

SOLICITUD DE INFORMACIÓN DE LA ORDEN DE AUDITORÍA AL MUNICIPIO DE ATOTONILCO EL ALTO, JALISCO, RELACIONADA CON LOS RECURSOS PROVENIENTES DE LAS PARTICIPACIONES FEDERALES A MUNICIPIOS, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DE 2021.

1.- NORMATIVA Y GESTIÓN:

- a) Normativa local aplicable para la recepción, administración, manejo, ejercicio y aplicación de los recursos de las Participaciones Federales a Municipios, reglamentos interiores, manuales de organización y de procedimientos de las áreas municipales, así como las disposiciones locales para la adjudicación de las obras públicas y adquisiciones de bienes y servicios aplicables al ejercicio fiscal 2021; además, enlace del portal de transparencia donde se localice la normativa que aplica en el ejercicio de los mismos.
- b) Actas de Cabildo en las que se autorizó y se dio seguimiento al programa de inversión; así como en las que se evaluaron los resultados de las Participaciones Federales a Municipios y, en general, todas aquellas que se vinculan con estos recursos.
- c) Programa de ejecución de obras y acciones financiadas con participaciones para el ejercicio fiscal 2021 y, en su caso, el programa modificado (En medio magnético, en formato de Excel, que contenga Capítulo/ concepto/ Genérico/ y específico por cada una de sus ejecutoras y fuente de financiamiento) y, en su caso, los recursos pendientes de ejercer al cierre del ejercicio 2021.
- d) Relación del personal responsable del manejo de las Participaciones Federales a Municipios en 2021 y en su caso 2022, en sus etapas de planeación, ejecución y seguimiento, que contenga la siguiente información: Nombramientos donde se especifique el puesto y periodos en los que ocupó el cargo; Registro Federal de Contribuyentes con Homoclave; Clave Única de Registro de Población; Domicilios Particulares; y Números Telefónicos Actuales, Correo Electrónico, Periodo de Gestión, Constancias de Mayoría en su caso, Identificaciones Oficiales, Constancias de Movimiento (Alta y Baja, en su caso).
Anexo 2 Directorio.
- e) Requisar el cuestionario de Control Interno. Presentar en medio magnético la evidencia de las respuestas afirmativas y una impresión del cuestionario firmado y sellado por el área que lo contesta.
Anexo 3 Cuestionario CI. (De ser la Tesorería Municipal o su equivalente y de no haberse enviado en otro fondo, será aplicado en esta auditoría).

Documentación certificada de los siguientes apartados:

2.- MINISTRACIÓN DE LOS RECURSOS

- a) Publicación oficial en el medio de difusión local del Acuerdo por el cual el estado da a conocer a los municipios la distribución de los recursos de las Participaciones Federales a Municipios, así como la fórmula, metodología y el calendario de enteros, correspondiente al ejercicio fiscal de 2021.
- b) Relación de cuentas bancarias ejecutoras, administradoras y pagadoras al 31 de diciembre de 2021 y hasta la fecha de aplicación de los recursos de la cuenta pública en revisión.
- c) Contrato de apertura de las cuentas bancarias y/o fideicomisos a nombre del municipio donde se realizó la recepción, administración, inversión y erogación de los recursos de las Participaciones Federales a Municipios 2021 (cuenta bancaria específica, y las utilizadas por las dependencias ejecutoras, en su

SOLICITUD DE INFORMACIÓN DE LA ORDEN DE AUDITORÍA AL MUNICIPIO DE ATOTONILCO EL ALTO, JALISCO, RELACIONADA CON LOS RECURSOS PROVENIENTES DE LAS PARTICIPACIONES FEDERALES A MUNICIPIOS, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DE 2021.

caso), en la que se muestren los nombres y las firmas de los servidores públicos facultados para firmar cheques y, en su caso, los documentos que se hayan tramitado ante el banco para cambios de firmas.

