



Poder Legislativo del Estado
Libre
y Soberano de Quintana Roo



**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE
QUINTANA ROO.**

**ENTIDAD AUDITADA: INSTITUTO DE
ACCESO A LA INFORMACIÓN Y
PROTECCIÓN DE DATOS PERSONALES
DE QUINTANA ROO
ORDEN DE AUDITORÍA, VISITA E
INSPECCIÓN No.**

ASE/AEMF/DFAPC/000682/05/2015

**ASUNTO: ACTA CIRCUNSTANCIADA DE
HECHOS Y OMISIONES.**

EN LA CIUDAD DE CHETUMAL MUNICIPIO DE OTHÓN P. BLANCO, QUINTANA ROO, SIENDO LAS 09:00 HORAS DEL DÍA 29 DEL MES DE MAYO DE 2015, LOS C.C. L.C.C. RITA DOLORES SUÁREZ UH (SUPERVISOR), L.C. LUZ DEL ALBA VALDEZ TORRES Y L.A. RAFAEL ALEJANDRO LÓPEZ CASTILLO AUDITORES PÚBLICOS ADSCRITOS A LA DIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN A LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA CENTRAL DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO, QUE SE ACREDITAN CON CREDENCIALES EXPEDIDAS POR LA MISMA INSTITUCIÓN, CON FOLIOS 334, 780, 671, RESPECTIVAMENTE; HACEN CONSTAR QUE SE CONSTITUYERON LEGALMENTE EN LAS OFICINAS QUE OCUPA EL INSTITUTO DE ACCESO A LA INFORMACIÓN Y PROTECCIÓN DE DATOS PERSONALES DE QUINTANA ROO, UBICADAS EN LA AVENIDA OTHÓN P. BLANCO NO. 66 DE LA CIUDAD DE CHETUMAL, MUNICIPIO DE OTHÓN P. BLANCO, QUINTANA ROO, ANTE LA PRESENCIA DE LOS C.C. LIC. JOSÉ ORLANDO ESPINOSA RODRÍGUEZ CONSEJERO PRESIDENTE, L.E.M. VALERIA GONZÁLEZ CABRERA, L.C. MAGNOLIA DEL ROCÍO SOSA MOLINA, L.C ERÉNDIDA FRUTOS REYES Y DEL L.C. EDGAR OMAR BE CAN, QUIENES OCUPAN LOS CARGOS DE DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN, COORDINADORA DE RECURSOS HUMANOS, MATERIALES Y SERVICIOS GENERALES, COORDINADORA DE RECURSOS FINANCIEROS CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO Y TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL RESPECTIVAMENTE, MISMOS QUE SE IDENTIFICARON CON LAS CREDENCIALES EXPEDIDAS POR EL INSTITUTO FEDERAL ELECTORAL CON NÚMEROS 0193098087384, 0193077375744, 0330077000873, 0325065555469 Y 0797037482726 RESPECTIVAMENTE. CON EL PROPÓSITO DE DAR A CONOCER LAS





Poder Legislativo del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo



OBSERVACIONES MÁS RELEVANTES ASÍ COMO LAS RECOMENDACIONES PARA SUBSANAR DICHAS DEFICIENCIAS, DERIVADAS DE LA REVISIÓN DOCUMENTAL Y DE CAMPO PRACTICADA A LA CUENTA PÚBLICA DEL INSTITUTO DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA DE QUINTANA ROO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2014, DE CONFORMIDAD A LA ORDEN DE AUDITORÍA, VISITA E INSPECCIÓN NÚMERO ASE/AEMF/DFAPC/00682/05/2015 DE FECHA 21 DE MAYO DE 2015, Y EL ACTA DE INICIO DE AUDITORÍA, VISITA E INSPECCIÓN DE FECHA 25 DE MAYO DE 2015, SEGUIDAMENTE Y CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 11, 13, 16, 17, 18 Y 59 DE LA LEY DEL ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO, 3º FRACCIÓN I, 4º, 6º PUNTOS 14, 16 Y 17, 19 FRACCIÓN II Y 25 FRACCIÓN VI, DEL REGLAMENTO INTERIOR DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO, SE HACEN CONSTAR LOS SIGUIENTES: - - - - -

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

HECHOS

BANCOS.

