

INFORME FINAL DE RESULTADOS Y RECOMENDACIONES

**AUDITORÍA No. CM/AUD06/2020
REALIZADA A LA COORDINACIÓN DE
ATENCIÓN A LA JUVENTUD**

OBJETIVO Y ALCANCE DE LA AUDITORÍA

**“Revisión y Análisis de los Programas Ejecutados y Procesos Administrativos” Por el período comprendido del
01 de Enero al 31 de diciembre 2019.**

PERÍODO DE REVISIÓN: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

ATENDIDA POR: COORDINACIÓN DE AUDITORÍA

CONTENIDO:

	No. PAGINA
I. SÍNTESIS INFORMATIVA, OBJETIVO Y ALCANCE DE REVISIÓN.....	3 - 8
II. INFORME DE HALLAZGOS, OBSERVACIONES Y CONCLUSIONES.....	9 - 12
III. OPINIÓN A LOS RESULTADOS DE LA AUDITORÍA.....	13 - 14
IV. ANEXOS.....	N/A

I. SÍNTESIS INFORMATIVA

ANTECEDENTES

LA CONTRALORÍA MUNICIPAL ENCARGADA DE LA EVALUACIÓN, DESARROLLO ADMINISTRATIVO Y GESTIÓN MUNICIPAL, ASÍ COMO EL CONTROL DE LOS INGRESOS, EGRESOS, MANEJO, CUSTODIA Y APLICACIÓN DE LOS RECURSOS PÚBLICOS; CON LA FINALIDAD DE PREVENIR, CORREGIR, INVESTIGAR Y EN SU CASO SANCIONAR ACTOS Y OMISIONES QUE PUDIERAN CONSTITUIR RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS, TIENE POR OBJETO PROMOVER, FISCALIZAR, EVALUAR Y FORTALECER EL BUEN FUNCIONAMIENTO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA MUNICIPAL CENTRALIZADA.

LOS SERVIDORES PÚBLICOS OBSERVARÁN EN EL DESEMPEÑO DE SU EMPLEO, CARGO O COMISIÓN, LOS PRINCIPIOS DE DISCIPLINA, LEGALIDAD, OBJETIVIDAD, PROFESIONALISMO, HONRADEZ, LEALTAD, IMPARCIALIDAD, INTEGRIDAD, RENDICIÓN DE CUENTAS, EFICACIA Y EFICIENCIA QUE RIGEN EL SERVICIO PÚBLICO.

PARA EL CUMPLIMIENTO AL PLAN ANUAL DE AUDITORÍAS SE INICIÓ EL PROCESO DE REVISIÓN A LA **COORDINACIÓN DE ATENCIÓN A LA JUVENTUD**, VERIFICANDO SE APEGUE AL CUMPLIMIENTO DE LOS PROCESOS ESTABLECIDOS PARA LA CORRECTA OPERACIÓN Y DESARROLLO DE SUS ACTIVIDADES TENIENDO COMO RESPONSABILIDAD PRIMORDIAL ADMINISTRAR EFICIENTEMENTE LOS RECURSOS Y ACCIONES EN PRO DE LA JUVENTUD, POR TAL RAZÓN SE PROCEDIÓ A REALIZAR LA PRESENTE AUDITORÍA.

LO ANTERIOR SE FUNDAMENTA EN LO ESTABLECIDO POR EL ARTÍCULO No. 131 DE LA LEY ORGÁNICA MUNICIPAL PARA EL ESTADO DE GUANAJUATO, ARTÍCULO 7 DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS PARA EL ESTADO DE GUANAJUATO Y ARTÍCULO 2 DEL REGLAMENTO INTERIOR DE LA CONTRALORÍA MUNICIPAL DE SAN FRANCISCO DE RINCÓN, GUANAJUATO.

