

CÉDULA DE VALORACIÓN

FO-CV-VII-1-b
Revisión: 01/2020
Emisión: Agosto/2020
Revisado por: AEN

CÉDULA DE VALORACION AL SEGUIMIENTO DE LAS RECOMENDACIONES CORRESPONDIENTES A LA AUDITORÍA FINANCIERA DEL EJERCICIO FISCAL 2021

ENTIDAD FISCALIZADA: JUNTA LOCAL DE CONCILIACION Y ARBITRAJE.

RECOMENDACIÓN NÚMERO: 01

DENOMINACIÓN DE LA RECOMENDACIÓN: Conciliar el presupuesto con la Secretaría de Finanzas y Administración cuando menos cada tres meses, reflejando los momentos presupuestales completos tramitados a nivel de fuente de financiamiento.

DESCRIPCIÓN DE LA RECOMENDACIÓN:

Del análisis a la información presentada por la Junta Local de Conciliación y Arbitraje, respecto a las constancias documentales de conciliaciones presupuestales realizadas con la Secretaría de Finanzas y Administración del Ejercicio Fiscal 2021, se conoció que firmaron la Minuta de Conciliación de Cifras Presupuestales "Ejercicio Fiscal 2021", el día 27 de abril del año 2022; sin embargo, se recomienda que la Conciliación del Presupuesto la realicen cuando menos cada tres meses, para que, la Junta Local de Conciliación y Arbitraje, lleve un mejor control del ejercicio del presupuesto, con base en los programas y el presupuesto autorizado por el Congreso del Estado; asimismo, pueda revisar el registro del ejercicio del presupuesto y verificar que el mismo se asigne y ejerza de acuerdo a las disposiciones normativas aplicables en la materia, incluyendo el análisis y conciliación de los datos presupuestales tramitados a nivel de fuente de financiamiento incluyendo los momentos contables del comprometido, devengado y pagado.

Lo descrito en el párrafo inmediato anterior, es con base a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en su artículo 51, el cual hace referencia a que la información financiera que generan los entes públicos debe ser sistematizada y difundida al menos, trimestralmente en sus respectivas páginas electrónicas de internet, a más tardar 30 días después del cierre del período que corresponda, en términos de las disposiciones en materia de transparencia que les sean aplicables.

"Este documento forma parte de un expediente considerado reservado"

Av. Guadalupe Victoria No. 245. Zona Centro. C.P. 58000. Morelia, Michoacán, México.
Tel: (443) 310 83 00. Página Web: www.asm.gob.mx
auditoriasuperiormich@asm.gob.mx

CÉDULA DE VALORACIÓN

FO-CV-VII-1-b
Revisión: 01/2020
Emisión: Agosto/2020
Revisado por: AEN

CÉDULA DE VALORACION AL SEGUIMIENTO DE LAS RECOMENDACIONES CORRESPONDIENTES A LA AUDITORÍA FINANCIERA DEL EJERCICIO FISCAL 2021

JUSTIFICACIONES PRESENTADAS:

Mediante oficio número **JLCA/903/2022** de fecha 14 de diciembre de 2022, la Entidad Fiscalizada presentó y/o manifestó lo siguiente: *"Adjunto al presente reporte del primer trimestre 2022 de control presupuestal interno, mediante el cual se realiza la conciliación presupuestal con la Secretaría de Finanzas y Administración, de los capítulo 2000 Materiales y Suministros y capítulo 3000 Servicios Generales, ya que la Secretaría de Finanzas y Administración es la encargada del control y ejecución del presupuesto que afecta el capítulo 1000 Servicios Personales de conformidad con el manual de organización de la Secretaría de Finanzas y Administración en su numeral 1.2.1.1.2 del Departamento de Registro del Ejercicio Presupuestal y 1.3.2.2. de la Subdirección de Nóminas y Control Presupuestal. Así mismo adjunto el reporte denominado "Avance Presupuestal del 1° de Enero al 31 de marzo del 2022, en forma impresa y archivo electrónico, elaborado con la información emitida del sistema SAP, el cual fue subido a la plataforma de Transparencia y Acceso a la información del Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado con la siguiente liga http://laipdocs.michoacan.gob.mx/?wpfb_dl=366909 tomando como base para la conciliación en cuestión."*

VALORACION:

Una vez que fue valorada la información y documentación presentada; se tiene por atendida la recomendación, así como la rendición del Informe a este Órgano Técnico

"Este documento forma parte de un expediente considerado reservado"

Av. Guadalupe Victoria No. 245. Zona Centro. C.P. 58000. Morelia, Michoacán, México.
Tel: (443) 310 83 00. Página Web: www.asm.gob.mx
auditoriasuperiormich@asm.gob.mx