

Reporte 2do Semestre 2014

- 12 Actas Administrativas de Hechos
- Revisión de Contratos y Convenios
- Control, atención y Seguimiento a Concesionarios
- 4 auditorias practicadas

Medidas de Control

- Implementación del Sistema de Control del Parque
- Implementación de Módulos automatizados en Puntos de Ventas

Otras Actividades

- Participación en la elaboración de la MIR Parque
- instalación del Programa SER para cumplir con los lineamientos de la Armonización Contable
- Coordinación del primer Simulacro de Entrega Recepción
- Enlace del Organismo para este proceso

Principales Incidencias de Auditorias

Inventario de Bienes Muebles Herramientas

Incidencias

- La herramienta presenta desgaste por uso y en algunos casos esta inservible
- Existen algunos faltantes en donde existe mas de un elemento (juegos de herramientas)
- Mucha de la Herramienta se encontró bajo de resguardo de una persona diferente a quien firma el resguardo

Recomendaciones

- Actualizar el estado y los resguardos de herramientas
- Registrar herramienta propiedad de terceros
- Implementar políticas para la asignación de herramienta para evitar los prestamos de la misma

Principales Incidencias de Auditorias

Revisión al Ejercicio Presupuestal

1er Semestre

Incidencias

- En el rubro de egresos se presentan diferencias del mas del 100% con respecto a la expectativa de cierre en relación a los presupuestado
- Las diferenciad mayores se presentan en los rubros de Outosrcing con un porcentaje de 302% y de alimentos con un 227%
- En el rubro de ingresos la proyección de cierre presenta un incremento total en los ingresos estimados de un 19.24%
- No obstante a lo anterior se mantiene el principio de equilibrio fiscal

Recomendaciones

- Se sugiere realizar transferencia entre partidas para cubrir estas diferencias de las partidas que no presentan presión presupuestal o que presentan una expectativa de cierre menor a la presupuestado
- Se sugiere en la medida de lo posible que en el presupuesto del 2015 se consideren los factores que originaron estas diferencias

Principales Incidencias de Auditorias

Revisión al Boletaje entregado como Cortesías

Incidencias

- Se verificó que existe documentación soporte tanto de solicitud como entrega del total de las cortesías
- Se detecto duplicidad en folios de la numeración 443,000 al 518,000
- Se verifico que estos fueron entregados

Recomendaciones

- Mejorar los mecanismos de control para la emisión de boletaje
- Utilizar numeraciones diferentes para los boletos de fin de semana y lo de entre semana

Órgano Interno de Control

Programa Anual de Auditoría
Órgano Interno de Control Parque
Bicentenario
Ejercicio 2015

1	A	Procedimiento de Adquisiciones del Parque Bicentenario Participación con voz y voto Comité de Adquisiciones	Ene-Dic
2	A	Pagos y precios de los Concesionarios Revisión del pagos y precios de los artículos ofertados Proceso de Entrega Recepción	Mar
3	D	Evaluación y revisión del Simulacro del 9 de feb	Feb
4	D	Evaluación y revisión al mes de junio	Jun
5	F	Ingresos derivados de entradas y cobro de atracciones Entradas	May
6	F	Atracciones	Jul

A Administrativa
F Financiera
D Desempeño

Informe de Actividades

- Coordinación de la Entrega-Recepción del Parque Bicentenario derivada de la licencia otorgada por el Cabildo al Lic. Roberto Loyola Vera
- Ajuste al Sistema de Información del Parque Bicentenario
- Atención a las observaciones de la Auditoria Municipal
- Participación con voz y voto en el Comité de Adquisiciones
- Revisión de Contratos de Prestación de Servicios en este periodo
- Inicio de Auditorias
 - I. Auditoría Financiera en el período julio diciembre 2014
 - II. Auditoria Bienes muebles

Informe de Auditoria Bienes Muebles

- Se determinó la existencia de Bienes en desuso o inservibles sin valor

Cve	Descripción	Marca
1 PB0014	Bascula para personas con altímetro	Esnova
2 PB0025	Motorierra Cadena c/18" LGO paso 3/8	Husqvarna
3 PB0029	Urrea Esmeriladora Neumat chuk 3/8	Neo
4 PB0030	Desbrozadora Husqvarna 2.7 H.P.	Urrea
5 PB0040	Atarcción tiro al Blanc chico c/cubeta	Husqvarna
6 PB0041	Aireador 2HP 3F FJ611	Sin Marca
7 PB0046	Aireador 2HP 3F FJ611	Sin Marca
8 PB0047	Panel Reforzado de 5'x12'	Sin Marca
97 PZAS	Panel reforzado p/caballeriza con puerta 5'x12'	Sin Marca
103 PZAS	Techo Lona para caballeriza	Sin Marca
113 PZAS	Jaula Cuadruple 90x60x40 c/comedero	Sin Marca
122 PZAS	Jaula de monta semental 80*30 comedero	Sin Marca
132 PZAS	Comedero p/bovino 50cm a 30 cm L	Sin Marca
142 PZAS	Jaula de maternidad 4 secciones	Sin Marca
151 PZA	Comedor para puerco 4 secciones	Sin Marca
169 PZAS	comedor de 1/2 tambo	Sin Marca
17 PB0084	Desbrozador 343FR Husqvarna 2.7 HP	Husqvarna
18 PB0113	Desbrozador 343FR Husqvarna 2.7 HP	Husqvarna
19 PB0114	Desbrozador 343FR Husqvarna 2.7 HP	Husqvarna
20 PB0115	Desbrozador 343FR Husqvarna 2.7 HP	Husqvarna

