



Organismo Centro Morelense de las Artes

Sección: Rectoría

Area o Depto.: Dir. Finanzas y Recs. Hums.

Oficio Núm.: CMA/SA/DFRH/008/2019

Asunto: Información revisión CMA/REV/COM/02/2018



Cuernavaca, Morelos a 14 de febrero de 2019

C.P. Ma. Magdalena Flores Flores Comisaría Pública del CMA Presente pablo.telumbre@morelos.gob.mx gustquo.ixba@hotmail.com

Por instrucciones de la Lic. Sonia Leticia Martínez Patiño, Rectora del CMA, por medio del presente y en respuesta a su oficio CMA/COM/003/2019, de fecha 5 de febrero de 2019, anexo la información requerida, para el desarrollo de la revisión CMA/REV/COM/02/2018 como se detalla a continuación:

- Pólizas de ingresos, egresos y diario con su documental soporte y relación de pólizas canceladas de los meses de julio (4 carpetas), agosto (5 carpetas), septiembre (6 carpetas), octubre (5 carpetas), noviembre (5 carpetas) y diciembre 2018 (4 carpetas).
- 2. Estados Financieros de los meses de julio a diciembre 2018 (impresión).
- Balanza de comprobación mensual de los meses de julio, agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre 2018 (digital) y acumulada del periodo julio-diciembre 2018 (impresa).
- Estados de cuenta y conciliaciones bancarias del periodo julio a diciembre 2018 (1 carpeta).
  - Plantilla de personal y relación de rotación del personal durante el periodo en revisión (digital).
  - Facturas expedidas (14 expedientes) y relación de las mismas por concepto de ingresos percibidos durante el periodo de julio a diciembre 2018 (digital).
  - Reporte de nómina del personal administrativo y académico de los meses de julio a diciembre 2018 (2 carpetas).
- Bitácoras de combustible y recorrido de los vehículos que forman parte del parque vehicular del CMA de los meses de julio-diciembre de 2018 (1 carpeta).
  - Plantilla Vehicular
  - Reporte y listado del control de combustible del periodo en revision.
  - 11. Reporte de pólizas en formato Excel (diario, ingresos y egresos) de los meses de julio a diciembre 2018 (digital).



SECRETARÍA DE TURISMO Y CULTURA

f Secretaria de Turismo y Cultura Morelos







Organismo.

Sección:

Centro Moreiense de las Artes

Área o Depto.:

Dir. Finanzas y Recs. Hums.

Oficio Núm.:

CMA/SA/DFRH/008/2019

Información revisión

Rectoria

Asunto:

CMA/REV/COM/02/2018

Centro Monstense

Sin otro particular y en espera de cumplir satisfactoriamente con lo requerido, aprovecho la ocasión para enviarle un cordial saludo.

> de los Aries Atentamente

C.P. Beatriz Adriana Sánchez Mallida Directora de Finanzas y Recursos Allanas FINANZAS del Centro Morelense de las Artes

c.c.p. Lic. Sonia Leticia Martínez Patiño. - Rectora del CMA. - Para su conocimiento Mtra. María Cristina Hernández Díaz. - Secretaria Administrativa.- Para su conocimiento Archivo/minutario

BASM















Dependencia: Secretaría de la Contraloría
Sección: Dirección General de Supervisión y Auditoría
Paraestatal

Número de Oficio: CMA/COM/ 016/2019

"2019, Año del Caudillo del Sur, Emiliano Zapata y de la Conmemoración de los Ciento Cincuenta Años de la Erección del Estado de Morelos".

Cuernavaca, Morelos; a 29 de julio de 2019.

LIC. SONIA LETICIA MARTÍNEZ PATIÑO RECTORA DEL CENTRO MORELENSE DE LAS ARTES. PRESENTE.

Derivado de la Revisión número CMA/REV/COM/02/2018, por el periodo comprendido de julio a diciembre (segundo semestre) del Ejercicio Fiscal 2018, y en relación al oficio número CMA/SA/DFRH/008/2019, de fecha 14 de febrero de 2019, signado por la C.P. Beatriz Adriana Sánchez Mallida, Directora de Finanzas y Recursos Humanos del Centro Morelense de la Artes, por este medio le hago entrega de la documentación que fue proporcionada a este Órgano Interno de Control para la realización de los trabajos de ejecución de la Revisión en comento que consiste en:

- Pólizas de ingresos, egresos y diario con su documental soporte y relación de pólizas canceladas de los meses de julio a diciembre de 2018, como a continuación se detalla: Julio (4 carpetas), agosto (5 carpetas) septiembre (6 carpetas), octubre (5 carpetas), noviembre (5 carpetas) y diciembre (4 carpetas).
- 2. Una carpeta que contiene los Estados de cuenta y conciliaciones bancarias del periodo de julio a diciembre 2018.
- 3. Catorce expedientes de facturas expedidas y relación de las mismas por concepto de ingresos percibidos por el periodo de julio a diciembre de 2018.