DURANTE LA REVISIÓN DE GABINETE SE VERIFICÓ LA APLICACIÓN DE LAS PÓLIZAS Y SU CORRECTO REGISTRO EN LA CONTABILIDAD, ASÍ TAMBIÉN SE REALIZARON LAS CONCILIACIONES BANCARIAS.

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO.

DURANTE LA REVISIÓN DE CAMPO SE VERIFICÓ QUE EL SALDO PRESENTADO EN LA CUENTA DEL ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA ES CORRECTO Y QUE CORRESPONDE A MINISTRACIONES PENDIENTES QUE EL GOBIERNO DEL ESTADO AÚN NO ENTREGA.

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO.

DURANTE LA REVISIÓN DE CAMPO SE LLEVÓ A CABO LA PRUEBA DE CONFIRMACIÓN DE SALDOS, VERIFICANDO LOS IMPORTES PRESENTADOS EN EL ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA DEL EJERCICIO 2014, MISMOS QUE CORRESPONDEN A GASTOS A COMPROBAR, HOSPEDAJE, PRÉSTAMOS Y EL CONCEPTO DE VARIOS, IMPORTES QUE HAN SIDO LIQUIDADOS PARCIALMENTE, SEGÚN DOCUMENTACIÓN PRESENTADA.

QUEDANDO EL FORMATO DE CONFIRMACIÓN DE SALDOS DE LA LIC. NAYELI DEL JESÚS LIZÁRRAGA BALLOTE (CONSEJERA CIUDADANA) SIN FIRMA POR ENCONTRARSE DE COMISIÓN, CORROBORANDO ESTO CON SU OFICIO DE COMISIÓN SIN NUMERO DE FECHA 25 DE MAYO DEL 2015 Y SU ORDEN DE MINISTRACIÓN DE VIÁTICOS Y PASAJES DE LA MISMA FECHA, CON DESTINO A MÉXICO DEL 27 AL 29 DE MAYO DEL PRESENTE AÑO, PARA ASISTIR AL

[Handwritten signature]



[Handwritten mark]



Poder Legislativo del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo



SEMINARIO "ALCANCES Y RETOS DE LA LEY GENERAL DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA".

RECOMENDACIONES.

DEBERÁN CUMPLIR CON LO ESTABLECIDO EN SUS LINEAMIENTOS INTERNOS, EN CUANTO AL TIEMPO DE COMPROBACIÓN DE VIÁTICOS Y PASAJES.

ACTIVO NO CIRCULANTE.

EN PRIMER TÉRMINO, SE SOLICITÓ LA RELACIÓN DE ACTIVOS FIJOS QUE FUERON ADQUIRIDOS DURANTE EL EJERCICIO 2014, POSTERIORMENTE SE PROCEDIÓ A REALIZAR SU VERIFICACIÓN FÍSICA EN BASE AL INVENTARIO DE BIENES Y EQUIPOS QUE NOS PROPORCIONARON Y QUE SE CONCILIO CON LOS REGISTROS AUXILIARES. DERIVADO DE ESTA REVISIÓN SE DETERMINÓ LO SIGUIENTE:

SE REVISÓ EL 100 % DE LOS BIENES ADQUIRIDOS EN EL EJERCICIO 2014, DEL CUAL SE CONSTATÓ QUE EL 100% DE LOS BIENES VERIFICADOS SE ENCUENTRAN EN SU ÁREA CORRESPONDIENTE, BAJO SU RESGUARDO ASIGNADO Y TENÍAN ADHERIDA SU ETIQUETA DE IDENTIFICACIÓN, MISMA QUE CONTIENE SU NÚMERO DE INVENTARIO.

