



CONTENIDO

Carátula

Contenido

Introducción

Carta de Conocimiento

10 ANÁLISIS DE CONGRUENCIA DE LA PLANEACIÓN ESTRATÉGICA

10.1 ELEMENTOS PROGRAMÁTICOS DE LOS PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

10.2 MODIFICACIONES DE LOS PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

10.3 SÍNTESIS DE ACLARACIONES O JUSTIFICACIONES QUE LA ENTIDAD FISCALIZADA DEBERÁ REALIZAR

10.4 SÍNTESIS DE LA ATENCIÓN, ACLARACIÓN Y/O JUSTIFICACIÓN DE LAS RECOMENDACIONES EMITIDAS

C.P.C RUBÉN GARCÍA FERNÁNDEZ



Introducción

El presente informe parcial de desempeño del sujeto de revisión corresponde al período del 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019, el sujeto de revisión auditado es el H. Ayuntamiento de Tepango de Rodríguez, Puebla durante la administración 2018-2021.

Bajo estas consideraciones los formatos que se anexan contemplan datos de Estudio General, Planeación, así como sistemas de evaluación del Ayuntamiento del periodo revisado, al igual que recomendaciones correspondientes.

La verificación en el cumplimiento de los objetivos y metas contenidos en los Planes, Programas y Subprogramas comprometidos por la Entidad Fiscalizada que promuevan la igualdad entre hombres y mujeres en caso de que exista, mediante mecanismos de control interno y el cumplimiento a las obligaciones en materia de transparencia a través de la estimación o cálculos de los resultados obtenidos. A su vez, verificar que en la administración de los Recursos Públicos se haya atendido a los principios de Eficacia, Eficiencia, Economía, Transparencia y Honradez. Igualmente, si se cumplen con las metas de los indicadores aprobados y si el cumplimiento concuerda con el Plan de Desarrollo. De igual manera, verificar que se cumplan los objetivos de los programas y metas de gasto así como también la existencia de mecanismos de control interno para la consecución de un mayor Impacto Social en la Gestión Pública, de conformidad con los Lineamientos para la Designación, Contratación, Control y Evaluación de los Auditores Externos que contratan las Entidades Fiscalizadas para Dictaminar sus Estados Financieros, Contables, Presupuestarios y Programáticos, por el Ejercicio 2019; con el objeto de emitir un informe sobre el cumplimiento de sus objetivos, metas y atribuciones, y si ejercieron sus recursos de acuerdo con la normatividad y el propósito para los cuales fueron asignados.

Las áreas revisadas para este periodo y de las cuales se señalan sus hallazgos fueron las siguientes:

H. Cabildo, Tesorería Municipal, Contraloría Municipal, Secretaría General y Dirección de Obras Públicas y todas las unidades Administrativas que estén involucradas en el cumplimiento de Planes, Programas y Subprogramas.



TEPANGO DE RODRIGUEZ
H. AYUNTAMIENTO

2018-2021

*Bienestar con igualdad
para todos*

Tepango de Rodríguez, Pue. a 26 de julio de 2019

DR. ALBERTO JAVIER SEGOVIA BLUMENKRON
ENCARGADO DEL DESPACHO
AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE PUEBLA
DEL H. CONGRESO DEL ESTADO
PRESENTE

Estimado: Dr. Alberto Javier Segovia Blumenkron

Reciba un cordial saludo, al mismo tiempo, en cumplimiento a los Lineamientos para la Designación; Contratación, Control y Evaluación de los Auditores Externos que Contratan las Entidades Fiscalizadas para Dictaminar sus Estados Financieros, Contables, Presupuestarios y Programáticos, por el Ejercicio 2019, y de acuerdo con la solicitud del Auditor Externo contratado por este Municipio, C.P.C. Rubén García Fernández, le informo que con fecha 26 de julio del año en curso, se me explicó el estado que guardó mi administración derivado de la verificación del cumplimiento de los objetivos contenidos en los planes y programas, mediante la estimación o cálculo de los resultados obtenidos de la evaluación al informe parcial de desempeño en términos cualitativos, cuantitativos o ambos del sujeto de revisión que corresponde al periodo del 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019; así mismo realicé los comentarios a los hallazgos y sugerencias, y manifiesto mi compromiso para solventar dichos hallazgos a la brevedad posible y de acuerdo con las circunstancias particulares de cada uno.



