



**A) Informe de Auditoría**

**INFORME DE AUDITORÍA**

Número de auditoría: 210-0015-2015. PERÍODO AUDITADO: Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2014.  
 Ente Auditado: H. Ayuntamiento de Texcalyacac, México.  
 Nombre de la Auditoría: Auditoría financiera a los Recursos Transferidos en Administración a través del Fondo Estatal de Fortalecimiento Municipal (FEFOM), al H. Ayuntamiento de Texcalyacac, México, del ejercicio fiscal 2014.



Elaboró  
  
 Luis Roberto Garcés Albarrán  
 Auditor

Revisó  
  
 C.P. Sergio A. Arroyo Pedraza  
 Supervisor

Autorizó  
  
 L.X.E. Alfredo Ochoa Mora  
 Director de Control y Evaluación "A-1"

A12  
 VERSIÓN NO. 06 11/09/2014

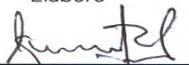
**SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA**  
**SUBSECRETARÍA DE CONTROL Y EVALUACIÓN**  
**DIRECCIÓN GENERAL DE CONTROL Y EVALUACION A**  
**DIRECCIÓN DE CONTROL Y EVALUACION A-1**



**A) Informe de Auditoría**

**INFORME DE AUDITORÍA**

**Número de auditoría:** 210-0015-2015 **Período Auditado:** Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2014.  
**Ente Auditado:** H. Ayuntamiento de Texcalyacac, México.  
**Nombre de la Auditoría:** Auditoría financiera a los Recursos Transferidos en Administración a través del Fondo Estatal de Fortalecimiento Municipal (FEFOM), al H. Ayuntamiento de Texcalyacac, México, del ejercicio fiscal 2014.

 <b>Observaciones de Control interno</b>	<p>Observación uno: Retenciones efectuadas no enteradas.</p>	<p>Profesora Teresa Izquierdo Ramírez, Presidenta Municipal Constitucional de Texcalyacac, México.</p>	<p> <b>Recomendaciones:</b> Se recomienda a la Presidenta Municipal Constitucional de Texcalyacac, México, periodo 2013-2015, instruya por escrito a la Tesorería Municipal, para que realice el entero de las retenciones del 2% por supervisión y Control a la Caja General de Gobierno de la Subsecretaría de Tesorería, de ser posible, anexar evidencia de el entero en tiempo, de alguna retención correspondiente al FEFOM ejercicio 2015.</p>
	<p>Observación dos: Recursos autorizados del FEFOM, no ejercidos a la fecha límite establecida.</p>		<p> <b>Recomendaciones:</b> Se recomienda a la Presidenta Municipal, instruya mediante oficio a la Tesorera Municipal del H. Ayuntamiento, para que en la aplicación y comprobación de los recursos, este al pendiente de las fechas y tiempos señalados para su ejercicio, o en su defecto se haga el reintegro correspondiente a la Caja General de Gobierno por no haber sido ejercidos.</p>
	<p>Observación tres: Movimientos bancarios realizados a otras cuentas.</p>		<p> <b>Recomendaciones:</b> Se sugiere a la Presidenta Municipal Constitucional de Texcalyacac, México, instruya por escrito a la Tesorera Municipal del H. Ayuntamiento, no realizar movimientos bancarios que no se encuentren previamente justificados y que no se realicen Movimientos bancarios a otras cuentas, con el fin de cumplir con los tiempos establecidos para el ejercicio y comprobación de recursos; anexando de ser posible, estado de cuenta bancario del Fondo, en el cual ya se no se vean reflejadas este tipo de transferencias.</p>
<p>Elaboró  Luis Roberto Garcés Albarrán Auditor</p>	<p>Revisó  C.P. Sergio A. Arroyo Pedraza Supervisor</p>	<p>Autorizó  L.A.E. Alfredo Dehga Mora Director de Control y Evaluación "A-1"</p>	

A12  
VERSIÓN NO. 06 11/09/2014

**SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA**  
**SUBSECRETARÍA DE CONTROL Y EVALUACIÓN**  
**DIRECCIÓN GENERAL DE CONTROL Y EVALUACION A**  
**DIRECCIÓN DE CONTROL Y EVALUACION A-1**



A) Informe de Auditoría

INFORME DE AUDITORÍA

Número de auditoría: 210-0015-2015 Período Auditado: Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2014.  
 Ente Auditado: H. Ayuntamiento de Texcalyacac, México.  
 Nombre de la Auditoría: Auditoría financiera a los Recursos Transferidos en Administración a través del Fondo Estatal de Fortalecimiento Municipal (FEFOM), al H. Ayuntamiento de Texcalyacac, México, del ejercicio fiscal 2014.

Observaciones Disciplinarias

Observación uno: Retenciones efectuadas no enteradas.

Observación dos: Recursos autorizados del FEFOM, no ejercidos a la fecha límite establecida.

Observación tres: Movimientos bancarios realizados a otras cuentas.

L.D. Norma Angélica López Cano, Tesorera Municipal de Texcalyacac, México.



Normatividad infringida:  
 Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos: Artículo 134. Párrafos I y II.  
 Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México: Artículo 129. Párrafo I  
 Ley de Ingresos del Estado de México: Artículo 4. Párrafo I  
 Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y Municipios: Artículo 42. Fracciones: I y XXII  
 Código Financiero del Estado de México y Municipios: Artículo 72.- Párrafo tercero.



Normatividad infringida:  
 Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y Municipios Artículo 42. Fracciones: I y XXII  
 Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de México para el ejercicio fiscal de 2014.  
 Artículo 55, Párrafo I  
 Artículo 57, Párrafo I



Normatividad infringida:  
 Ley Orgánica Municipal del Estado de México: Artículo 97, Párrafo IV.  
 Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y Municipios Artículo 42. Fracciones: I y XXII  
 Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de México para el ejercicio fiscal de 2014.  
 Artículo 55, Párrafo I  
 Artículo 57, Párrafo I

Elaboró

Luis Roberto Garcés Albarrán Auditor

Revisó

C.P. Sergio A. Arroyo Pedraza Supervisor

Autorizó

L.A.E. Alfredo Ochoa Mora Director de Control y Evaluación "A-1"

A12  
VERSIÓN NO. 06 11/09/2014

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA  
SUBSECRETARÍA DE CONTROL Y EVALUACIÓN  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTROL Y EVALUACION A  
DIRECCIÓN DE CONTROL Y EVALUACION A-1



**A) Informe de Auditoría**

**INFORME DE AUDITORÍA**

**Número de auditoría:** 210-0015-2015 **Período Auditado:** Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2014.  
**Ente Auditado:** H. Ayuntamiento de Texcalyacac, México.  
**Nombre de la Auditoría:** Auditoría financiera a los Recursos Transferidos en Administración a través del Fondo Estatal de Fortalecimiento Municipal (FEFOM), al H. Ayuntamiento de Texcalyacac, México, del ejercicio fiscal 2014.



Elaboró  
  
 Luis Roberto Garcés Albarrán  
 Auditor

Revisó  
  
 C.P. Sergio A. Arroyo Pedraza  
 Supervisor

Autorizó  
  
 L.A.E. Alfredo Ochoa Mora  
 Director de Control y Evaluación "A-I"

A12  
VERSIÓN NO. 06 11/09/2014

**SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA**  
**SUBSECRETARÍA DE CONTROL Y EVALUACIÓN**  
**DIRECCIÓN GENERAL DE CONTROL Y EVALUACION A**  
**DIRECCIÓN DE CONTROL Y EVALUACION A-I**