- d) Estados de cuenta por cada una de las cuentas bancarias en la que se manejaron y administraron las participaciones del Ramo General 28, en forma mensual de enero a diciembre de 2021 y a la fecha del último mes de corte de 2022. (en su caso).
- e) Recibos Oficiales de la Tesorería Municipal que se emitieron para amparar las ministraciones de las Participaciones Federales a Municipios para el ejercicio 2021.
- f) Conciliaciones bancarias mensuales de enero a diciembre de 2021 y a la fecha del último mes de corte de 2022 (en su caso), de todas las cuentas bancarias en las que se administraron recursos de las Participaciones Federales a Municipios 2021.
- g) Acuse del oficio mediante el cual se informó, a la Secretaría de Finanzas del estado o su similar, sobre la(s) cuenta(s) bancaria(s) en la que se recibieron y administraron los recursos de las Participaciones Federales a Municipios 2021.
- h) Pólizas de ingresos con la documentación soporte de la recepción de los recursos de las Participaciones Federales a Municipios 2021 escaneadas.
- i) Registros contables del ingreso correspondientes a las ministraciones de las participaciones federales.
- j) **Anexo 4 Ingresos.**

3.- INFORMACIÓN FINANCIERA:

- a) Auxiliares de los registros contables y presupuestales que reflejen los ingresos de los recursos, así como los egresos, al 31 de diciembre de 2021 o hasta la fecha en que se ejerció la totalidad de las Participaciones Federales a Municipios en 2022, generados del sistema contable de la Tesorería Municipal.
- b) Cierre de ejercicio de las Participaciones Federales a Municipios 2021.
- c) Balanza de Comprobación a último nivel en donde se identifiquen las operaciones realizadas con las Participaciones Federales a Municipios 2021.
- d) Reportes presupuestales las Participaciones Federales a Municipios 2021:
 - De Ingresos y Egresos 2021 (Flujo de Efectivo)
 - Analítico de Ingresos Presupuestarios de las Participaciones Federales
 - Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos de las Participaciones Federales, con corte al 31 de diciembre de 2021 y a la fecha del último mes de corte de 2022. (En su caso).
- e) Guía Contabilizadora y el Catálogo de cuentas que se utilizó en el registro de las operaciones de las Participaciones Federales a Municipios.

SOLICITUD DE INFORMACIÓN DE LA ORDEN DE AUDITORÍA AL MUNICIPIO DE ATOTONILCO EL ALTO, JALISCO, RELACIONADA CON LOS RECURSOS PROVENIENTES DE LAS PARTICIPACIONES FEDERALES A MUNICIPIOS, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DE 2021.

4.- DESTINO DE LOS RECURSOS:

- Información del ejercicio y destino de los recursos de las Participaciones Federales 2021 en el municipio, por partida específica y capítulo de gasto, de acuerdo con el clasificador por objeto del gasto, así como el detalle de las pólizas contables que acrediten las cifras.
- Requisitar cada hoja del **Anexo 5 Egresos**.
- Requisitar el **Anexo 6 Relación de pagos por contrato con la información de los siguientes contratos:**

MUESTRA DE CONTRATOS SELECCIONADOS PARA LA AUDITORÍA

No.	NÚM. CONTRATO	NOMBRE, DENOMINACIÓN Y/O RAZON SOCIAL DEL CONTRATISTA Y/O PROVEEDOR	OBJETO DEL CONTRATO	MONTO PAGADO CON PARTICIPACIONES (En pesos)	ÁREA/EJECUTOR
1	54	Dinbamex S.A de C.V.	Paseo cultural avenida Revolución	1,692,251.67	Municipio de Atotonilco El Alto
2	48	Dinbamex S.A. de C.V.	Paseo cultural avenida Revolución	1,668,452.64	Municipio de Atotonilco El Alto
3	43	Dinbamex S.A. de C.V.	Paseo cultural avenida Revolución	1,466,785.23	Municipio de Atotonilco El Alto
4	39	Martha Elizabeth Muñoz Gutierrez	Pavimentación del fraccionamiento Infonavit en San Francisco de Asís	1,203,571.07	Municipio de Atotonilco El Alto
5	50	Martha Elizabeth Muñoz Gutierrez	Pavimentación del fraccionamiento Infonavit en San Francisco de Asís	1,203,571.07	Municipio de Atotonilco El Alto
6	13	Obras empedradas	Obras empedradas	743,000.00	Municipio de Atotonilco El Alto
7	38	Obras empedradas	Obras empedradas	700,000.00	Municipio de Atotonilco El Alto
8	27	Dinbamex S.A. de C.V.	Paseo cultural avenida Revolución	1,177,259.70	Municipio de Atotonilco El Alto
9	17	Dinbamex S.A. de C.V.	Paseo cultural avenida Revolución	1,132,999.11	Municipio de Atotonilco El Alto
10	4	Ronaldo López Hernández	Estudio de dinámica de suelos pase cultural av. Revolución	8,352.00	Municipio de Atotonilco El Alto

