

OFICIO No. CM-SACF-843/2015

MARIA GRISELDA HERNÁNDEZ ZITTE  
COORDINADORA ADMINISTRATIVA DEL  
INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACIÓN.  
PRESENTE.

Con fundamento en los artículos 168 de la Ley Orgánica Municipal; artículos 4, 6 fracción IV inciso c), 11, 16 fracciones XII y XVII y 22 fracciones XI, XII y XIII del Reglamento Interior de la Contraloría Municipal del Honorable Ayuntamiento del Municipio de Puebla; en cumplimiento al Programa Anual de Trabajo 2015 de Auditoría y Revisiones y en seguimiento a los OFICIOS CM-SACF-676/2015 de fecha 15 de Octubre del año en curso y No. IMPLAN CA/113/2015 de fecha 03 de noviembre del presente año, referente a la recomendación correctiva y preventiva emitida por la Subcontraloría de Auditoría Contable y Financiera a mi cargo, derivada de la Auditoría Específica al rubro de Recursos Humanos por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de Julio de 2015.

Al respecto, le comunico que después del análisis a la documentación e información proporcionada, se determina como solventada la recomendación correctiva y preventiva a la observación establecida.

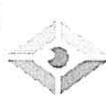
Sin otro particular, aprovecho la ocasión para enviarle un cordial saludo.

ATENTAMENTE  
"SUFRAGIO EFECTIVO, NO REELECCIÓN"  
CUATRO VECES HEROICA PUEBLA DE ZARAGOZA, A 14 DE DICIEMBRE DE 2015  
"PUEBLA, CIUDAD DE PROGRESO"



C. CÉSAR TAMAYO CONTRERAS  
SUBCONTRALOR DE AUDITORÍA CONTABLE Y FINANCIERA

C.c.d. p. Rodolfo Sánchez Corro.- Contralor Municipal.- Para su conocimiento.- Presente.  
Héctor Hernández Sosa.- Coordinador General del Instituto Municipal de Planeación.- Para su conocimiento.- Presente.  
Archivo.  
CTC/JMES



QUEJAS Y DENUNCIAS  
01 800 1 VIGILA  
844452

Subcontraloría de Auditoría Contable y Financiera  
Departamento de Comisarios a Organismos Descentralizados

Hoja 1 de 5  
AUDITORÍA NÚM: CM-SACF-A.C.-026/2015  
ORDEN DE AUDITORÍA: CM-729/2015

### INFORME DE AUDITORÍA

<b>Rubro:</b>	Auditoría Específica a los Recursos Humanos.
<b>Ejecutor:</b>	Instituto Municipal de Planeación.
<b>Tipo de revisión:</b>	Administrativa.
<b>Período revisado:</b>	Del 01 de enero al 31 de julio de 2015.
<b>Fecha de inicio:</b>	05 de agosto de 2015
<b>Fecha de conclusión:</b>	15 de octubre de 2015
<b>Fecha de solventación de observaciones:</b>	28 de octubre de 2015
<b>Subcontralor:</b>	César Tamayo Contreras
<b>Jefe de Departamento:</b>	José María Esquivel Silva
<b>Auditora:</b>	María Guadalupe Elvira Arellano Sánchez

Este documento y sus anexos forman parte de un expediente clasificado como reservado en términos de los artículos 13 fracción V de la LFTAIPG y Vigésimo Cuarto, fracción I de los LGCDIDE de la APF.

Ref. 211.A.C.030.Prc.06.002.

211.A.C.011.Fo.06.009 Rev. 0

FORM.1158/CM/0915

Subcontraloría de Auditoría Contable y Financiera  
Departamento de Comisarios a Organismos Descentralizados

Hoja 2 de 5  
AUDITORÍA NÚM: CM-SACF-A.C.-026/2015  
ORDEN DE AUDITORIA: CM-729/2015

**ÍNDICE**

	Concepto	Página
I	Antecedentes	3
II	Período, objetivo y alcance	3
III	Resultados	4
IV	Conclusión y recomendación general	4
V	Observaciones	5

Este documento y sus anexos forman parte de un expediente clasificado como reservado en términos de los artículos 13 fracción V de la LFTAIPG y Vigésimo Cuarto fracción I de los LGCDIDE de la APF.

Ref. 211.A.C.030.Prc.06.002

211.A.C.011.Fo.06.009 Rev. 0

FORM.1158/CM/0915

Subcontraloría de Auditoría Contable y Financiera  
Departamento de Comisarios a Organismos Descentralizados

Hoja 3 de 5  
AUDITORÍA NÚM: CM-SACF-A.C.-026/2015  
ORDEN DE AUDITORIA: CM-729/2015

**I ANTECEDENTES.**

En relación al artículo 125 de la Ley Orgánica Municipal, Decreto que creó el Organismo Público Descentralizado denominado "Instituto Municipal de Planeación", de fecha 02 de Mayo de 2015, Reglamento Interior del Instituto Municipal de Planeación vigente, Presupuesto de Egresos del Municipio de Puebla para el Ejercicio Fiscal 2015 y Normatividad Presupuestal para la Autorización y Ejercicio del Gasto Público del H. Ayuntamiento del Municipio de Puebla 2014-2018.