OBJETIVO Y ALCANCE DE LA REVISIÓN

LA CONTRALORÍA MUNICIPAL EN CUMPLIMIENTO A LAS ATRIBUCIONES DE CONTROL Y VIGILANCIA, PRACTICÓ LA PRESENTE AUDITORÍA CON EL OBJETO Y ALCANCE SIGUIENTE **“REVISIÓN Y ANÁLISIS DE LOS PROGRAMAS EJECUTADOS Y PROCESOS ADMINISTRATIVOS” POR EL PERÍODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019.**

SE DIÓ INICIO AL PROCESO DE AUDITORÍA CON OFICIO **NÚMERO CM/255/2020 DE FECHA 17 DE AGOSTO 2020 SE CITO PARA EL DÍA 24 DE AGOSTO DEL PRESENTE** AL PERSONAL DE LA COORDINACIÓN DE ATENCIÓN DE LA JUVENTUD PARA ELABORAR **ACTA DE INICIO DE AUDITORÍA**, SE RECIBIO POR PARTE DE LA COORDINACIÓN DE ATENCIÓN A LA JUVENTUD OFICIO No. 249/CG/JUVENTUD/2020 EN EL QUE SOLICITA CAMBIO DE FECHA PARA EL INICIO

DE AUDITORÍA, QUEDANDO PARA **EL DÍA 27 DE AGOSTO FECHA EN LA QUE SE LEVANTÁ ACTA DE AUDITORÍA** PARA LLEVAR A CABÓ EL OBJETO YA REFERIDO EN EL ENTENDIDO DE QUE SE VERIFICARÁ LA CORRECTA APLICACIÓN DE LOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS Y LA CORRECTA ADMINISTRACIÓN DE LOS RECURSOS PÚBLICOS APROBADOS POR EL PLENO DEL H. AYUNTAMIENTO DESTINADOS PARA EL DESEMPEÑO DE SUS FUNCIONES.

EL PRESUPUESTO DE EGRESOS PARA EL EJERCICIO FISCAL 2019 APROBADO Y AUTORIZADO PARA LA COORDINACIÓN DE ATENCIÓN A LA JUVENTUD EN 2019 FUE POR \$ 2,312,771.35 ***(DOS MILLONES TRESCIENTOS DOCE MIL SETECIENTOS SETENTA Y UN PESOS 35/100 M.N.)*** DEL CUAL SE EJERCIO \$ 1,589,398.72 ***(UN MILLON QUINIENTOS OCHENTA Y NUEVE MIL TRESCIENTOS NOVENTA Y OCHO PESOS 72/100 M.N.)****

EL PLAN DE ACCIONES Y EL OBJETO DE ELLAS SE DESARROLLÓ Y ADMINISTRÓ POR LA COORDINACIÓN DE ACUERDO A LA SIGUIENTE TABLA DE ACCIONES Y ACTIVIDADES QUE FUE PROPORCIONADA.

EVENTOS ENERO-DICIEMBRE 2019	
EVENTO	OBJETIVO
1. "Proyección de video por el 412 aniversario"	Muestra del video conmemorativo en la celebración del 412 aniversario de la ciudad, y al mismo tiempo narrar hechos históricos, mitos y leyendas que se acontecen en San Francisco del Rincón, a cargo del Lic. José Ángel García.
2. "Brigada de mantenimiento y limpieza en la presa de Silva CEFORMA"	Elaborar cajetes para la reforestación en la presa de Silva, reforestación y limpieza del área, actividades elaboradas en conjunto con jóvenes de servicio social y la dirección de Medio Ambiente y Ecología.
3. "Día Mundial de los Humedales"	Reforestación, limpieza de área y pintado de juegos en conjunto con jóvenes de servicio social. Crear conciencia sobre la importancia del cuidado de los humedales.
4. "Bazar de Emprendedores"	Ofrecer espacios a jóvenes para que puedan vender y dar a conocer su producto, generando el consumo local.
5. "Primer Carrera de Parejas"	Realizar una carrera recreativa en celebración de las fechas del día del amor y la amistad, generando en la ciudadanía la importancia de la activación física.
6. "Inicio de clases de defensa personal"	Ofrecer información y herramientas a las mujeres del municipio, en seguimiento de la campaña "Yo + Segura".