Cve	Descripción	Marca
21 PB0148	Extintor de CO2 de 10 libras	Sin Marca
22 PB0482	Motobomba autocebante	Honda
23 PB0483	Motobomba autocebante	Honda
24 PB0545	Radio Portatil	Motorola
25 PB0547	Radio Portatil	Motorola
26 PB0553	Radio Portatil	Motorola
27 PB0559	Radio Portatil	Motorola
28 PB0624	Termometro Infrarojo	Fluke
29 PB0420	Laptop	Dell
30 PB0424	Laptop	Dell
31 PB0233	Carrito Ambulante	Sin Marca
32 PB0245	Carrito Seco	Sin Marca
33 PB0258	Carrito para Exhibición	Sin Marca
34 PB0259	Carrito para Exhibición	Sin Marca
35 PB0260	Carrito para Exhibición	Sin Marca
36 PB0288	Escalera de Extensión	Cardinal
37 PB0267	Compreso de aire	Sin Marca
38 PB0202	Bote Chocon	Sin Marca
39 PB0203	Bote Chocon	Sin Marca
40 PB0578	Radio Portatil	Motorola

Recomendación : Baja Definitiva

Informe de Auditoria Bienes Muebles

- Se determinó la existencia de Bienes en desuso o inservibles con valor de reventa

Cve	Descripción	Marca
PB0240	Carrito Chocón	Sin Marca
PB0241	Carrito Chocón	Sin Marca
PB0242	Carrito Chocón	Sin Marca
PB0243	Carrito Chocón	Sin Marca
PB0244	Carrito Chocón	Sin Marca
PB0488	Motocicleta	Suzuki

Recomendación : Venta

Informe de Auditoria Bienes Muebles

- Se determinó la existencia de Bienes no registrados en la donación ni en el inventario inicial del Parque

Bienes muebles que parecen ser parte de una atracción denominada "Splash" que no se enlistan dentro de los bienes donados por el Municipio y que tampoco se encuentran resguardados a ninguna persona, un transformador que según información del mismo personal del parque fue dejado ahí por uno de los proveedores que participo en la construcción del parque

Recomendación : Regularizar Situación

Principales Resultado Auditoria Financiera Ejercicio 2014

- **Ingresos**
 - Presentaron un incremento con respecto a lo presupuestado del \$5,258,256 un 14.41%, casi en su totalidad en el rubro de Ingresos por venta de bienes y Servicios
 - El parque genero el 82% de sus ingresos
- **Egresos**
 - Presentaron un incremento de \$3,166,511 un 8.4% con respecto a la autorización del mes de enero *
 - El rubro de servicios Personales presento un ahorro de \$600,827
 - El rubro con mas incremento fue el de Materiales y Suministros

Principales Resultado Auditoria Financiera Ejercicio 2014

- **Los Indicadores**

- **Liquidez** demuestra la capacidad de la entidad para cubrir obligaciones a corto plazo, este es de 39.18 lo que muestra que cuenta con capacidad financiera para cubrir sus obligaciones a corto plazo. Es decir por cada unidad del pasivo se cuenta con 39.18 unidades de respaldo en el activo
- **De cobertura** demuestra la capacidad de la entidad para cubrir sus obligaciones financieras, este indicador muestra .014 lo que resulta en que no presenta restricciones para cubrir obligaciones financieras
- **De rentabilidad** mide relación existente entre los beneficios y la inversión o costo que se ha hecho, este indicador de muestra una situación favorable.

Principales Resultado Auditoria Financiera Ejercicio 2014

1. Este organismo presenta equilibrio presupuestal, el incremento en los egresos de la operación esta soportado por el incremento en mayor proporción en los ingresos relacionados.
2. Una administración de activos adecuada a la operación, ya que sus activos circulantes pueden llegar a cubrir sus pasivos a corto plazo.
3. Un buen manejo de pasivos, con respecto a sus cuentas por pagar, una baja rotación de cuentas por pagar a corto plazo y no presenta endeudamiento a largo plazo.
4. Los costos representan el 94.79% sobre los ingresos, lo que nos deja con una utilidad del 5.20%.para el año 2014, representando un incremento en comparación con la utilidad del 1.24% reportada en el año anterior.
5. Se reporta aumento en activos fijos por \$1,736,756 (neto ya tomando en cuenta depreciación del año transcurrido), principalmente por la adquisición de bienes muebles.