**I.2 DE LA REVISIÓN.**

Mediante oficio número CM-729/2015 de fecha 31 de julio de 2015 y Acta de Inicio número. CM-SACF-A.I.-026/2015 de fecha 05 de agosto de 2015, se comunicó al C. Luis Fernando Graham Volver, Coordinador General y a C María Griselda Hernández Zitle, Coordinadora Administrativa del Instituto Municipal de Planeación, la realización de la Auditoría Específica, al rubro de los Recursos Humanos.

**II PERÍODO, OBJETIVO Y ALCANCE.**

**II.1 PERÍODO.**

La auditoria se practicó por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de julio de 2015, en las oficinas que ocupa el área de la Coordinación Administrativa del Instituto Municipal de Planeación.

**II.2 OBJETIVO.**

Verificar la plantilla de personal con base a su estructura orgánica, diagnostico de áreas funcionales, así como a los procedimientos de control implementados.

**II.3 ALCANCE**

La revisión se realizó de conformidad con la Normatividad establecida que regula la Administración Pública Municipal y se aplicaron los procedimientos necesarios para revisar el cumplimiento por parte de la Coordinación Administrativa, con el fin de comprobar la correcta administración de los Recursos Humanos, con un alcance del 93%.

Este documento y sus anexos forman parte de un expediente clasificado como reservado en términos de los artículos 13 fracción V de la LFTAIPG y Vigésimo Cuarto, fracción I de los LGCDIDE de la APF.

Ref. 211.A.C.030.Prc.06.002

211.A.C.011.Fo.06.009 Rev. 0

FORM.1158/CM/0915

Subcontraloría de Auditoría Contable y Financiera  
Departamento de Comisarios a Organismos Descentralizados

Hoja 4 de 5  
AUDITORÍA NÚM: CM-SACF-A.C.-026/2015  
ORDEN DE AUDITORIA: CM-729/2015

**III RESULTADOS**

De los trabajos que realizó el personal de la Subcontraloría de Auditoría Contable y Financiera, se determinó una observación administrativa misma que se da a conocer a la C. María Griselda Hernández Zitle, Coordinadora Administrativa, donde se compromete a dar solución a la problemática determinada y en atención a las recomendaciones correctivas y preventivas planteadas en la fecha establecida en la cedula conforme a lo siguiente;

**1.-PERSONAL QUE CARECE DE OFICIO DE COMISIÓN.**

Del análisis efectuado a 52 servidores públicos de la plantilla de personal del Instituto Municipal de Planeación al mes de julio de 2015, se determinó que tres servidores públicos, que forman parte de la plantilla de personal de la entidad no fueron proporcionados por la Coordinadora Administrativa los oficios de comisión.

**CORRECTIVA:**

La Coordinadora Administrativa del Instituto Municipal de Planeación, deberá presentar los oficios de comisión del personal observado o en su caso realizar las gestiones necesarias ante las instancias correspondientes, con la finalidad de que la Entidad actualice su plantilla de personal.

**PREVENTIVA:**

La Coordinadora Administrativa del Instituto Municipal de Planeación, deberá implementar los mecanismos de control para que en lo sucesivo, los movimientos de personal, como es el caso de cambio de adscripción, cuente con su respectivo oficio de comisión, con la finalidad de contar con una plantilla de personal actualizada.

**IV.- CONCLUSIÓN Y RECOMENDACIÓN GENERAL.**

Los resultados de la Auditoría muestran la falta de control interno, en los expedientes de personal, se recomienda que en lo sucesivo se evite cometer las inconsistencias detectadas y exhortando al personal de las áreas responsables, cumplan de manera puntual las disposiciones establecidas en la Normatividad aplicable.

Este documento y sus anexos forman parte de un expediente clasificado como reservado en términos de los artículos 13 fracción V de la LFTAIPG y Vigésimo Cuarto, fracción I de los LGCDIDE de la APF.

Ref. 211.A.C.030.Prc.06.002

211.A.C.011.Fo.06.009 Rev. 0

FORM.1158/CM/0915

Subcontraloría de Auditoría Contable y Financiera  
Departamento de Comisarios a Organismos Descentralizados

Hoja 5 de 5  
AUDITORÍA NÚM: CM-SACF-A.C.-026/2015  
ORDEN DE AUDITORIA: CM-729/2015

V.- OBSERVACION:

Con fecha 15 de Octubre de 2015, se formalizó la entrega del Acta Final de auditoría, con la presencia de la C. María Griselda Hernández Zitle, quien desempeña el cargo de Coordinadora Administrativa del Instituto Municipal de Planeación, a quien se le entrego un ejemplar en original con una cedula de observación con su respectivo anexo, misma que fueron debidamente firmadas por los Servidores Públicos de esta Subcontraloría de Auditoría Contable y Financiera de la Contraloría Municipal, quienes intervinieron en la revisión y por parte del personal del Instituto Municipal de Planeación, donde se establecieron las recomendaciones correctivas y preventivas que deberán atender en el plazo establecido.

C. César Tamayo Contreras

Subcontralor de Auditoría Contable y  
Financiera.

C. José María Esquivel Silva

Jefe de Departamento de Comisarios a  
Organismos Descentralizados.

C. María Guadalupe Elvira Arellano  
Sánchez

Analista "B"