ATENTAMENTE

MUNICIPIO DE
TEPANGO DE
RODRIGUEZ
PUEBLA
PRESIDENTA MUNICIPAL CONSTITUCIONAL
TEPANGO DE RODRIGUEZ, PUEBLA

PRESIDENCIA
MUNICIPAL
2018 - 2021



Palacio Municipal S/N Col. Centro
Tepango de Rodríguez, Puebla. C.P. 73370
01 764 971 40 75
tepango2018@gmail.com



C.P.C. Rubén García Fernández

CED. PROF. 1668830 REG. AGAFF 14552 REG. ASP036/19

PERIODO: 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

ANÁLISIS DE CONGRUENCIA DE LA PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA

AUDITORÍA DEL DESEMPEÑO

Entidad Fiscalizada: MUNICIPIO DE TEPANGO DE RODRÍGUEZ, PUEBLA

ANEXO 10
FECHA: 23/07/2019
HOJA: 1 DE 2
CLAVE: 24/15

PROCEDIMIENTO: Verificar que los Programas Presupuestarios de la Entidad Fiscalizada guarden congruencia con los ejes, objetivos, metas y estrategias contenidas en el Plan de Desarrollo correspondiente. Se deberá hacer le alineación para cada uno de los fines de los Programas Presupuestarios.

OBJETIVO ESTRATÉGICO DEL PROGRAMA PRESUPUESTARIO A NIVEL FIN	
En caso de que la Entidad Fiscalizada corresponda al orden municipal:	
EJE DEL PLAN MUNICIPAL DE DESARROLLO 2018-2021	EL MUNICIPIO NO CUENTA CON PLAN MUNICIPAL DE DESARROLLO DEBIDO A QUE ESTÁ EN PROCESO DE ELABORACIÓN
OBJETIVO DEL PLAN MUNICIPAL DE DESARROLLO 2018-2021	EL MUNICIPIO NO CUENTA CON PLAN MUNICIPAL DE DESARROLLO DEBIDO A QUE ESTÁ EN PROCESO DE ELABORACIÓN
ESTRATEGIAS O LINEAS DE ACCIÓN DEL PLAN MUNICIPAL DE DESARROLLO 2018-2021	EL MUNICIPIO NO CUENTA CON PLAN MUNICIPAL DE DESARROLLO DEBIDO A QUE ESTÁ EN PROCESO DE ELABORACIÓN

PROCEDIMIENTO: Verificar que los Programas Presupuestarios de la Entidad Fiscalizada guarden congruencia con los ejes, objetivos, metas y estrategias contenidas en el Plan de Desarrollo correspondiente. Se deberá hacer le alineación para cada uno de los fines de los Programas Presupuestarios.

OBJETIVO ESTRATÉGICO DEL PROGRAMA PRESUPUESTARIO A NIVEL FIN	
En caso de que la Entidad Fiscalizada corresponda al orden municipal:	
EJE DEL PLAN MUNICIPAL DE DESARROLLO 2018-2021	EL MUNICIPIO NO CUENTA CON PLAN MUNICIPAL DE DESARROLLO DEBIDO A QUE ESTÁ EN PROCESO DE ELABORACIÓN
OBJETIVO DEL PLAN MUNICIPAL DE DESARROLLO 2018-2021	EL MUNICIPIO NO CUENTA CON PLAN MUNICIPAL DE DESARROLLO DEBIDO A QUE ESTÁ EN PROCESO DE ELABORACIÓN
ESTRATEGIAS O LINEAS DE ACCIÓN DEL PLAN MUNICIPAL DE DESARROLLO 2018-2021	EL MUNICIPIO NO CUENTA CON PLAN MUNICIPAL DE DESARROLLO DEBIDO A QUE ESTÁ EN PROCESO DE ELABORACIÓN



MUNICIPIO DE

TEPANGO DE

RODRÍGUEZ

PUEBLA

PRESIDENCIA

MUNICIPAL

LIC. MIREYA GONZÁLEZ PÉREZ
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL 2018-2021

C.P.C. RUBÉN GARCÍA FERNÁNDEZ
AUDITOR EXTERNO



C.P.C. Rubén García Fernández

CEJ. PROF. 1668830 REG. AGAFF 14552 REG. ASP036/19

PERIODO: 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

ANÁLISIS DE CONGRUENCIA DE LA PLANEACIÓN ESTRATÉGICA

AUDITORÍA DEL DESEMPEÑO

CLAVE: 24/15

FECHA: 23/07/2019

HOJA: 2 DE 2

ANEXO 10

Entidad Fiscalizada: MUNICIPIO DE TEPANGO DE RODRÍGUEZ, PUEBLA

PROCEDIMIENTO: Verificar que los Programas Presupuestarios de la Entidad Fiscalizada guarden congruencia con los ejes, objetivos, metas y estrategias contenidas en el Plan de Desarrollo correspondiente. Se deberá hacer le alineación para cada uno de los fines de los Programas Presupuestarios.

