



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



# **DICTAMEN DE AUDITORIA**

**OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES  
DE AUDITORIA DE DESEMPEÑO**

# **SINDICATURA MUNICIPAL**



## H. XLII Ayuntamiento Constitucional de Huajicori, Nayarit



Huajicori, Nayarit a 12 de agosto de 2024

### I.- INTRODUCCION:

El presente informe contiene los resultados de la evaluación de Auditoria al Cumplimiento y Desempeño, practicada a Sindicatura Municipal con **Oficio CNT/AUD-SIN/01-2024, y Orden de Auditoria CNT/AD-SIN/13-2024.**

Con motivo de la revisión se anexan observaciones, así mismos se hacen las Recomendaciones correspondientes, con base en las áreas de oportunidad detectadas durante la evaluación, por el Órgano Interno de Control y Fiscalización; La revisión fue realizada por el Contralor Lic. Elton Ramos Ramírez, en conjunto de los auditores comisionados para esta auditoria: Lic. Karla Marlen Acosta Rodríguez, Lic. José María Torres Oliveros, y la C.D. Nadia Monserrat de la Cruz Viera, se dirigieron a las Instalaciones de Sindicatura Municipal donde se apersono la **C. María Araceli Partida Martínez** quien es Encargada de la misma.

### II.- OBJETIVOS Y PROCEDIMIENTOS:

Los resultados de la Evaluación 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.



## H. XLII Ayuntamiento Constitucional de Huajicori, Nayarit



### III.- AREA REVISADA:

Sindicatura Municipal de Huajicori, Nayarit.

### IV.- TIPO DE AUDITORIA:

Evaluación al Desempeño

### V.- DIRECTOR:

C. María Araceli Partida Martínez

### VI.- PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIAS APLICADOS:

Verificar el cumplimiento de leyes y reglamentos, el Avance del Programa Operativo Anual 2024, organigrama del Área, Lista de Personal y sus funciones, Programa Operativo Anual, Organigrama de la dependencia, Documento que acredite la vigilancia de la entrega en tiempo y forma de la cuenta pública y los avances de Gestión Financiera en el Congreso del Estado; Documento que acredite la formula y actualización del inventario general de los bienes muebles e inmuebles, propiedad del municipio; Documento que acredite la inscripción de los bienes municipales en el Registro de la Propiedad; Evidencia al cumplimiento como sujeto obligado del art. 33 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información del Estado de Nayarit, según sea el caso; y Relación de Inventario de bienes muebles actualizado de la dependencia.

*[Firmas manuscritas]*



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



GOBIERNO MUNICIPAL / 2021 - 2024

**VII.- RESULTADOS:**

RESULTADOS	RECOMENDACIONES
	Sin recomendaciones.

RESULTADOS	RECOMENDACIONES

*Handwritten signature and initials in blue ink.*



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



--	--

RESULTADOS	RECOMENDACIONES

*[Handwritten signature]*



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



--	--

RESULTADOS	RECOMENDACIONES
	Sin recomendaciones.

*Handwritten signature*



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



RESULTADOS	RECOMENDACIONES
	Sin recomendaciones.

RESULTADOS	RECOMENDACIONES
Resultado 6. Sin observaciones.	Sin recomendaciones.

*[Handwritten signature]*



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



--	--

<b>RESULTADOS</b>	<b>RECOMENDACIONES</b>
	Sin recomendaciones.

*[Handwritten signature]*



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



--	--

RESULTADOS	RECOMENDACIONES
	Sin recomendaciones.

*[Handwritten signature]*



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



--	--

RESULTADOS	RECOMENDACIONES
	Sin recomendaciones.

*[Handwritten signature]*

RESULTADOS	RECOMENDACIONES



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



GOBIERNO MUNICIPAL / 2021 - 2024

	<p><b>Sin recomendaciones.</b></p>
--	------------------------------------

*[Firma manuscrita]*

**VIII.- Resumen de las Observaciones y Recomendaciones**

El resultado de las observaciones por este ente auditor, se muestra en la tabla siguiente:



## H. XLII Ayuntamiento Constitucional de Huajicori, Nayarit



Tipo de auditoria	Observaciones	Recomendaciones	Con posible afectación
Auditoria de cumplimiento y Desempeño	02	02	0
Total	02	02	0

En virtud de que las recomendaciones aquí planteadas por parte de este Órgano Interno de Control, son necesarias; y considerando que servirían para poder realizar la entrega-recepción de una manera más eficaz y eficiente, se recomienda que el responsable del ente auditado, acuda ante las instancias correspondientes y necesarias y coadyuve con las mismas para poder llevar a cabo las modificaciones y/o actualizaciones recomendadas, por ejemplo; la unificación de identificación del etiquetado con la identificación en la lista de inventario, lo anterior de conformidad con los artículos 1, 10 y 11 fracción II, V y VI del Reglamento de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Municipio de Huajicori, Nayarit y 8 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Nayarit.

Sin más observaciones que documentar, se cierra este dictamen, teniendo un plazo de (15) QUINCE DIAS HABILIS a partir de la fecha de recibido, para solventar y documentar todas las observaciones presentadas en este dictamen.

Lic. Elton Ramos Ramírez  
Auditor O. I. C.

Lic. Karla Marlen Acosta Rodríguez  
Auditor O. I. C.

Lic. José María Torres Oliveros  
Auditor O. I. C.

Nadia Monserrat de la Cruz Viera  
Auditor O. I. C.