



H. XLII Ayuntamiento Constitucional  
de Huajicori, Nayarit



# DICTAMEN DEFINITIVO DE AUDITORIA TESORERÍA MUNICIPAL

**EJERCICIO FISCAL 2024**  
EN HUAJICORI, NAYARIT; A 29 DE AGOSTO DE 2024

---

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



## H. XLII Ayuntamiento Constitucional de Huajicori, Nayarit



### I.- INTRODUCCION:

El presente informe contiene los resultados definitivos de la evaluación de Auditoría Financiera, Cumplimiento y Desempeño con número de **Orden de Auditoría CNT/AF-TES/01-2024**, en la Dirección del Tesorería 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 de Tesorería donde se apersonó el Licenciado Isrrael Castañeda Medina quien es el 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 de Tesorería Municipal del Ayuntamiento de Huajicori, Nayarit.

### IV.- TIPO DE AUDITORIA:

Evaluación Financiera y Cumplimiento al Desempeño

### V.- DIRECTOR:

Lic. Isrrael Castañeda Medina

### 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 asistencia social, y la coordinación entre el municipio, el estado



## H. XLII Ayuntamiento Constitucional de Huajicori, Nayarit



y la federación, así como evidencia de apoyo a la ciudadanía del municipio, entre otras de la Dependencia, Estados de cuenta bancarios, documentación comprobatoria que acredite la cosas

### VII.- RESULTADOS:

1

1

12.



## H. XLII Ayuntamiento Constitucional de Huajicori, Nayarit



Información obtenida en la visita física practicada a la dirección de Tesorería en fecha nueve de agosto de dos mil veinticuatro; asimismo, de la página oficial <https://hone.huajicori.gob.mx/xxi/sevac-2/>.

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

Mediante oficio número 051/2024 recibido en fecha del día veintiseis de agosto de la presente anualidad, la titular de la Dirección de Tesorería municipal, remitió ante este ente auditor, la contestación respecto de las recomendaciones realizadas en el dictamen preliminar de auditoría, manifestando lo siguiente:

*ML*  
*✱*

- I. Respecto del **Resultado número 11, observación 1**, el titular de la dirección auditada remite el original de los estados de situación financiera del periodo correspondiente al mes de enero al mes de julio de dos mil veinticuatro; por lo que una vez revisado y analizado el documento anexo, se advierte que no existe observación y/o recomendación pendiente y se solventa la presente observación.
- II. Respecto del **Resultado número 13, observación 1**, el titular de la dirección auditada remite el original de los estado analítico de deuda y otros pasivos correspondientes al es de enero al mes de julio de dos mil veinticuatro; ; por lo que una vez revisado y analizado el documento anexo, se advierte que no existe observación y/o recomendación pendiente y se solventa la presente observación.

### XI. RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y/O RECOMENDACIONES:



## H. XLII Ayuntamiento Constitucional de Huajicori, Nayarit



GOBIERNO MUNICIPAL / 2021 - 2024

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	2	2	0	0
TOTAL	2	2	0	0

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