA DE L CON DOS CAJONES | CHOCOLATE | SIN SERIE | REGULAR | ✓ | | JORGE ALBERTO | BERECOCHEA | GARCIA | ✓ | | ✓ | |
| 15 | '0001000621 | SILLON EJECUTIVO | RESPALDO ALTO, TAPIZADO EN VINIL | NEGRO | SIN SERIE | REGULAR | ✓ | | JORGE ALBERTO | BERECOCHEA | GARCIA | ✓ | | ✓ | |



Ciudad de
Todas y Todos

| VERIFICACIÓN FÍSICA DE BIENES MUEBLES A LA OFICINA EJECUTIVA DE GABINETE | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|----------------|-----------------------------|--|-------|------------------|---------------|------------------------------|----|---------------|------------------|------------------|--------------------------|----|---------------------------|----------------|
| # | No. Inventario | Descripción del Bien | | | | | ¿Concuerdan Características? | | Resguardante | | | ¿Concuerda Resguardante? | | Ubicación Física del Bien | |
| | | Nombre | Detalle | Color | Serie | Estado Físico | Si | No | Nombre | Apellido Paterno | Apellido Materno | Si | No | Dentro del Área | Fuera del Área |
| 16 | '0001000622 | SILLA FIJA PARA VISITA | UNA PLAZA, TAPIZADO EN PLIANA | NEGRO | SIN SERIE | REGULAR | ✓ | | JORGE ALBERTO | BERECOCHEA | GARCIA | ✓ | | ✓ | |
| 17 | '0001000623 | SILLA FIJA PARA VISITA | UNA PLAZA, TAPIZADO EN PLIANA | NEGRO | SIN SERIE | REGULAR | ✓ | | JORGE ALBERTO | BERECOCHEA | GARCIA | ✓ | | ✓ | |
| 18 | '0001000624 | ESCRITORIO | SECRETARIAL, MELAMINA, CON DOS CAJONES | NEGRO | SIN SERIE | REGULAR | ✓ | | JORGE ALBERTO | BERECOCHEA | GARCIA | ✓ | | ✓ | |
| 19 | '0001001783 | TELEFONO | | NEGRO | 6DAT0020512 | REGULAR | ✓ | | JORGE ALBERTO | BERECOCHEA | GARCIA | ✓ | | ✓ | |
| 20 | '0001001784 | TELEFONO | | NEGRO | 7LBTE032522 | BUENO | ✓ | | JORGE ALBERTO | BERECOCHEA | GARCIA | ✓ | | ✓ | |
| 21 | '0001001785 | VENTILADOR TIPO TORRE | | NEGRO | SIN SERIE | BUENO | ✓ | | JORGE ALBERTO | BERECOCHEA | GARCIA | ✓ | | ✓ | |
| 22 | '0001001786 | VENTILADOR TIPO TORRE | | NEGRO | SIN SERIE | BUENO | ✓ | | JORGE ALBERTO | BERECOCHEA | GARCIA | ✓ | | ✓ | |
| 23 | '0000252319 | AIRE ACONDICIONADO | AIRE ACONDICIONADO | BEIGE | EPF120B406900431 | REGULAR | ✓ | | RAYMUNDO | ARVIZU | LOPEZ | ✓ | | ✓ | |
| 24 | '0001000265 | SILLA SECRETARIAL GIRATORIA | | NEGRO | SIN SERIE | REGULAR | ✓ | | RAYMUNDO | ARVIZU | LOPEZ | ✓ | | ✓ | |
| 25 | '0001000271 | SILLA SECRETARIAL GIRATORIA | | NEGRO | SIN SERIE | REGULAR | ✓ | | RAYMUNDO | ARVIZU | LOPEZ | ✓ | | ✓ | |
| 26 | '0001002334 | TELEFONO | ip | NEGRO | 4latb013023 | BUENO | ✓ | | RAYMUNDO | ARVIZU | LOPEZ | ✓ | | ✓ | |

E. CONSIDERACIONES ADICIONALES.

En base a los trabajos de auditoría realizados a la Oficina Ejecutiva de Gabinete, y atendiendo el Acuerdo por el que se establecen y emiten las Bases Generales para la Práctica de Auditorías Realizadas por la Contraloría Municipal de Tepic, publicado en la Gaceta Municipal, Órgano Oficial de Difusión del H. Ayuntamiento de Tepic, correspondiente a la sesión Ordinaria número 12 del año 2019, se puede concluir lo siguiente:

En relación a los procedimientos aplicados al momento de la ejecución de la auditoría, la Oficina Ejecutiva de Gabinete en el rubro de **recursos humanos** de los diecisiete (17) servidores públicos que tiene adscritos se detectaron once (11) que se encuentran comisionados en distintas áreas del H. Ayuntamiento de Tepic, de los cuales no se presenta oficinas de comisión correspondiente; y en lo referente al rubro de **bienes muebles** se corroboró que la Oficina Ejecutiva de Gabinete cuenta con un eficiente control y resguardo de los bienes muebles asignados para sus actividades.

Atentamente
"Tepic ciudad de todas y todos"

Elaboró

L.C. Faustino Arce Montoya
Auditor Responsable



Revisó

Validó

M. en E. Andrea Celina García Pérez
Jefa de Departamento de Auditoría

C.P.A. Pedro Quezada Duarte
Director de Auditoría

Fecha de elaboración: marzo de 2020