7. Conferencia "Montse de Cristal"	Ponencia motivacional dirigida para jóvenes estudiantes de las distintas preparatorias del municipio, otorgándoles un mensaje positivo para cumplir sus sueños y metas sin impedimentos.
8. Inicio Taller de teatro	Ofrecer actividades del ramo cultural a los jóvenes del municipio, desarrollando sus habilidades y destrezas a través de la expresión artística.
9. Taller de Emprendimiento GET	Impartir técnicas sobre emprendimiento y generación de ideas a los jóvenes estudiantes de distintas preparatorias del municipio.
10. Día del estudiante preparatoria CBtis 139	Participar como jurado en los concursos celebrados en la preparatoria con motivo del día del estudiante, además de otorgar presentes a los ganadores.
11. Rally Extremo de la Juventud	Generar conciencia en la importancia de la activación física en los jóvenes, realizando actividades extremas en celebración del día del estudiante, además de otorgar un acercamiento con las diferentes dependencias que pertenecen al municipio y puedan conocer las diferentes direcciones a donde pueden dirigirse.
12. Ploggin San Francisco	Concientizar a los jóvenes con el cuidado de las áreas y el medio ambiente, limpiando y recogiendo basura al ritmo de la música, corriendo, trotando o bailando.
13. Feria de la Salud Comunidad el Guaje	Ofrecer actividades lúdicas a los niños y jóvenes de la comunidad, dándoles a conocer diferentes lugares del municipio y otorgándoles un souvenir.
14. Entrega de banderines a jóvenes	Otorgar una carta de felicitación y un banderín representativo del municipio a los jóvenes beneficiarios con una beca para viajar al extranjero, con motivo de los intercambios académicos que ofrecen los diferentes programas de sus instituciones.
15. Apoyos becas al extranjero	Ofrecer un apoyo económico a los jóvenes que viajarán al extranjero con motivo de los intercambios académicos que ofrecen sus instituciones.
16. Apoyo Becas al extranjero suficiencia presupuestal H. Ayuntamiento	Ofrecer un apoyo económico a los jóvenes que viajarán al extranjero con motivo de los intercambios académicos que ofrecen sus instituciones.
17. Platica Motivacional San Pa	Impulsar a los niños y jóvenes que forman parte del equipo de boxeo que entrena en las instalaciones de la Deportiva San Francisco, motivándolos y otorgándoles herramientas para que continúen

	realizando esta actividad.
18. Rueda de Prensa Mes de la Juventud 2019	Dar a conocer la programación de los eventos a celebrarse durante el mes de agosto, celebrando el Mes de la Juventud
19. Mes de la Juventud 2019	<p>Ofrecer actividades dirigidas a los jóvenes de nuestro municipio, en las que se desarrollen sus gustos y habilidades, además de ofrecer información actualizada sobre temas de salud y aperturar diálogos con las autoridades. Entre estas actividades se encuentran:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Noche en el Museo (narración de historias de la ciudad y proyección de película) 2. Jóvenes Superhéroes (simulacro de protección civil, seguridad pública y bomberos) 3. Carrera "Paint the world" (carrera recreativa fomentando la activación física) 4. Premio Municipal de la Juventud 2019 (galardonar a los jóvenes destacados del municipio) 5. Salud Joven (gira de ponencias con el tema de la prevención del suicidio) 6. Actividades Urbanas (muestra de graffiti, música y break dance) 7. Convivencia con el alcalde (charla entre jóvenes con el alcalde atacando temas de actualidad)
20. Yo puedo Guanajuato puede	Taller dirigido a jóvenes para ofrecer herramientas de liderazgo en la vida diaria
21. Gira de la salud joven	Seguimiento a las ponencias con la temática de la prevención del suicidio, impartidas en universidades de la ciudad.
22. Mural por la paz	Conmemorando el día mundial de la paz se realizó el mural en la barda del panteón municipal, acercando a los jóvenes a las diferentes maneras de expresión del arte.
23. Clausura yo puedo Guanajuato puede	Se finalizó el taller en el que se fomentó el liderazgo a través de diversas actividades de integración y conocimiento personal.
24. Taller de graffiti	Ofrecer un taller teórico práctico de este tipo de manifestación del arte, dirigido a los jóvenes del municipio, inculcando en ellos el respeto a las áreas públicas y la apertura de espacios, eventos y foros culturales para su expresión.
25. Iluminación rescatando nuestras tradiciones	Acercamiento con los habitantes de la Colonia Purísima Concepción, en celebración de la tradicional iluminación, presentándoles una breve historia del origen de las iluminaciones, entrega de ponche, tamales y