OBJETIVO ESTRATÉGICO DEL PROGRAMA PRESUPUESTARIO A NIVEL FIN

En caso de que la Entidad Fiscalizada corresponda al orden municipal:

EJE DEL PLAN MUNICIPAL DE DESARROLLO 2018-2021

EL MUNICIPIO NO CUENTA CON PLAN MUNICIPAL DE DESARROLLO DEBIDO A QUE ESTÁ EN PROCESO DE ELABORACIÓN

OBJETIVO DEL PLAN MUNICIPAL DE DESARROLLO 2018-2021

EL MUNICIPIO NO CUENTA CON PLAN MUNICIPAL DE DESARROLLO DEBIDO A QUE ESTÁ EN PROCESO DE ELABORACIÓN

ESTRATEGIAS O LÍNEAS DE ACCIÓN DEL PLAN MUNICIPAL DE DESARROLLO 2018-2021

EL MUNICIPIO NO CUENTA CON PLAN MUNICIPAL DE DESARROLLO DEBIDO A QUE ESTÁ EN PROCESO DE ELABORACIÓN

PROCEDIMIENTO: Verificar que los Programas Presupuestarios de la Entidad Fiscalizada guarden congruencia con los ejes, objetivos, metas y estrategias contenidas en el Plan de Desarrollo correspondiente. Se deberá hacer le alineación para cada uno de los fines de los Programas Presupuestarios.

OBJETIVO ESTRATÉGICO DEL PROGRAMA PRESUPUESTARIO A NIVEL FIN

En caso de que la Entidad Fiscalizada corresponda al orden municipal:

EJE DEL PLAN MUNICIPAL DE DESARROLLO 2018-2021

EL MUNICIPIO NO CUENTA CON PLAN MUNICIPAL DE DESARROLLO DEBIDO A QUE ESTÁ EN PROCESO DE ELABORACIÓN

OBJETIVO DEL PLAN MUNICIPAL DE DESARROLLO 2018-2021

EL MUNICIPIO NO CUENTA CON PLAN MUNICIPAL DE DESARROLLO DEBIDO A QUE ESTÁ EN PROCESO DE ELABORACIÓN

ESTRATEGIAS O LÍNEAS DE ACCIÓN DEL PLAN MUNICIPAL DE DESARROLLO 2018-2021

EL MUNICIPIO NO CUENTA CON PLAN MUNICIPAL DE DESARROLLO DEBIDO A QUE ESTÁ EN PROCESO DE ELABORACIÓN



MUNICIPIO DE TEPANGO DE

RODRÍGUEZ, PUEBLA

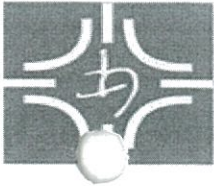
2018-2021

LIC. MIREYA GONZÁLEZ PÉREZ

PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL 2018-2021

C.P.C. RUBÉN GARCÍA FERNÁNDEZ

AUDITOR EXTERNO



C.P.C. Rubén García Fernández

CED. PROF. 1668830 REG. AGAFF 14552 REG. ASP036/19

PERIODO: 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

ELEMENTOS PROGRAMÁTICOS DE LOS PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

Entidad Fiscalizada: MUNICIPIO DE TEPANGO DE RODRÍGUEZ, PUEBLA.
Tipo de auditoría: Auditoría de Desempeño

CLAVE: 24/15

FECHA: 23/07/2019

ANEXO 10.1

ELEMENTO DE REVISIÓN

1. Contiene los elementos programáticos del (de los) Programa(s) Presupuestario(s)	SI	NO	Especificar los Hallazgos
01 Nombre del Programa.	✓		
02 Unidad Responsable.	✓		
03 Monto (Importe) del Programa.	✓		
04 Descripción del objetivo a nivel de Fin.	✓		
05 Descripción del objetivo a nivel de Propósito.	✓		
06 Descripción del objetivo a nivel de Componente.	✓		
07 Actividades correspondientes a cada Componente.	✓		
08 Tiene especificados los medios de verificación.	✓		
09 Tiene especificados los supuestos.	✓		