POR ÚLTIMO SE SOLICITÓ LOS RESGUARDOS CORRESPONDIENTES DE LOS VEHÍCULOS OFICIALES QUE TIENE EN SU INVENTARIO EL INSTITUTO, CORROBORANDO QUE LOS DATOS DE LAS FACTURAS Y ESPECIFICACIONES DE ÉSTOS COINCIDEN CON LO REGISTRADO Y ESTÁN DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS RESPONSABLES DE CADA UNIDAD.

OBSERVACIONES.

1.-EN ESTA VISITA DE CAMPO SE SOLICITARON LOS RESGUARDOS DE LOS ACTIVOS FIJOS VERIFICADOS, LOS CUALES NO NOS FUERON ENTREGADOS DEBIDO A QUE NO SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE ACTUALIZADOS.

2.-SE OBSERVÓ QUE LAS FACTURAS DE LOS ACTIVOS ADQUIRIDOS DURANTE EL EJERCICIO 2014, CARECEN DE ESPECIFICACIONES REQUERIDAS COMO SON: NÚMERO DE SERIE, MODELO, MARCA, ETC. PARA PODER IDENTIFICAR PLENAMENTE CADA BIEN.

RECOMENDACIONES.

CON EL PROPÓSITO DE SEGUIR MANTENIENDO UN CONTROL EFICIENTE SOBRE LOS BIENES DE ACTIVO FIJO, A CONTINUACIÓN SE INDICAN ALGUNAS RECOMENDACIONES PARA ELLO:

1.-ELABORAR Y ACTUALIZAR LOS RESGUARDOS DE TODOS LOS BIENES ASIGNADOS AL PERSONAL, CON LA FINALIDAD DE QUE EXISTA SU SALVAGUARDA Y CONTROL.





Poder Legislativo del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo



2.-VERIFICAR QUE LAS FACTURAS DE LOS ACTIVOS ADQUIRIDOS CUENTEN CON TODAS LAS ESPECIFICACIONES REQUERIDAS COMO SON: NÚMERO DE SERIE, MODELO, MARCA, ETC. PARA PODER IDENTIFICAR PLENAMENTE CADA BIEN. --

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO.-----

DURANTE LA REVISIÓN DE CAMPO SE VERIFICÓ EL SALDO PRESENTADO EN EL ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA MISMO QUE CORRESPONDE A LA PROVISIÓN DE FACTURAS CORRESPONDIENTES A TELEFONÍA CONVENCIONAL, CELULAR, ENERGÍA ELÉCTRICA Y VIGILANCIA PENDIENTES DE PAGAR. IMPORTES QUE HAN SIDO LIQUIDADOS TOTALMENTE POR EL INSTITUTO DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA DE QUINTANA ROO, AUNQUE AÚN NO ESTÁ CONTABILIZADO EL GASTO, SE CORROBORÓ LA DOCUMENTACIÓN DONDE SE DEMUESTRA EL PAGO REALIZADO EN ENERO DEL 2015. -----

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO.-----

DURANTE LA REVISIÓN A ESTA CUENTA SE DETECTÓ QUE PRESENTA UN SALDO DE \$961,586.78 (SON: NOVECIENTOS SESENTA Y UN MIL QUINIENTOS OCHENTA Y SEIS PESOS 78/100 M.N.), IMPORTE PENDIENTE DE PAGO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014, LOS CUALES CORRESPONDEN A ISR RETENIDOS POR ASIMILADOS A SALARIOS, ISR RETENIDOS POR SERVICIOS PROFESIONALES, POR ARRENDAMIENTO, CUOTAS AL IMSS Y AL INFONAVIT, AUNQUE AÚN NO ESTÁ CONTABILIZADO EL GASTO, SE CORROBORÓ LA DOCUMENTACIÓN DONDE SE DEMUESTRA EL PAGO REALIZADO EN ENERO DE 2015. -----