	piezas de pan.
26. Rally Feria de la Salud en Centro Fox	Ofrecer actividades lúdicas a los estudiantes de primarias y secundarias de la comunidad de San Cristóbal.
27. Ponencia Montse de Cristal	Impartir una ponencia a cargo de Montse de Cristal, en celebración de la semana cultural de la preparatoria Cbtis 139, otorgando un mensaje motivacional a todos los estudiantes.
28. Noche en el museo II	Proyectar una película en las instalaciones del Archivo Histórico, para tener un acercamiento con los jóvenes y puedan conocer las instalaciones que pertenecen a la ciudad.
29. Proyección Coco	Presentar una película a los habitantes de la Colonia Purísima Concepción, en celebración del día de muertos, otorgar agua fresca y palomitas para los asistentes.
30. CITEK Centro Fox	Trasladar a los jóvenes estudiantes de diferentes preparatorias y universidades del municipio, para asistir al foro de Cultura, Innovación, Tecnología, Emprendimiento y Conocimiento en Centro Fox.
31. Encuentro estatal de juventudes en Irapuato	Asistir al encuentro impartido por el Instituto de la Juventud Guanajuatense, en el que se ofrecieron ponencias sobre la prevención de adicciones y un concierto musical. A este encuentro nos acompañaron alumnos de diferentes instituciones educativas.
32. Abrigatón 2019	Colecta de ropa de invierno y cobijas para entregar a comunidades de escasos recursos, en conjunto con agrupaciones musicales y jóvenes participantes durante la recolección de artículos.
33. Mural taller de graffiti	Mostrar las habilidades aprendidas por los alumnos del taller de graffiti, en el que pudieran expresar las técnicas a través de un mural en dimensiones reales.
34. Exhibición de box	Ofrecer una muestra de las actividades que se realizan en las clases de boxeo, además de enfrentamientos de exhibición entre alumnos de diferentes talleres
35. Conferencia en busca del tiempo perdido	Ofrecer un mensaje a los estudiantes de la escuela secundaria oficial, sobre valores y metas en la vida, además de apoyar a la fundación Animare con donativos en especie para los cachorros.
36. Material mural de graffiti mercados	Adquirir el material necesario para el mural que se realizará en una de las bardas del mercado municipal.

37. Clausura del taller de graffiti	Reconocer a cada uno de los alumnos que finalizaron exitosamente el taller de graffiti, creando una galería con sus trabajos finales, además de tener invitados musicales y aperitivos.
38. Convivencia miembros de voluntariado	Celebrar el trabajo y apoyo que han tenido los jóvenes con la coordinación a través del equipo de voluntariado
39. Campamento navideño	Ofrecer diversas actividades culturales y educativas a los niños de la Colonia Purísima Concepción y alledaños, celebrando los festejos decembrinos y hacerles un momento ameno. Contando con el apoyo de diferentes dependencias municipales para la realización de dichas actividades, además de ofrecerles un show interactivo a los niños, regalándoles bolsitas de dulces, atole y piezas de pan.
40. Servicio de talleres de inteligencia emocional	Taller dirigido a los miembros del equipo de la Coordinación de Atención a la Juventud, para generar una mayor integridad y comunicación entre los compañeros, mejorando el desempeño laboral.

II. INFORME DE HALLAZGOS, OBSERVACIONES Y CONCLUSIONES

CONCLUIDA LA REVISIÓN CUYO ALCANCE QUEDÓ DEFINIDO EN EL ACTA DE INICIO ELABORADA CON LA PRESENCIA DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS CITADOS PARA TAL ACTO, Y HABIENDOSE PROPORCIONADO LA INFORMACIÓN EN TIEMPO Y FORMA, SE TUBO A LA VISTA LA DOCUMENTAL SOPORTE DE CADA UNO DE LOS GASTOS MANIFESTADOS POR LA COORDINACIÓN DE ATENCIÓN A LA JUVENTUD Y QUE CONSTA DE 40 ACCIONES A LO QUE ESTA CONTRALORÍA PROCEDIO A DEFINIR EL PORCENTAJE DEL ALCANCE DE LA REVISIÓN CONSIDERANDOSE UN 35% TREINTA Y CINCO POR CIENTO CORRESPONDIENTE A LAS ACCIONES REALIZADAS.