MUNICIPIO DE TEPANGO DE RODRÍGUEZ, PUEBLA

2018 - 2021
PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC. MIREYA GONZÁLEZ PÉREZ

2018-2021
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

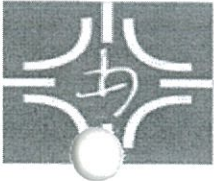
C.P.C. RUBÉN GARCÍA FERNÁNDEZ
AUDITOR EXTERNO

Tels. 2-25-59-77

San Pedro Cholula, Pue.

Col. El Pilar

Calle Zoguñapa No. 204-A



C.P.C. Rubén García Fernández

CED. PROF. 1668830 REG. AGAFF 14552 REG. ASP036/19

PERIODO: 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

ELEMENTOS PROGRAMÁTICOS DE LOS PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

CLAVE: 24/15

Entidad Fiscalizada: MUNICIPIO DE TEPANGO DE RODRÍGUEZ, PUEBLA.

2. En el Diseño de la Matriz de Indicadores para Resultados del Programa Presupuestario		SI	NO	Especificar los Hallazgos
10	El Fin está no claramente definido (Sintaxis: Verbo infinitivo (contribuir)+Qué+mediante/a través+El cómo).			N/A
11	El Propósito está claramente definido (Sintaxis: Sujeto + Verbo).			N/A
12	Los Componentes están claramente definidos (Sintaxis: Productos terminados o servicios proporcionados + Verbo en participio pasado).			N/A
13	Las Actividades están claramente definidas (Sintaxis: Verbo en Infinitivo+cuantificación+complemento)			N/A

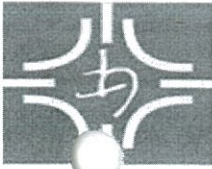


MUNICIPIO DE TEPANGO DE RODRÍGUEZ, PUEBLA
PRESIDENTE MUNICIPAL
2018-2021

LIC. MIREYA GONZALEZ PÉREZ

C.P.C. RUBÉN GARCÍA FERNÁNDEZ
AUDITOR EXTERNO

ANEXO 10.1
FECHA: 23/07/2019



C.P.C. Rubén García Fernández

CED. PROF. 1668830 REG. AGAFF 14552 REG. ASP036/19

PERIODO: 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

ELEMENTOS PROGRAMÁTICOS DE LOS PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

CLAVE: 24/15

Entidad Fiscalizada: MUNICIPIO DE TEPANGO DE RODRÍGUEZ, PUEBLA.

3. La Ficha Técnica de indicadores cuenta con:		SI	NO	Especificar los Hallazgos
14	Nombre del indicador.	✓		
15	Unidad de medida del indicador.	✓		
16	Tipo de indicador.	✓		
17	Dimensión a medir.	✓		
18	Frecuencia de medición.	✓		
19	Tipo de fórmula.	✓		
20	Método de cálculo.	✓		
21	Línea base.	✓		
22	Meta programada.	✓		
4. Opinión del Auditor Externo, respecto a la calidad de los indicadores:				
		SI	NO	Especificar los Hallazgos
23	Los indicadores de Fin, Propósito y Componentes, permiten medir el cumplimiento del objetivo.	✓		
24	Las variables del indicador permiten medir el resultado (meta) respecto al nombre que describe el indicador.	✓		



MUNICIPIO DE TEPANGO DE RODRÍGUEZ, PUEBLA
PRESIDENTE MUNICIPAL
2018-2021

LIC. MIREYA GONZÁLEZ PÉREZ

PRESENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL 2018-2021

C.P.C. RUBÉN GARCÍA FERNÁNDEZ
AUDITOR EXTERNO

Tels. 2-25-59-77

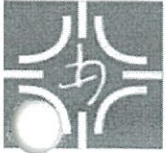
San Pedro Cholula, Pue.

Col. El Pilar

Calle Zouquiapa No. 204-A

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



C.P.C. Rubén García Fernández

CED. PROF. 1668830 REG. AGAFF 14552 REG. ASP036/19

PERIODO: 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

MODIFICACIONES DE LOS PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

AUDITORÍA DEL DESEMPEÑO

Entidad Fiscalizada: MUNICIPIO DE TEPANGO DE RODRIGUEZ, PUEBLA.