RECURSOS HUMANOS.-----

DE LA ENTREVISTA REALIZADA A LA C. L.C. MAGNOLIA DEL ROCÍO SOSA MOLINA COORDINADORA DE RECURSOS HUMANOS, MATERIALES Y SERVICIOS GENERALES Y CON EL FIN DE CONOCER LOS HORARIOS DE TRABAJO DEL PERSONAL; ESPECIFICA QUE EL HORARIO LABORAL ES DE 08:00 A.M. A 15:00 P.M. PARA TODO EL PERSONAL; ASÍ MISMO MANIFIESTA QUE EL PERSONAL REGISTRA SU ASISTENCIA POR MEDIO DE UN LECTOR ELECTRÓNICO DE HUELLA DIGITAL, LO CUAL FUE VERIFICADO. -----

REVISIÓN DE EXPEDIENTES DE PERSONAL.-----

DE ACUERDO A LA PLANTILLA DE PERSONAL, SE REALIZÓ LA VERIFICACIÓN FÍSICA DE 15 TRABAJADORES DEL INSTITUTO MEDIANTE LA CÉDULA DE REVISIÓN DE PERSONAL, ENCONTRANDO A TODOS EN SU LUGAR DE TRABAJO Y REGISTRANDO LA FIRMA DE ÉSTOS EN LA MISMA.-----

APLICACIÓN DE CUESTIONARIOS DE CONTROL INTERNO.-----

SE APLICARON CUESTIONARIOS DE CONTROL INTERNO, PARA VERIFICAR LOS PROCEDIMIENTOS INTERNOS ESTABLECIDOS EN DICHA ÁREA.-----

Handwritten signatures and initials on the right side of the page.

Handwritten signature on the bottom left side of the page.





Poder Legislativo del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo



APLICACIÓN DE CUESTIONARIOS DE DESCRIPCIÓN DE PUESTOS. -----
SE DETERMINÓ UNA MUESTRA DE 5 EMPLEADOS PARA APLICARLES CUESTIONARIOS RELACIONADOS CON SUS FUNCIONES, LOS CUALES FUERON CONTESTADOS Y FIRMADOS AL CALCE.-----

EGRESOS. -----
SE ENCONTRARON ALGUNAS PÓLIZAS DE EGRESOS COMO SON E00672, E00534, E00512, E00490, E00263, E00026, E00118, E00127, E00095, E00094, E00120, E00181, QUE NO EXPLICAN NI JUSTIFICAN SATISFACTORIAMENTE EL ORIGEN DEL GASTO, YA QUE NO ANEXAN LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA COMPLETA.-----

RECOMIENDACIÓN. -----
ES NECESARIO QUE AL MOMENTO DE INTEGRAR LA DOCUMENTACIÓN SOPORTE DE CADA PÓLIZA ANEXEN TODA LA EVIDENCIA QUE COMPRUEBE Y JUSTIFIQUE EL GASTO REALIZADO.-----

REGISTRO CONTABLE. -----
DURANTE LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA, SE DETECTÓ QUE LAS PÓLIZAS NO CUENTAN CON LAS FIRMAS CORRESPONDIENTES DE: ELABORÓ, REVISÓ Y AUTORIZÓ.-----

RECOMENDACIÓN. -----
VERIFICAR QUE CADA UNA DE LAS PÓLIZAS CONTENGAN LAS FIRMAS CORRESPONDIENTES.-----

OBSERVACIÓN GENERAL. -----
SE DETECTÓ QUE AL 29 DE MAYO, LAS OPERACIONES CORRESPONDIENTES A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2015 NO HAN SIDO REGISTRADAS EN SU SISTEMA CONTABLE.-----

RECOMENDACIÓN.-----
ES NECESARIO EFECTUAR LOS REGISTROS CONTABLES AL MOMENTO, POR CUALQUIER ACLARACIÓN Y ASÍ TENER EL SALDO ACTUALIZADO DE CADA UNA DE LAS CUENTAS, CONSIDERANDO LO QUE MARCA LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL EN SU CAPÍTULO III.-----

