# ACTA DE INICIO DE AUDITORÍA

**Fecha: 30** de septiembre de 2020
**Auditoría número:** AI/009/2020

## MOTIVACIÓN Y FUNDAMENTACIÓN

Mediante oficio número OIC/328/2020 de fecha 29 de septiembre de 2020, signado por el L.A.P. Oscar Alfonso Ramirez Sarmiento Titular del Órgano Interno de Control del H. Ayuntamiento del Municipio de Cuautlancingo, se notificó a la Lic. Karla Martínez Flores la orden de auditoría número AI/009/2020, que corresponde a una Auditoría Financiera y una Auditoría de cumplimiento a la Dirección de recuperamiento y ejecución de cobros del H. Ayuntamiento de Cuautlancingo, Puebla, con el objeto de revisar el ingreso, patrimonio y control interno de los recursos públicos recaudados durante el período 01 de enero de 2020 al 31 de agosto de 2020, así como verificar que las operaciones y transacciones respectivas se hayan apegado al marco normativo correspondiente. ----------

Por lo anterior planteado y con fundamento en los artículos 168 y 169 fracciones I, II, III, V, X y XXIII de la Ley Orgánica Municipal; 1, 2, 4, 7, 8 fracción IV, 11, 16 fracciones I, II, VI, VIII, XIII, XVII, XVIII, XXI, XXII, XXIII, XXV, XXVI, XXVII, XXXII, XXXIII y XXXVIII del Reglamento Interior del Órgano Interno de Control del H. Ayuntamiento del Municipio de Cuautlancingo, Puebla; se procede a la elaboración de la presente acta, asentando en la misma los siguientes:

## HECHOS

El día **treinta de septiembre del año dos mil veinte**, siendo las **doce horas con cero minutos**, se encuentran presentes en las oficinas de la**, Dirección de recuperamiento y ejecución de cobros del H. Ayuntamiento de Cuautlancingo**, ubicadas en **Palacio Municipal S/N, Col. Centro Cuautlancingo, Puebla**, el personal del Órgano Interno de Control del H. Ayuntamiento del Municipio de Cuautlancingo, que se menciona a continuación:

| **Por parte del Órgano Interno de Control del H. Ayuntamiento del Municipio de Cuautlancingo** | |
|---|---|
| **Nombre** | **Cargo** |
| LAP Oscar Alfonso Ramírez Sarmiento | Titular del Órgano Interno de Control de Cuautlancingo |
| C.P. Patricia Flores Flores | Jefa de Departamento de Auditoría Contable |
| Lic. Tiburcio Noel Flores Zitle | Auditor |

Dichas personas se identifican ante todos los presentes con credencial oficial emitida por el Ayuntamiento de Cuautlancingo y/o credencial para votar, cuya copia de cada una de ellas se anexa a la presente acta. Asimismo, hacen saber a los presentes que el motivo de la presente diligencia es para comenzar formalmente con los trabajos de auditoría. ----------

En al acto, también se encuentran presentes, por parte de la entidad auditada, las siguientes personas:

| **Por parte de la entidad auditada** | |
|---|---|
| **Nombre** | **Cargo** |
| Lic. Karla Martínez Flores | Directora de recuperación y ejecución de cobros |
| C. José Luciano Ramirez Rodríguez | Testigo |
| C. José Roberto Betanzos Cuauhtémoc | Testigo |

Dichas personas se identifican ante todos los presentes con credencial oficial emitida por el Ayuntamiento de Cuautlancingo y/o credencial para votar, cuya copia de cada una de ellas se anexa a la presente acta. Asimismo, se hace constar que todas las personas mencionadas son quienes atienden la presente diligencia de inicio a fin, y están de acuerdo en lo asentado en la presente acta, voluntad que se acredita con su firma autógrafa en cada una de las fojas que integran la presente acta. ----------

Asimismo, cada una de ellas manifiesta que el domicilio asentado en su credencial para votar es el domicilio que tienen para oír y recibir toda clase de notificaciones, por lo que en caso de que el Órgano Interno de Control deseará notificarles cualquier tipo de información, lo hará en dichos domicilios. ----

Acto seguido, el personal auditor, con fundamento en los artículos 168 y 169 fracciones I, II, III, V, X y XXIII de la Ley Orgánica Municipal; 1, 2, 4, 7, 8 fracción IV, 11, 16 fracciones I, II, VI, VIII, XIII, XVII, XVIII,

# ACTA DE INICIO DE AUDITORÍA

XXI, XXII, XXIII, XXV, XXVI, XXVII, XXXII, XXXIII y XXXVIII del Reglamento Interior del Órgano Interno de Control del H. Ayuntamiento del Municipio de Cuautlancingo, Puebla; procede a lo siguiente:

Solicita la información y documentación siguiente en original: ----------

**1. Información relativa al Control Interno implementado, como organigrama, Manuales administrativos, Código de Ética y de Conducta, Normatividad interna, Manuales de procedimientos y de organización.** ----------

**2. Plantilla de personal autorizada y actualizada.** ----------

**3. Reporte de los ingresos generados por el período a auditar, de forma mensual y por área.** ----------

**4. Documentación comprobatoria y justificativa de los ingresos, por todos los conceptos.** ----------

**5. Último inventario de los bienes muebles al resguardo de la Dirección de recuperación y ejecución de cobros.**----------

**6. La demás información que a juicio de los auditores sea necesaria para la auditoría.** ----------

## CIERRE DEL ACTA

De conformidad con todos los presentes y no habiendo más hechos que hacer constar, se da por terminada la presente acta, siendo las **trece horas** del mismo día en que se inició. ----------

Acto seguido, se imprime la presente acta en dos tantos y se procede a dar lectura frente a todos los presentes. ----------

Acto seguido, todos los presentes manifiestan estar de acuerdo con el contenido del acta, por lo que proceden a firmarla todos los involucrados. ----------

Finalmente se entrega un tanto del acta al titular den ente auditado y otro tanto se queda en poder del personal del Órgano Interno de Control de Cuautlancingo, quienes deberán archivarlas y resguardarlas, conforme a lo establecido en la Ley General de Archivos y la Ley de Archivos del Estado de Puebla. -----

**POR PARTE DEL ÁREA AUDITADA**

**Lic. Karla Martínez Flores**
Directora de recuperación y ejecución de cobros

**POR PARTE DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL**

**L.A.P. Oscar Alfonso Ramírez Sarmiento**
Titular del Órgano Interno de Control

ÓRGANO INTERNO DE CONTROL CUAUTLANCINGO, PUE. 2018 - 2021

**C. José Luciano Ramírez Rodríguez**
Testigo

**C. P. Patricia Flores Flores**
Jefa de Departamento de Auditoría Contable

**C. José Roberto Betanzos Cuauhtémoc**
Testigo

**Lic. Tiburcio Noel Flores Zitle**
Auditor