ANEXO 10.2
FECHA: 23/07/2019
HORA: 1 DE 1
CLAVE: 24/15

NOMBRE DEL PROGRAMA	INCREMENTO O REDUCCION	PRESUPUESTAL	MONTO ORIGINAL	AFECCIÓN EN EL PROGRAMA PRESUPUESTARIO A NIVEL DE:	ESPECIFICAR LA MODIFICACIÓN	JUSTIFICACIÓN	EVIDENCIA	OBSERVACIONES DEL AUDITOR EXTERNO
								DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019 NO HAY MODIFICACIONES A LOS PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS.



MUNICIPIO DE

TEPANGO DE

RODRIGUEZ,

PUEBLA

PRESIDENCIA

MUNICIPAL

2018 - 2021

LIC. MIREYA GONZÁLEZ PÉREZ
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL 2018-2021

C.P.C. RUBÉN GARCÍA FERNÁNDEZ
AUDITOR EXTERNO



C.P.C. Rubén García Fernández

CED. PROF. 1668830 REG. AGAFF 14552 REG. ASP036/19

PERIODO: 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

SÍNTESIS DE ACLARACIONES O JUSTIFICACIONES QUE LA ENTIDAD FISCALIZADA DEBERÁ REALIZAR

AUDITORÍA DEL DESEMPEÑO

CLAVE: 24/15

FECHA: 23/07/2019

HOJA: 1 DE 3

ANEXO 10.3

Entidad Fiscalizada: MUNICIPIO DE TEPANGO DE RODRÍGUEZ, PUEBLA.

PROCEDIMIENTOS

No	PROCEDIMIENTO APLICADO	DOCUMENTACIÓN REVISADA	FECHA		RESULTADO FINAL	ACLARACIÓN O JUSTIFICACIÓN
			INICIO	TÉRMINO		
1	ANÁLISIS DE LA CONGRUENCIA DE LA PLANACIÓN ESTRATÉGICA	PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS, PLAN MUNICIPAL DE DESARROLLO	01/01/2019	30/07/2019	RESULTADO NEGATIVO	Los Programas Presupuestarios no se encuentran alineados a los ejes, objetivos y estrategias del Plan de Desarrollo, correspondiente
2	DISEÑO DE LOS PROGRAMAS	PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS	01/01/2019	30/07/2019	RESULTADO NEGATIVO	Los Programas Presupuestarios aprobados (inicial) no cuentan con los elementos programáticos de la Matriz de Indicadores para Resultados.
3	CUMPLIMIENTO FINAL PROGRAMA PRESUPUESTARIO	PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS	01/01/2019	30/07/2019	RESULTADO POSITIVO	Los Programas Presupuestarios no presentan modificaciones entre la programación inicial y el avance o cumplimiento final.
4	RECURSOS	PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS, REPORTE CONTABLE, LEY DE INGRESOS, PRESUPUESTO DE EGRESOS.	01/01/2019	30/07/2019	RESULTADO POSITIVO	La Entidad Fiscalizada cuenta con un registro contable de la programación y el ejercicio de los recursos que se destinaron a los Programas Presupuestarios.
5.1	CONTROL INTERNO	CONVOCATORIAS, INVITACIONES Y CONSTANCIAS	01/01/2019	30/07/2019	RESULTADO POSITIVO	Los servidores públicos adscritos al (a las) área (s) responsable (s) de llevar a cabo las funciones de planeación, programación, así como del seguimiento y evaluación de los Programas Presupuestarios asistieron a los cursos que imparte la Auditoría Superior del Estado de Puebla.
5.2	CONTROL INTERNO	PLAN ANUAL DE EVALUACIÓN, INFORMES REPORTES DE AVANCE DE LOS PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS.	01/01/2019	30/07/2019	RESULTADO NEGATIVO	1. La Entidad Fiscalizada no cuenta con un Plan Anual de Evaluación que considere evaluaciones de avance (parciales) y cumplimiento (finales) de los Programas Presupuestarios. 2. La Entidad Fiscalizada no da cumplimiento al Plan Anual de Evaluación.



[Handwritten signature]

MUNICIPIO DE TEPANGO DE LIC. MIREYA GONZÁLEZ PÉREZ PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL 2018-2021

C.P.C. RUBÉN GARCÍA FERNÁNDEZ AUDITOR EXTERNO

MUNICIPAL PRESIDENCIA PUEBLA 2018 - 2021

Calle Zouquiapa No. 204-A

Col. El Pilar San Pedro Cholula, Pue.