SOLICITUD DE INFORMACIÓN DE LA ORDEN DE AUDITORÍA AL MUNICIPIO DE ATOTONILCO EL ALTO, JALISCO, RELACIONADA CON LOS RECURSOS PROVENIENTES DE LAS PARTICIPACIONES FEDERALES A MUNICIPIOS, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DE 2021.

No.	NÚM. CONTRATO	NOMBRE, DENOMINACIÓN Y/O RAZON SOCIAL DEL CONTRATISTA Y/O PROVEEDOR	OBJETO DEL CONTRATO	MONTO PAGADO CON PARTICIPACIONES (En pesos)	ÁREA/EJECUTOR
1	xx80	inetum México sa de cv	Servicio de enrolamiento de oficinas	210,573.33	Municipio de Atotonilco El Alto
2	xx9	Guillermo abarca Aceves	Renta de maquinaria	116,000.01	Municipio de Atotonilco El Alto
3	xx66	Guillermo abarca Aceves	Renta de maquinaria	116,000.01	Municipio de Atotonilco El Alto
4	xx11	Guillermo Hernández López	Renta de inmueble	80,000.00	Municipio de Atotonilco El Alto
5	xx10	Guillermo Hernández López	Renta de inmueble	60,000.00	Municipio de Atotonilco El Alto
6	xx27	Juan Diego pulido Arriaga	Renta de camión volteo	52,200.00	Municipio de Atotonilco El Alto
7	xx28	Juan Diego pulido Arriaga	Renta de camión volteo	52,200.00	Municipio de Atotonilco El Alto
8	xx49	Oscar Edgardo Hernández Aceves	Renta de maquinaria para vertedero	51,040.00	Municipio de Atotonilco El Alto
9	xx46	Oscar Edgardo Hernández Aceves	Renta de maquinaria para vertedero	41,760.00	Municipio de Atotonilco El Alto
10	XX56	Oscar Edgardo Hernández Aceves	Renta de maquinaria para vertedero	40,716.00	Municipio de Atotonilco El Alto

SOLICITUD DE INFORMACIÓN DE LA ORDEN DE AUDITORÍA AL MUNICIPIO DE ATOTONILCO EL ALTO, JALISCO, RELACIONADA CON LOS RECURSOS PROVENIENTES DE LAS PARTICIPACIONES FEDERALES A MUNICIPIOS, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DE 2021.

No.	NÚM. PÓLIZA	NOMBRE, DENOMINACIÓN Y/O RAZÓN SOCIAL DEL CONTRATISTA Y/O PROVEEDOR	DESCRIPCIÓN	MONTO PAGADO CON PARTICIPACIONES (En pesos)	ÁREA/EJECUTOR
1	varias	Bertha Fuentes Oñate	Combustible	3,942,680.00	Municipio de Atotonilco El Alto

5. ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y/O SERVICIOS

Se solicita la documentación siguiente:

- 1) Copia certificada de los expedientes relacionados con la muestra seleccionada, referentes a las contrataciones en materia de adquisiciones, arrendamientos y/o servicios pagadas con los recursos de las Participaciones Federales a Municipios del ejercicio 2021, conforme se enlistan en el numeral **4.- DESTINO DE LOS RECURSOS**, incluyéndose en dichos expedientes la documentación detallada en el Anexo (expedientes de contratación).
- 2) Publicación oficial que contenga los montos máximos de adjudicación para la contratación de adquisición de bienes y servicios, para el ejercicio fiscal 2021 y en su caso 2022, así como la documentación donde se establece el presupuesto autorizado para las adquisiciones, arrendamientos y/o servicios del ejercicio fiscal 2021, tanto el correspondiente al gasto estatal centralizado, como el que corresponde a cada ente ejecutor al que se le transfirieron recursos vía el capítulo 4000, con las adecuaciones y modificaciones realizadas durante el año.
- 3) Padrón de Proveedores autorizado en la entidad vigente en 2021, en formato Excel.
- 4) Publicación oficial del Programa anual de adquisiciones, arrendamientos y servicios, así como de las adecuaciones y modificaciones realizadas durante el año.
- 5) Acta de instalación del comité o subcomité de adquisiciones, arrendamientos y/o servicios.
- 6) Tener a disposición del grupo auditor al inicio de los trabajos de auditoría, la **totalidad de los expedientes unitarios de adquisiciones, arrendamientos y/o servicios**, de forma física y en formato digital (PDF), que contenga la documentación legal que sustenta los procedimientos de adjudicación, contratación, cumplimiento, entrega y pago de los bienes o servicios recibidos.

6- OBRA PÚBLICA Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS

Se solicita la documentación siguiente:

- 1) Copia certificada de los expedientes relacionados con la muestra seleccionada, referente a las contrataciones en materia de obra pública y servicios relacionados con las mismas, pagadas con los recursos de las Participaciones Federales a Municipios 2021, conforme se enlistan en el numeral **4.- DESTINO DE LOS RECURSOS**, incluyéndose en dichos expedientes la documentación detallada en el Anexo 1.1 (expedientes de contratación).

SOLICITUD DE INFORMACIÓN DE LA ORDEN DE AUDITORÍA AL MUNICIPIO DE ATOTONILCO EL ALTO, JALISCO, RELACIONADA CON LOS RECURSOS PROVENIENTES DE LAS PARTICIPACIONES FEDERALES A MUNICIPIOS, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DE 2021.

- 2) En caso de existir obra con mezcla de recursos, informar los convenios celebrados para realizar aportaciones con recursos de las Participaciones Federales a Municipios a otros programas.
- 3) Publicación oficial que contenga los montos máximos de adjudicación establecidos para la contratación de obra pública y servicios relacionados con las mismas correspondiente a los ejercicios fiscales 2021 y en su caso 2022, así como la documentación donde se establece el presupuesto autorizado para la realización de obras públicas en el ejercicio fiscal 2021, tanto el correspondiente al gasto estatal centralizado, como el que corresponde a cada ente ejecutor al que se le transfirieron recursos vía el capítulo 4000, con las adecuaciones y modificaciones realizadas en el ejercicio fiscal.
- 4) Padrón de Contratistas autorizado en la entidad vigente en el ejercicio 2021, en formato Excel.
- 5) Publicación oficial del Programa anual de obra pública y de servicios relacionados con la misma del ejercicio 2021, así como de las adecuaciones y modificaciones realizadas durante el año.
- 6) Acta de instalación del comité o subcomité de obras públicas y servicios relacionados con las mismas.
- 7) Tener a disposición del grupo auditor al inicio de los trabajos de auditoría, **la totalidad de los expedientes unitarios de las obras y servicios relacionados con las mismas**, de forma física y en formato digital (PDF), que contenga la documentación legal que sustenta los procedimientos de adjudicación, contratación, cumplimiento, entrega y pago de los trabajos o servicios realizados.

Requisitado de la información por medios electrónicos (SICAF):

Finalmente, por lo que hace a la documentación relacionada con los expedientes de las contrataciones de obra pública y servicios relacionados con las mismas así como de adquisiciones, arrendamientos y/o servicios, se le invita a que sean cargados en la Etapa Intermedia del Sistema de Control, Administración y Fiscalización de los Recursos (SICAF) en la liga siguiente:

<https://sicaf.asf.gob.mx>

***En lo que hace a Gastos Diversos sin Contrato, la información y Documentación que aplique se deberá enviar conforme al presente anexo y el Anexo 1.1.**