



H. XLIII Ayuntamiento Constitucional
de Huajicori, Nayarit.

**DICTAMEN DE AUDITORIA
PRELIMINAR**

**OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES
DE AUDITORIA FINANCIERA, CUMPLIMIENTO
DESEMPEÑO**

IMPLAN

EJERCICIO FISCAL 2025

PALACIO MUNICIPAL S/N COL. CENTRO
HUAJICORI, NAY. C.P. 63480. TEL. (325) 251 7060



H. XLIII Ayuntamiento Constitucional de Huajicori, Nayarit.

CONTRALORIA

Numero Oficio: CNT/AF-IMPLAN/03-2025

Asunto: Se remite dictamen Preliminar
Huajicori, Nayarit; 07 de Octubre de 2025

Arq. AZUCENA SARAHI PARTIDA HERNANDEZ
DIRECTORA DE IMPLAN MUNICIPAL DEL
H.XLIII AYUNTAMIENTO DE HUAJICORI, NAYARIT.
PRESENTE:

Mediante el presente me permito remitir el Dictamen Preliminar de la Auditoria CNT/AF-IMPLAN/04-2025, mismo que contiene los resultados preliminares derivados de la auditoria practicada del ejercicio fiscal 2025 al instituto IMPLAN de Huajicori, Nayarit. A si mismo una vez verificadas y analizadas las observaciones encontradas y recomendaciones dadas a este organismo descentralizado, enviar a este equipo auditor las solventaciones de los mismo en el tiempo establecido a no mas tardar el día trece de Octubre del 2025.

Sin mas por el momento, reciba un afectuoso saludo.



ATENTAMENTE



Lic. JONATHAN SALAS GURROLA
CONTRALOR MUNICIPAL
DEL H. XLIII AYUNTAMIENTO DE HUAJICORI, NAYARIT.

PALACIO MUNICIPAL S/N COL. CENTRO
HUAJICORI, NAY. C.P. 63480. TEL. (325) 251 7060



H. XLIII Ayuntamiento Constitucional de Huajicori, Nayarit.

I.-INTRODUCCION:

El presente informe contiene la evaluación de Auditoria Financiera, Cumplimiento y Desempeño con numero de orden de auditoria **CNT/AF-IMPLAN/04-2025**. En la Tesorería Mpal.

Con motivo de la revisión se anexan los Resultados, Observaciones y las Recomendaciones correspondientes, con base en las áreas de oportunidad detectadas durante la evaluación, por el órgano de control Interno y Fiscalización; La revisión fue realizada por el Contralor Jonathan Salas Gurrola en conjunto del auditor L.C Carlos Fuentes García, Lic. Gloria Gpe. Valdivia Osuna quienes comparecen a las instalaciones del IMPLAN Mpal. donde se apersono a la C. Arq. Azucena Sarahi Partida Hernandez quien es la Titular de dicha dirección.

II.- OBJETIVOS Y PROCEDIMIENTOS

Los resultados de la Evaluación Financiera y al Desempeño contribuyen a retroalimentar el funcionamiento a la gestión pública, permitiendo el mejoramiento, adecuación y reorientación, así como incrementar la efectividad del trabajo y controles que permitan un buen funcionamiento del área evaluada.

Nuestro objetivo es manifestar en el dictamen el resultado de las observaciones y las recomendaciones que a criterio del Auditor se realicen con la intención de mejorar el desempeño del ente auditado.

III.- AREA REVISADA:

IMPLAN Mpal. de Huajicori, Nayarit.

IV.- TIPO DE AUDITORIA:

Evaluación Financiera

V.- DIRECTOR:

Arq. Azucena Sarahi Partida Hernandez.

VI. PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIAS APLICADOS:

Verificar el cumplimiento de leyes y reglamentos, el Avance del Programa Operativo Anual, Organigrama de la Dirección, Lista de Personal y sus funciones, Inventarios de Equipo y Mobiliario, Nombramiento del Personal, Egresos, Ingresos, Gastos de la Dependencia, Estados de cuenta bancarios, documentación comprobatoria que acredite la asistencia social, y la coordinación entre el municipio, el estado y la federación, así como evidencia de apoyo a la ciudadanía del municipio, entre otras cosas.

PALACIO MUNICIPAL S/N COL. CENTRO
HUAJICORI, NAY. C.P. 63480. TEL. (325) 251 7060



H. XLIII Ayuntamiento Constitucional de Huajicori, Nayarit.

sin más observaciones que documentar, se cierra este dictamen, teniendo un plazo de (Cuatro) CUATRO DIAS HABLES corriendo a partir hoy, hasta el día 13 de Octubre 2025, para solventar y documentar todas las observaciones presentadas en este dictamen.

L.C. CARLOS FUENTES GARCIA
AUDITOR FINANCIERO

LIC. JONATHAN SALAS GURROLA
CONTRALOR MUNICIPAL



LIC. GLORIA GPE. VALDIVIA OSUNA
ENCARGADA DE INVENTARIOS