Tels. 2-25-59-77



C.P.C. Rubén García Fernández

CED. PROF. 1668830 REG. AGAFF 14552 REG. ASP036/19

PERIODO: 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

SÍNTESIS DE ACLARACIONES O JUSTIFICACIONES QUE LA ENTIDAD FISCALIZADA DEBERÁ REALIZAR

AUDITORÍA DEL DESEMPEÑO

Entidad Fiscalizada: MUNICIPIO DE TEPANGO DE RODRÍGUEZ, PUEBLA.

CLAVE: 24/15

HOJA: 2 DE: 3

FECHA: 23/07/2019

ANEXO 10.3

PROCEDIMIENTOS

No	PROCEDIMIENTO APLICADO	DOCUMENTACIÓN REVISADA	FECHA		RESULTADO FINAL	ACLARACIÓN O JUSTIFICACIÓN
			INICIO	TÉRMINO		
5.3	CONTROL INTERNO	INFORMES, REPORTES DE EVALUACIONES DE AVANCE DE LOS PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS	01/01/2019	30/07/2019	RESULTADO NEGATIVO	El área responsable de llevar a cabo las funciones de seguimiento y evaluación final de los Programas Presupuestarios no emite informes de avance (parciales) y cumplimiento (finales) con una periodicidad no mayor a tres meses.
5.4	CONTROL INTERNO	MEMORANDUMS, CIRCULARES	01/01/2019	30/07/2019	RESULTADO POSITIVO	Los informes de avance y cumplimiento de los Programas Presupuestarios que emite el área responsable de llevar a cabo las funciones de seguimiento y evaluación de dichos programas son presentados al titular de la Entidad Fiscalizada, así como a su cuerpo directivo.
5.5	CONTROL INTERNO	CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS	01/01/2019	30/07/2019	RESULTADO POSITIVO	Las brechas en el cumplimiento de los Programas Presupuestarios (cumplimientos menores a 90 % o mayores a 115 %) son plasmadas en los informes de seguimiento y evaluación, y estos son notificados a los responsables de la ejecución de los programas con la finalidad de mejorar el desempeño y cumplimiento final de dichos programas.



MUNICIPIO DE TEPANGO DE RODRÍGUEZ, PUEBLA
PRESIDENTE MUNICIPAL
2018 - 2021

LIC. MIREYA GONZÁLEZ PÉREZ

2018 - 2021 PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL 2018-2021

C.P.C. RUBÉN GARCÍA FERNÁNDEZ
AUDITOR EXTERNO

Tels. 2-25-59-77

San Pedro Cholula, Pue.

Col. El Pilar

Calle Zouquiapa No. 204-A



C.P.C. Rubén García Fernández

CED. PROF. 1668830 REG. AGAFF 14552 REG. ASP036/19

PERIODO: 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

SÍNTESIS DE ACLARACIONES O JUSTIFICACIONES QUE LA ENTIDAD FISCALIZADA DEBERÁ REALIZAR

AUDITORÍA DEL DESEMPEÑO

Entidad Fiscalizada: MUNICIPIO DE TEPANGO DE RODRÍGUEZ, PUEBLA.

ANEXO 10.3
FECHA: 23/07/2019
HORA: 3 DE :3
CLAVE: 24/15

No	PROCEDIMIENTO APLICADO	DOCUMENTACIÓN REVISADA	FECHA		RESULTADO FINAL	ACLARACIÓN O JUSTIFICACIÓN
			INICIO	TÉRMINO		
6.1	PERSPECTIVA DE GÉNERO	PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS, LEY ORGÁNICA MUNICIPAL	01/01/2019	30/07/2019	RESULTADO POSITIVO	La Entidad Fiscalizada ha considerado el criterio de perspectiva de género en la administración de los recursos públicos.
7.1	DEL TÍTULO V DE LA LGCG	PÁGINA DE INTERNET	01/01/2019	30/07/2019	RESULTADO POSITIVO	La Entidad Fiscalizada publica en su página de Internet su Programa Anual de Evaluación, metodologías e indicadores de desempeño, de conformidad con el Título Quinto de la Ley General de Contabilidad Gubernamental
7.2	DEL TÍTULO V DE LA LGCG	PÁGINA DE INTERNET	01/01/2019	30/07/2019	RESULTADO POSITIVO	La Entidad Fiscalizada publica en su página de Internet los resultados de las evaluaciones derivadas de su Programa Anual de Evaluación, de conformidad con el Título Quinto de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
7.3	DEL TÍTULO V DE LA LGCG	PÁGINA DE INTERNET	01/01/2019	30/07/2019	RESULTADO POSITIVO	La Entidad Fiscalizada publica en su página de Internet su Presupuesto de Egresos y este contiene el listado de Programas, así como sus indicadores estratégicos y de gestión aprobados, de conformidad con el Título Quinto de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.



