

I.- SEGUIMIENTOS A LAS AUDITORÍAS DE RECURSOS HUMANOS, EN LAS SECRETARÍAS QUE SE INDICAN:

De acuerdo al Seguimiento realizado para verificar el cumplimiento a las recomendaciones propuestas en los informes de las Auditorías "Revisión a los Recursos Humanos" realizadas en Mayo y Junio de 2009; se determinaron los siguientes avances durante 2010:

SECRETARÍA	SITUACIONES			
	INICIALES	SOLVENTADAS	PARCIALMENTE SOLVENTADAS	NUEVAS
Secretaría General de Gobierno	6	1	3	2
Secretaría de Desarrollo Urbano	5	3	2	1
Secretaría de Cultura	6	2	2	3

II.- REVISIONES A LOS EQUIPOS DE HARDWARE

Al conciliar el inventario de hardware proporcionado por la Coordinación de Bienes Patrimoniales (Encargada del control de inventario) con las existencias físicas en las Secretarías que se mencionan se encontraron los siguientes resultados:

Secretarías	No. de Equipos						
	Faltantes	Sobrantes	Para trámite de baja	Inconsistencias entre el nombre de usuario y área de adscripción actual	Incidencias	Prestamos entre dependencias	Total de incidencias
Despacho del C. Gobernador	49	30	8	35	15		137
Secretaría de Educación		40	4	31	5		80
Procuraduría General de Justicia	23	260	4	31	19		337
Secretaría de Administración	62	42	24	9	19	5	161
Secretaría de Cultura	43	116	4	238	60		461
Secretaría de la Juventud	10	42	2	4	39		97
Secretaría de Desarrollo Rural	1	13	3	18	2		37
Secretaría de Finanzas	15	41	11	45	17		129
Secretaría	59	205	34	66	37		401



SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN
Dirección General de Control Gubernamental
Dirección de Desarrollo y Evaluación Gubernamental
Departamento de Evaluación y Control
Fecha del Informe: 09 de Diciembre de 2010

General de Gobierno							
Total incidencias	262	789	94	477	213	5	1,840

III.- REVISIÓN AL REGISTRO Y CONTROL DE LA CUENTA DEUDORES DIVERSOS
DIRECCIÓN DE EGRESOS, CONTABILIDAD Y REGISTRO DE DEUDA
SECRETARÍA DE FINANZAS

Como resultado de la revisión al registro y control de la cuenta Deudores Diversos, se presenta el informe de resultados, así como las debilidades y las acciones de mejoras de control interno determinadas, mismas que fueron comentadas por los analistas de control que participaron en la revisión con los servidores públicos responsables de acuerdo a los siguientes aspectos:

ALCANCE DE LA REVISIÓN:

La presente revisión al registro y control de la cuenta comprendió las operaciones realizadas por el periodo del 1 de Enero al 31 de Mayo de 2010.

OBJETIVO:

Analizar el registro y control de la Cuenta Contable Deudores Diversos así como la recuperación de saldos y depuración de la cuenta.

RESULTADOS DE LA REVISIÓN:

La cuenta 10105 000 00000 0000 000 "Deudores Diversos" está al 31 de Mayo de 2010 integrada por 2,177 Deudores:

- 943 deudores corresponden a adeudos con créditos en mora a los que no se ha ejercido acción de cobro.
- Préstamos registrados en las Dependencias, Organismos Descentralizados, Cámaras Empresariales, Organizaciones Civiles y Personas Físicas y Morales.
- Saldos menores que van de .04 a 50 pesos en 349 Deudores, que no se han tomado acciones para su depuración contable.
- 24 Deudores a los que se les registró abonos sin que presentaran adeudos, aún cuando la cuenta es de naturaleza deudora.

El análisis de las debilidades de control detectadas, sus causas y riesgos se encuentran relacionados en cada una de las "Cédulas de mejora de control interno".

CONCLUSIÓN GENERAL:

El resultado de la Revisión al Registro y Control de la Cuenta de Deudores Diversos presenta diversas debilidades de control, ocasionadas principalmente por la falta de supervisión, coordinación y de normatividad, por lo que es necesario que los involucrados en los procesos de manera coordinada, tomen medidas correctivas para solucionarlas dentro de las cuales deberá contemplarse una reglamentación global, que incluya los procedimientos a seguir para los involucrados, indicando sus obligaciones así como las acciones a cumplir.



SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN
Dirección General de Control Gubernamental
Dirección de Desarrollo y Evaluación Gubernamental
Departamento de Evaluación y Control
Fecha del Informe: 09 de Diciembre de 2010