



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



**DICTAMEN DE AUDITORIA
PRELIMINAR**

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

**INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACIÓN
IMPLAN**

EJERCICIO FISCAL 2024

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

28
+



H. XLII Ayuntamiento Constitucional de Huajicori, Nayarit



I.- INTRODUCCION:

El presente informe contiene la evaluación de Auditoría Financiera, Cumplimiento y Desempeño con número de **Orden de Auditoría CNT/AF-IMP/01-2024**. en el Instituto Municipal de Planeación, del municipio de Huajicori, Nayarit.

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 Instituto Municipal de Planeación donde se apersonó el Ingeniero Héctor Gómez Gurrola 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:

Instituto Municipal de Planeación (IMPLAN) de Huajicori, Nayarit.

IV.- TIPO DE AUDITORIA:

Evaluación Financiera y Cumplimiento al Desempeño

V.- DIRECTOR:

Ing. Héctor Gómez Gurrola.

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:

Mediante oficio número **IMPLAN-HUA-21/2024**, recibido en fecha del día veintidós de julio de dos mil veinticuatro, el Ingeniero Héctor Gómez Gurrola, Director General del Instituto Municipal de Planeación de Huajicori, Nayarit; emitió su contestación a los puntos requeridos en la orden de auditoria en turno, para lo cual se manifestó lo siguiente:

No.	CONTESTACIÓN	OBSERVACIÓN
-----	--------------	-------------

[Firma manuscrita]



H. XLII Ayuntamiento Constitucional de Huajicori, Nayarit



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



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



024

C.D. NADIA MONSERRAT DE LA CRUZ VIERA
AUDITORIA

LIC. ELTON RAMOS RAMÍREZ
CONTRALOR MUNICIPAL