EL PRESUPUESTO EJERCIDO EN EL 2019 ASCENDIO A **\$1, 589,398.72** *****(UN MILLON QUINIENTOS OCHENTA Y NUEVE MIL TRESCIENTOS NOVENTA Y OCHO 72/100 M.N.)***** INCLUYE EL GASTO PARA SUELDOS Y SALARIOS, GASTOS OPERATIVOS Y GASTOS PARA LAS ACCIONES DESARROLLADAS LAS CUALES EJERCIERON UN RECURSO DE **\$ 561,666.88** *****(QUINIENTOS SESENTA Y UN MIL SEISCIENTOS SESENTA Y SEIS PESOS 88/100 M.N.)*****

ES DE SEÑALAR QUE LA TITULAR DE LA COORDINACIÓN ADEMÁS DEL PRESUPUESTO ASIGNADO REALIZÓ GESTIONES PARA LA OBTENCIÓN DE RECURSOS VÍA PATROCINIOS QUE CONTRIBUYEN A CADA UNA DE LAS ACCIONES EJECUTADAS. ASÍ MISMO CUENTA CON UN EQUIPO DE COLABORADORES TANTO DE BASE COMO PERSONAL ESTUDIANTIL QUE REALIZÓ SU SERVICIO SOCIAL EN LA DEPENDENCIA.

DURANTE EL TRANCURSO DE LA REVISIÓN DOCUMENTAL FUE NECESARIO SOLICITAR ACLARACIONES LAS CUALES SE VIRTIERON EN TIEMPO SIN QUE HALLA QUEDADO PENDIENTE LA APORTACIÓN DE ALGÚN DOCUMENTO COMO TAMPOCO ACLARACIONES POR REALIZAR.

ESTA CONTRALORÍA LLEVÓ A CABO LAS VERIFICACIONES SOBRE LAS ACCIONES REALIZADAS ENCONTRANDO EVIDENCIA SUFICIENTE PARA COMPROBAR EL GASTO PRESUPUESTAL. POR LO QUE A LA FECHA DE TERMINO DE LOS TRABAJOS DE REVISIÓN NO EXISTEN OBSERVACIONES POR SOLVENTAR SALVO LA EMISION DE RECOMENDACIONES POR ACCIONES REALIZADAS.

RECOMENDACIÓN No.1

SE RECIBIERON APORTACIONES POR PATROCINIOS LOS CUALES ASCENDIERON A LA CANTIDAD DE \$ 69,810.00 ***(SESENTA Y NUEVE MIL OCHOCIENTOS DIEZ PESOS 00/100 M.N.) PARA LA OBTENCIÓN DE PLAYERAS, MEDALLAS Y PREMIOS PARA LA CARRERA DEL “MES DE LA JUVENTUD 2019” COMO A CONTINUACIÓN SE DETALLA:

No.	FECHA	FACTURA	PROTROCINADOR	CONCEPTO	PROVEEDOR	SUB-TOTAL	IVA	TOTAL
1	08/07/2019	F-DK215	CAJA POPULAR MEXICANA SC DE AP DE RL DE CV	PLAYERA DEPORTIVA. JUVENTUD	GRUPO IMPRESIÓN TEXIL JIM, SA DE CV	\$ 10,000.00	\$ 1,600.00	\$ 11,600.00
2	02/08/2019	DK 216	SERASTI	PLAYERA DEPORTIVA. JUVENTUD	GRUPO IMPRESIÓN TEXIL JIM, SA DE CV	\$ 5,000.00	\$ 800.00	\$ 5,800.00
3	02/08/2019	DK217	STELLETO SUELAS SA DE CV	PLAYERA DEPORTIVA. JUVENTUD	GRUPO IMPRESIÓN TEXIL JIM, SA DE CV	\$ 5,000.00	\$ 800.00	\$ 5,800.00
4	02/08/2019	DK218	QUALITAS COMPAÑÍA DE SEGUROS, SA DE CV	PLAYERA DEPORTIVA. JUVENTUD	GRUPO IMPRESIÓN TEXIL JIM, SA DE CV	\$ 16,000.00	\$ 2,560.00	\$ 18,560.00
5	02/08/2019	DK219	GRUPO DAYGO	PLAYERA DEPORTIVA. JUVENTUD	GRUPO IMPRESIÓN TEXIL JIM, SA DE CV	\$ 5,000.00	\$ 800.00	\$ 5,800.00
6	05/08/2019	DK221	GUILLERMO ROMERO AVIÑA	PLAYERA DEPORTIVA. JUVENTUD	GRUPO IMPRESIÓN TEXIL JIM, SA DE CV	\$ 3,165.17	\$ 506.43	\$ 3,671.60
7	05/08/2019	DK222	ARTÍCULOS DEPORTIVOS LELI, SA DE CV	PLAYERA DEPORTIVA. JUVENTUD	GRUPO IMPRESIÓN TEXIL JIM, SA DE CV	\$ 3,165.17	\$ 506.43	\$ 3,671.60
9	08/07/2019	158	JUAN JOSE CORTEZ GUTIERREZ	MATERIALES	MARIA GUADALUPE DE LA ROSA MORENO	\$ 2,845.00	\$ 455.20	\$ 3,300.20
10	30/08/2019	2610	JUAN JOSE CORTEZ GUTIERREZ	MEDALLAS	JOHANA GUADALUPE GARCIA LIRA	\$ 2,152.59	\$ 344.41	\$ 2,497.00
						\$ 52,327.93	\$ 8,372.47	\$ 60,700.40

A CONTINUACIÓN SE DETALLAN LAS ADQUISICIONES REALIZADAS DE LOS PATROCINIOS EN EFECTIVO QUE CORRESPONDE AL MONTO DE \$ 9,110.00 ***(NUEVE MIL CIENTO DIEZ PESOS 00/100 M.N.)***

No.	FECHA	NOTA/TICKET	CONCEPTO	PROVEEDOR	SUB-TOTAL	IVA	TOTAL
7	12/08/2019	1257-B	MOCHILA JANSPORT MARINO/NEGRO Y BALÓN PUMA VERDE/AMARILLO	ARTÍCULOS DEPORTIVOS LELI, SA DE CV	\$ 700.00	\$ 112.00	\$ 812.00
8	08/08/2019	CFDI-0625	ALTAVOZ 8 EVL Y 6 EVL KF08W	COOPEL, SA DE CV	\$ 1,550.00	\$ 248.00	\$ 1,798.00
9	09/08/2019	5269	BICICLETA RDO.29 MTB NITRO ROJO METÁLICO SERIE JS56060996	FERNANDO JAVIER RUIZ GONZALEZ	\$ 2,155.17	\$ 344.83	\$ 2,500.00
10	09/08/2019	5268	BICICLETA RDO.26 VG BIKES LADY CORAL SERIE 7710	FERNANDO JAVIER RUIZ GONZALEZ	\$ 1,724.14	\$ 275.86	\$ 2,000.00
11	12/08/2019	5292	BICLETA RDO.24 IMPERIO SWEET STAR VERDE LIMÓN SERIE XTJ8F01261	FERNANDO JAVIER RUIZ GONZALEZ	\$ 1,724.14	\$ 275.86	\$ 2,000.00
TOTAL					\$ 7,853.45	\$ 1,256.55	\$ 9,110.00

LA TITULAR DE LA COORDINACIÓN MANIFESTÓ QUE CADA UNO DE LOS INGRESOS PERCIBIDOS POR CUESTIÓN DE PATRICIONIO FUERON ENTREGADOS A CADA UNA DE LAS ACCIONES PARA LAS CUALES FUERON SOLICITADAS OBTENIENDOSE LA ENTERA SATISFACCIÓN DE LOS PATROCINADORES.