MUNICIPIO DE TEPANGO DE RODRÍGUEZ, PUEBLA
PRESIDENCIA MUNICIPAL
2018 - PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL 2018-2021

LIC. MIREYA GONZÁLEZ PÉREZ

C.P.C. RUBÉN GARCÍA FERNÁNDEZ
AUDITOR EXTERNO



C.P.C. Rubén García Fernández

CED. PROF. 1668830 REG. AGAFF 14552 REG. ASP036/19

PERIODO: 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

SÍNTESIS DE LA ATENCIÓN, ACLARACIÓN Y/O JUSTIFICACIÓN DE LAS RECOMENDACIONES EMITIDAS

AUDITORÍA DEL DESEMPEÑO

Entidad Fiscalizada: MUNICIPIO DE TEPANGO DE RODRÍGUEZ, PUEBLA.

CLAVE: 24/15

HORA: 1 DE 1

FECHA: 23/07/2019

ANEXO 10.4

ANEXO 10.4
FECHA: 23/07/2019
HORA: 1 DE 1
CLAVE: 24/15

Nº	PROCEDIMIENTO APLICADO	RECOMENDACIÓN	ATENCIÓN/ACLARACIÓN/JUSTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD FISCALIZADA (describir los mecanismos así como la documentación presentada)	FECHA DE LA ATENCIÓN/ACLARACIÓN O JUSTIFICACIÓN	CONSIDERACIONES DEL AUDITOR EXTERNO
1	ANÁLISIS DE LA CONGRUENCIA DE LA PLANEACIÓN ESTRATÉGICA	Presentar los Programas Presupuestarios en los cuales se indique la alineación a los ejes, objetivos y estrategias del Plan de Desarrollo correspondiente.	LA ENTIDAD FISCALIZADA SE ENCUENTRA EN PROCESO DE CUMPLIMIENTO CON LA INFORMACIÓN SOLICITADA	30/07/2019	A la fecha de este Informe se encuentra en proceso.
2	DISEÑO DE LOS PROGRAMAS	Presentar la información complementaria que atienda los hallazgos especificados en el Anexo: Elementos programáticos de los Programas Presupuestarios.	EL ÁREA RESPONSABLE CARECE DE ELEMENTOS QUE LE PERMITAN REALIZAR EFECTIVAMENTE LA MATRIZ DE INDICADORES, SIN EMBARGO ESTÁ EN PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN	30/07/2019	No se cuentan con las matrices de indicadores para resultados
5.2	CONTROL INTERNO	La Entidad Fiscalizada deberá contar con un Plan Anual de Evaluación que considere evaluaciones de avance (parciales) y cumplimiento (finales) de los Programas Presupuestarios.	LA ENTIDAD FISCALIZADA SE ENCUENTRA EN PROCESO DE CUMPLIMIENTO CON LA INFORMACIÓN SOLICITADA	30/07/2019	A la fecha de este Informe se encuentra en proceso.
5.3	CONTROL INTERNO	El área responsable de llevar a cabo las funciones de seguimiento y evaluación final de los Programas Presupuestarios deberá emitir informes de avance (parciales) y cumplimiento (finales) con una periodicidad no mayor a tres meses.	LA ENTIDAD FISCALIZADA SE ENCUENTRA EN PROCESO DE CUMPLIMIENTO CON LA INFORMACIÓN SOLICITADA	30/07/2019	A la fecha de este Informe se encuentra en proceso.



MUNICIPIO DE TEPANGO DE RODRÍGUEZ, PUEBLA
 LIC. MIREYA GONZÁLEZ PÉREZ
 PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL 2018-2021

[Handwritten signature]

C.P.C. RUBÉN GARCÍA FERNÁNDEZ
 AUDITOR EXTERNO