**TARJETA INFORMATIVA**

Guadalajara Jalisco, a 29 de enero, 2016

**Para: C.P.C. José Ricardo Arboleya Olivares**

**Director General de Auditoria Interna**

**De: C.P. A. Juan Manuel Rodríguez Ibarra**

**Director de Auditoria**

Doy a conocer el resultado de la revisión de las partidas presupuestales de los Capítulos 2000 y 3000, ejercidas por la Secretaría de Turismo en el periodo de enero a diciembre del 2015

**Las analizadas del Capítulo 2000.- Materiales y Suministros son las siguientes:**

|  |  |
| --- | --- |
| **2151 00** | **Material impreso e información digital** |
| **2941 26** | **Refacciones y accesorios menores para equipo de cómputo y telecomunicaciones** |
| **2961 00** | **Refacciones y accesorios menores de equipo de transporte** |

De la revisión a los gastos comprobados y a la aplicación de los registros presupuestales y contables de dichas partidas se determinó lo siguiente:

**2151 00 Material impreso e información digital**: La asignación Inicial (modificada) es de $ 1´395,397.00, estáintegrado por 5 claves presupuestales en las que se observó lo siguiente:

* Incumplen en compras mayores a las establecidas en el artículo 31 punto "A" Partidas Comunes u Ordinarias, hasta $12,500.00 como lo establece el Manual de Normas y Lineamientos Presupuestales para la Administración Pública Estatal y Paraestatal 2014.

En 13 operaciones realizan compras mayores de $20,000.00, hasta 229,000.00, debiendo ser competencias exclusivamente de la Subsecretaría de Administración, como lo establece el mismo artículo 31 punto “A”" en su fracción II, ya que realizan compras de material promocional para abastecer el almacén.

* Las Solicitudes de pago 1493646, 1493685, 1493695, 1493639, 1493697, 1493762, 1493700, 1493703, 1493706 y 1493721 carecen de documentación digitalizada (soporte del gasto), correspondientes a las compras de material promocional para abastecer el almacén, lo que impidió constatar la correcta aplicación del procedimiento.

**2941 26 Refacciones y Accesorios Menores para Equipo de Cómputo y Telecomunicaciones** (Tequila Pueblo Inteligente (Infraestructura para la conectividad, trazabilidad, comunicación y difusión del destino)**:** La asignación Inicial (modificada) es de **$ 234,882.06,** en la que se observó lo siguiente:

* Las Solicitudes de pago 1495676 y 1495782 carecen de documentación digitalizada (soporte del gasto), lo que impidió constatar la correcta aplicación del procedimiento.
* Además no fue posible verificar el acuerdo de la Adecuación Presupuestal con folio 1172-08-15, cédula 1501005 y oficio cédula 1005, también por no encontrarse digitalizado.

**2961 00 Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Transporte**: La asignación Inicial (modificada) es de **$ 207,348.00,** en la que se observó lo siguiente:

* La Solicitud de pago 2882814 que provisiona 4 facturas de gastos y que incluyen 2 Solicitudes de Aprovisionamiento (comprometido), carece de documentación digitalizada, así como del Acuerdo Presupuestal de Transferencia, lo que impidió constatar la correcta aplicación del procedimiento.

**Del Capítulo 3000.- Servicios Generales, las analizadas son las siguientes:**

|  |  |
| --- | --- |
| **3711 00** | **Pasajes aéreos nacionales** |
| **3712 00** | **Pasajes aéreos internacionales** |
| **3721 00** | **Pasajes terrestres nacionales** |
| **3722 00** | **Pasajes terrestres internacionales** |
| **3751 00** | **Viáticos en el país** |

**Resultado:**

**3711 00 Pasajes aéreos nacionales**

Se detectó una diferencia de $11,002.00; en los reportes que genera el sistema, “Detalle de Movimientos comprometido / ejercido por clave presupuestal, del 01/01/2015 al 31/12/2015” contra los registros del “Avance Presupuestal por Objeto del Gasto”.

En el mes de enero del 2015, se aplicó una reducción presupuestal de $102,000.00, cuyo acuerdo está en proceso de firma, según consta en el oficio CRF/185/2015.

**3712 00 Pasajes aéreos internacionales**

En el mes de octubre del 2015, se aplicó una reducción presupuestal de $33,000.00, cuyo acuerdo está en proceso de firma, según consta en expediente número 0416/DA/0054/2015 de la Dirección de Auditoría Interna.

**3721 00 Pasajes terrestres nacionales**

En el mes de noviembre del 2015, se aplicó una reducción presupuestal de $40,000.00, cuyo acuerdo está en proceso de firma, según consta en expediente número 0416/DA/0054/2015 de la Dirección de Auditoría Interna.

**3722 00 Pasajes terrestres internacionales**

Se revisaron 13 solicitudes de pago obteniendo resultados fue conformidad.

**3751 00 Viáticos en el país**

Se observó una deferencia de $33,000.00 entre lo que reporta el Avance Presupuestal de diciembre del 2015, $39,000.00, contra el reporte de detalle de movimientos, comprometidos / ejercidos por clave presupuestal del 01/01/2015 al 31/12/2015”, por $72,000.00.

**En conclusión.**

No **se verificó la documentación de los pagos del mes de diciembre del 2015, porque la documentación comprobatoria no está digitalizadas.**

Los gastos fueron aplicados de acuerdo al **Reglamento que Regula el Control y Manejo de la Documentación Soporte del Gasto Público.**

La aplicación contable del egreso se efectuó tal como lo establece la **Nueva Ley General de Contabilidad Gubernamental**, constatando los momentos contables.- Aprobado, por Ejercer, Comprometido, Devengado, Ejercido y Pagado.

**Sugerencia:**

Consideramos importante que la Dirección de Contabilidad digitalice oportunamente la documentación soporte del gasto.

Que la Dirección de Presupuesto de seguimiento a las firmas de los Acuerdos y Adecuaciones Presupuestales.

**Atentamente.**

HPG.