SIN EMBARGO ES NECESARIO PRECISAR QUE SE DEBEN GENERAR EN ESA COORDINACIÓN CONTROLES INTERNOS QUE NOS LLEVEN A TRANSPARENTAR EL EJERCIO DE SU FUNCIÓN ESPECIFICAMENTE EN EL MANEJO DE LOS PATROCINIOS QUE FUERON RECIBIDOS EN EFECTIVO. SE DEJA CONSTANCIA DE LA EVIDENCIA QUE AMPARA EL MONTO DE LOS DONATIVOS EN EFECTIVO, PARA MANIFESTAR QUE EL RECURSO FUE INVERTIDO PARA EL DESTINO SOLICITADO.

SE SOLICITA REALIZAR LAS GESTIONES CORRECTAS PARA ACTOS FUTUROS, DEBIENDO REALIZAR LOS PROCESOS DE TRANSPARENCIA EN LOS QUE INTERVIENE EL MUNICIPIO A

TRAVES DE LA COORDINACIÓN DE LA JUVENTUD QUE NOS PERMITA EL REGISTRO PRESUPUESTAL PARA LA IDENTIFICACIÓN DE PATROCINIOS.

EL PRESUPUESTO EJERCIDO DURANTE EL PERÍODO REVISADO DE LAS LEYES QUE LO REGULAN SE PUEDE SEÑALAR QUE LO EJERCIDO CORRESPONDE A LO AUTORIZADO CON LA EVIDENCIA SUFICIENTE PARA LA EMISIÓN DEL GASTO, EN TALES CIRCUNSTANCIAS NO SE REQUIERE SOLVENRAR NI ACLARAR PARTIDAS PRESUPUESTARIAS.

EN CUANTO A LOS PROCEDIMIENTOS LLEVADOS A CABO POR LA COORDINACIÓN SE TIENEN ARCHIVOS DOCUMENTALES QUE CORRESPONDEN A CADA UNA DE LAS ACCIONES EJECUTADAS SIN DISTINCIÓN DE PROGRAMA Y ACCIÓN TAL Y COMO SE MUESTRA EN LA INFORMACIÓN QUE FUE REMITIDA PARA SU REVISIÓN.

RESULTA VIABLE SEÑALAR QUE PARA LLEVAR A CABO ACCIONES RELACIONADAS CON EL GASTO ES IMPORTANTE CONTAR CON UNA ESTRUCTURA DE INTEGRACIÓN PROGRAMÁTICA ASÍ COMO INFORMACIÓN DOCUMENTAL LO SUFICIENTEMENTE AMPLIA, QUE ABARQUE LOS PLANES Y PROGRAMAS DE MANERA INTEGRAL.

III. OPINIÓN A LOS RESULTADOS DE AUDITORÍA

CON FUNDAMENTO A LO ESTABLECIDO EN LA LEY ORGÁNICA MUNICIPAL PARA EL ESTADO DE GUANAJUATO Y SUS MUNICIPIOS EN EL ARTÍCULO 139 FRACCIONES IV, V, XIV Y XV Y DEL REGLAMENTO INTERIOR DE LA CONTRALORÍA MUNICIPAL DE SAN FRANCISCO DEL RINCÓN, GTO. EN SU ARTÍCULO 15 FRACCIONES II, IV, VI, VII, VIII Y XV UNA VEZ CONCLUIDO EL PROCESO DE AUDITORÍA No. CM/AUD06/2020 PRACTICADA A LA COORDINACIÓN DE ATENCIÓN DE LA JUVENTUD NOTIFICADO BAJO OFICIO No. CM/255/2020 DE FECHA 17 DE AGOSTO DEL 2020 CON EL OBJETIVO PRINCIPAL **“REVISIÓN Y ANÁLISIS DE LOS PROGRAMAS EJECUTADOS Y PROCESOS ADMINISTRATIVOS” POR EL PERÍODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019**” POR EL PERÍODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019.

“SE EMITÉ LA PRESENTE OPINIÓN CON RECOMENDACIÓN A LOS RESULTADOS DE AUDITORÍA”.

