



**H. XLII Ayuntamiento Constitucional
de Huajicori, Nayarit**



**DICTAMEN DEFINITIVO DE AUDITORIA
SISTEMA MUNICIPAL DE
DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DIF**

**EJERCICIO FISCAL 2024
EN HUAJICORI, NAYARIT; A 24 DE MAYO DE 2024**



H. XLII Ayuntamiento Constitucional de Huajicori, Nayarit



I.- INTRODUCCION:

El presente informe contiene los resultados definitivos de la evaluación de Auditoria Financiera, Cumplimiento y Desempeño con número de **Orden de Auditoria CNT/AF-DIF/01-2024**. en la Dirección del Sistema Municipal de Desarrollo Integral de la Familia.

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 Elton Ramos Ramírez en conjunto de la auditora Nadia Monserrat De La Cruz Viera, quienes comparecen a las Instalaciones de la Dirección del Sistema Municipal de Desarrollo Integral de la Familia donde se apersonó la C. Lic. Jacqueline Azucena Gómez García 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:

Dirección del Sistema Municipal de Desarrollo Integral de la Familia de Huajicori, Nayarit.

IV.- TIPO DE AUDITORIA:

Evaluación Financiera y Cumplimiento al Desempeño

V.- DIRECTOR:

Lic. Jacqueline Azucena Gómez García.

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, Nombramientos del Personal, Egresos, Ingresos, Gastos de la Dependencia, Estados de cuenta bancarios,



H. XLII Ayuntamiento Constitucional de Huajicori, Nayarit



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.

VII.- RESULTADOS:

OBSERVACIONES	RECOMENDACIONES

OBSERVACIONES	RECOMENDACIONES
RESULTADO 2 Sin observaciones.	Sin recomendaciones.

OBSERVACIONES	RECOMENDACIONES
	Sin recomendaciones.



H. XLII Ayuntamiento Constitucional de Huajicori, Nayarit



--	--

OBSERVACIONES	RECOMENDACIONES
RESULTADO 4 Sin observaciones	Sin recomendaciones.

OBSERVACIONES	RECOMENDACIONES
RESULTADO 5 Sin observaciones	Sin recomendaciones

OBSERVACIONES	RECOMENDACIONES



H. XLII Ayuntamiento Constitucional de Huajicori, Nayarit



GOBIERNO MUNICIPAL / 2021 - 2024

OBSERVACIONES	RECOMENDACIONES
RESULTADO 7 Sin observaciones	Sin recomendaciones.

OBSERVACIONES	RECOMENDACIONES
RESULTADO 8 Sin observaciones	Sin recomendaciones.

OBSERVACIONES	RECOMENDACIONES
RESULTADO 9 Sin observaciones	Sin recomendaciones.

OBSERVACIONES	RECOMENDACIONES
RESULTADO 10 Sin observaciones	Sin recomendaciones.

OBSERVACIONES	RECOMENDACIONES
RESULTADO 11 Sin observaciones	Sin recomendaciones

OBSERVACIONES	RECOMENDACIONES
RESULTADO 12 Sin observaciones	Sin recomendaciones.



H. XLII Ayuntamiento Constitucional de Huajicori, Nayarit



OBSERVACIONES	RECOMENDACIONES
RESULTADO 13 Sin observaciones	Sin recomendaciones.

OBSERVACIONES	RECOMENDACIONES
	Sin recomendaciones.

OBSERVACIONES	RECOMENDACIONES



H. XLII Ayuntamiento Constitucional de Huajicori, Nayarit



GOBIERNO MUNICIPAL / 2021 - 2024

--	--

VIII. AGUMENTO PARA SOLVENTAR LAS OBSERVACIONES Y/O RECOMENDACIONES DE AUDITORIA:

Mediante oficio sin número recibido en fecha del día veinte de mayo de la presente anualidad, la titular de la Dirección de Sistema Municipal del Desarrollo Integral de la Familia, remitió ante este ente auditor, la contestación respecto de las recomendaciones realizadas en el dictamen preliminar de auditoria, manifestando lo siguiente:

- I. Respecto del **Resultado número 1, observación 1**, la auditada manifiesta y remite ante este órgano interno de control, la plantilla de personal actualizada, debidamente sellada y firmada, por lo que se tiene por subsana la omisión prevista y se solventa.
- II. Respecto del **Resultado número 6, observación 1**, la auditada manifiesta que las pólizas en referencia se encuentran debidamente firmadas, por lo que se tiene por subsana la omisión señalada en el citado punto.
- III. Respecto del **Resultado número 15, observación 1**, la auditada manifiesta que actualmente se encuentra en proceso de actualización de inventario en la dirección de sindicatura, por lo que se subsana la omisión prevista y se solventa.

XI. RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y/O RECOMENDACIONES:

Una vez concluido el proceso de revisión y analizando los argumentos expuestos, así como la documentación presentada por el sujeto fiscalizado ante este Órgano Interno de Control, para la solventación de las observaciones realizadas, se concluye lo siguiente:

TIPO DE AUDITORIA	OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES	SOLVENTADAS Y ATENDIDAS	SIN SOLVENTAR O ATENDER	CON POSIBLE AFECTACIÓN
FINANCIERA, AL CUMPLIMIENTO Y DESEMPEÑO	3	3	0	0
TOTAL	3	3	0	0



**H. XLII Ayuntamiento Constitucional
de Huajicori, Nayarit**



Sin más por el momento, se cierra este dictamen y se da por concluida la presente auditoria, firmando al margen y al calce los que en ella intervinieron.

C.D. NADIA MONSERRAT DE LA CRUZ VIERA
AUDITORIA

LIC. ELTON RAMOS RAMÍREZ
CONTRALOR MUNICIPAL

C.C.P. SMDIF