ACUERDOS -----
DE CONFORMIDAD CON LAS RESPONSABILIDADES DE CADA UNO DE LOS FUNCIONARIOS TITULARES DE LAS ÁREAS ADMINISTRATIVAS Y OPERATIVAS DEL INSTITUTO DE ACCESO A LA INFORMACIÓN Y PROTECCIÓN DE DATOS PERSONALES DE QUINTANA ROO, SE DEBERÁ DAR SEGUIMIENTO, A LAS OBSERVACIONES MENCIONADAS EN LA PRESENTE ACTA, ASÍ COMO VIGILAR EL CUMPLIMIENTO DE CADA UNA DE LAS MEDIDAS CORRECTIVAS. DEBIENDO DE INFORMAR A ESTA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO DE





Poder Legislativo del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo



LOS RESULTADOS QUE SE OBTENGAN DE SU APLICACIÓN.----- AL EFECTO, SE LE CONCEDE UN TÉRMINO DE 5 DÍAS HÁBILES CONTADOS A PARTIR DEL DÍA SIGUIENTE DE SU RECEPCIÓN PARA EL CUMPLIMIENTO DE LA PRESENTE SOLICITUD, APERCIBIDO DE QUE EN CASO DE INCUMPLIMIENTO O NO REMITIR LA INFORMACIÓN COMPLETA SE LE IMPONDRÁ LA SANCIÓN PREVISTA EN EL ARTÍCULO 97 FRACCIÓN III DE LA LEY DEL ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO.-----

NO OMITO MANIFESTARLE QUE DICHA INFORMACIÓN DEBERÁ ESTAR REQUISITADA CON LA FIRMA DE USTED Y/O DE LOS RESPONSABLES DE LAS ÁREAS CORRESPONDIENTES, EN ORIGINAL O COPIA CERTIFICADA.-----

CIERRE DEL ACTA

NO HABIENDO MÁS HECHOS QUE HACER CONSTAR SE DA POR CONCLUIDA LA PRÁCTICA DE ESTA DILIGENCIA SIENDO LAS 12:00 HORAS DE LA MISMA FECHA EN QUE FUE INICIADA. ASIMISMO PREVIA LECTURA DE LO ASENTADO, LA FIRMAN AL MARGEN Y AL CALCE DE TODAS Y CADA UNA DE SUS 8 FOJAS ÚTILES LOS QUE EN ELLA INTERVINIERON. CONSTE.-----

**POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE
INSTITUTO DE ACCESO A LA INFORMACIÓN Y PROTECCIÓN DE DATOS
PERSONALES DE QUINTANA ROO**

TITULAR DE LA ENTIDAD

LIC. JOSÉ ORLANDO ESPINOSA RODRÍGUEZ
CONSEJERO PRESIDENTE

L. E.M. VALERIA GONZÁLEZ CABRERA
DIRECTORA ADMINISTRATIVA



Handwritten signatures and initials on the right margin.

Handwritten signature on the bottom left margin.



Poder Legislativo del Estado
Libre
y Soberano de Quintana Roo



POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

L.C.C. RITA DOLORES SUÁREZ UH
SUPERVISOR

L.C. LUZ DEL ALBA VALDEZ TORRES
AUDITOR

L.A. RAFAEL ALEJANDRO LÓPEZ CASTILLO
AUDITOR





Poder Legislativo del Estado
Libre
y Soberano de Quintana Roo



TESTIGOS

L.C. EDGAR OMAR BE CAN
**TITULAR DEL ÓRGANO
INTERNO DE CONTROL**

L.C. MAGNOLIA DEL ROCÍO SOSA MOLINA
**COORDINADORA DE RECURSOS
HUMANOS, MATERIALES Y
SERVICIOS GENERALES**

L.C. ERÉNDIDA FRUTOS REYES
**COORDINADORA DE RECURSOS FINANCIEROS,
CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO**