LA COORDINACIÓN DE ATECIÓN A LA JUVENTUD REALIZÓ PROCESOS Y FUNCIONES ADMINISTRATIVAS PARA LA REALIZACIÓN DE ACCIONES EN PRO DE LA POBLACIÓN ASÍ COMO LA ADMINISTRACIÓN DE LOS RECURSOS PÚBLICOS APROBADOS PARA EL EJERCICIO DE SUS FUNCIONES DENTRO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA MUNICIPAL.

RESULTA IMPORTANTE SEÑALAR QUE SE DEBEN MEJORAR Y REFORZAR LOS PROCESOS, TAL COMO LA PLANEACIÓN DE LOS EVENTOS A REALIZAR DONDE SE CONSIDEREN LOS PATROCINIOS A GESTIONAR Y EL DESTINO DE LOS MISMOS.

LAS ACCIONES SOCIALES QUE SE REALIZARÓN POR LA COORDINACIÓN SON DIRIGIDAS PRINCIPALMENTE A LA JUVENTUD, EN CUMPLIMIENTO AL PLAN DE GOBIERNO QUE SON IDENTIFICADAS COMO: PLANEACIÓN, PROMOCIÓN Y DIFUSIÓN DE LA COORDINACIÓN A LA JUVENTUD DE LOS EVENTOS, TALLERES Y PROGRAMAS FOMENTANDO LA PARTICIPACIÓN DE LOS JÓVENES; PROMOCIÓN Y DIFUSIÓN DEL SERVICIO SOCIAL FUNGIENDO COMO VÍNCULO ENTRE LAS INSTITUCIONES EDUCATIVAS Y EL MUNICIPIO; APOYOS A LA JUVENTUD CON LA FINALIDAD DE CONTRIBUIR EN LA SOLUCIÓN DE PROBLEMAS ECONÓMICOS Y EDUCATIVOS.

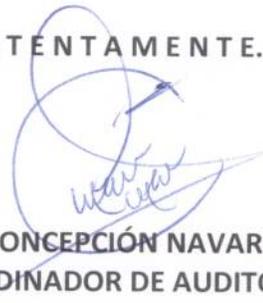
LOS PROCESOS Y FUNCIONES ADMINISTRATIVAS FUERON REVISADOS DE ACUERDO A LA NORMATIVIDAD DE SUS FUNCIONES Y A LOS REQUISITOS QUE SE ESTABLECEN EN **LA LEY PARA EL EJERCICIO Y CONTROL DE LOS RECURSOS PÚBLICOS PARA EL ESTADO Y LOS MUNICIPIOS**

DE GUANAJUATO ARTÍCULOS 22, 23, 35, 56 FRAC. I Y IV, 57 Y 58 ASI COMO LA ADECUADA REGULACIÓN DEL GASTO OBSERVANDO LOS PRINCIPIOS DE RACIONALIDAD, AUSTERIDAD Y DISCIPLINA DEL GASTO PÚBLICO PARA EL MUNICIPIO DE SAN FRANCISCO DEL RINCÓN, GTO. EJERCICIO 2019.

SE CONCLUYE LA AUDITORÍA No. CM/AUD06/2020 RECORDANDOLES QUE LA CONTRALORÍA MUNICIPAL ES UN ÓRGANO INTERNO DE CONTROL, ENCARGADO DE LA CORRECTA ADMINISTRACIÓN DE GASTO PÚBLICO, CON LA FINALIDAD DE PREVENIR, CORREGIR, INVESTIGAR Y, EN SU CASO, SANCIONAR ACTOS Y OMISIONES QUE PUDIERAN CONSTITUIR RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS. TAL COMO LO **ESTABLECE LA LEY ORGÁNICA MUNICIPAL PARA EL ESTADO DE GUANAJUATO.**

EL OBJETO DE LAS AUDITORÍAS ES MEJORAR EL TRABAJO REALIZADO EN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA Y CON ELLO DAR CUMPLIMIENTO AL PLAN DE GOBIERNO MUNICIPAL, POR LO QUE SU COLABORACIÓN EN EL DESARROLLO DE ESTA AUDITORÍA FUE DE GRAN IMPORTANCIA.

ATENTAMENTE.



**C.P. MARÍA CONCEPCIÓN NAVARRO SANTOS
COORDINADOR DE AUDITORÍA**