4. Dos carpetas que contiene el reporte de nómina del personal administrativo y académico de los meses de julio a diciembre 2018.





CENTRO MOREL

@GobiernoMorelos

RECURSOS HUMANO





5. Una carpeta que contiene las bitácoras de combustible y recorrido de los vehículos que forman parte del parque vehicular del Centro Morelense de las Artes (CMA), de los meses de julio a diciembre de 2018.

Sin otro particular, aprovecho la ocasión para enviarle un cordial saludo.

ATENTAMENTE

C.P. JORGE ARMANDO PANTALEÓN ACEVEDO
COMISARIO PÚBLICO EN EL CENTRO ETARIA DE LA CONTRALO MORELENSE DE LAS ARTES

DEL ESTADO

DEL ESTADO CENTRO MORELENSE DE LAS ARTES COMISARÍA PÚBLICA

C.C.P. Beatriz Adriana Sánchez Mallida. - Directora de Finanzas y Recursos Humanos del Centro Morelense de las Artes. - Para su conocimiento. Expediente/Minutario JAPA/asa











2018 - 2024



Unidad Administrativa: Secretaría de la Contraloría.

Área: Comisaría Pública en el CMA.

Oficio Número: CMA/COM/011/2019.

Expediente: CMA/REV/COM/02/2018.

ASUNTO: Informe Revisión Parcial 2do Semestre 2018.

LIC. MARGARITA GONZÁLEZ SARAVIA CALDERÓN SECRETARIA DE TURISMO Y CULTURA Y PRESIDENTA DE LA H. JUNTA DE GOBIERNO DEL CENTRO MORELENSE DE LAS ARTES. PRESENTE. Cuernavaca, Morelos patide mayo de 201193

ATENCIÓN: LIC. SONIA LETICIA MARTÍNEZ PATIÑO RECTORA DEL CENTRO MORELENSE DE LAS ARTES.

En seguimiento a la Revisión Financiera número **CMA/REV/COM/02/2018**, correspondiente al periodo comprendido del 01 de julio al 31 de diciembre del ejercicio presupuestal 2018, practicada al Organismo denominado Centro Morelense de las Artes y derivado del análisis realizado en mi carácter de Órgano Interno de Control, le informo del resultado obtenido para lo cual adjunto al presente el **"Informe Parcial de Revisión"**.

El Informe incluye **una** observación con sus acciones correctiva y preventiva, así como **tres** recomendaciones derivadas al Control Interno, sobre situaciones detectadas en la revisión practicada, dicha observación será presentada en la próxima sesión ordinaria del "Comité de Desarrollo Institucional" **(CODI)** del Centro Morelense de las Artes.

Para el seguimiento de la observación determinada, los miembros del Comité de Desarrollo Institucional deberán elaborar una Matriz de Administración de Riesgos, el Mapa de Riesgos y un Programa de Trabajo de Administración de Riesgos (PTAR).

Lo anterior con fundamento en los artículos 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 30 fracción II, 65 y 67 de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado Libre y Soberano de Morelos; 20 fracción III incisos a) y f), 22, 23 y 24 del Reglamento Interior de la Secretaría de la Contraloría.



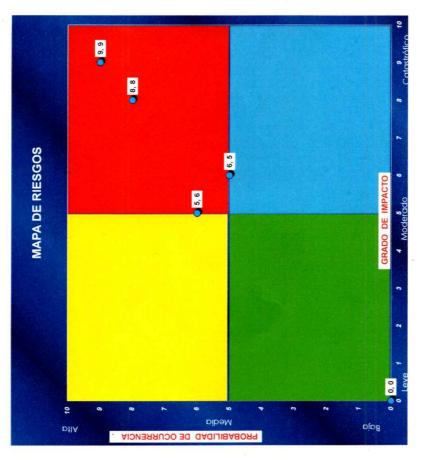
1. EVALUACIÓN DE RIESGOS





## Cuadrante = Probabilidad Ocurrencia Valoración Grado Impacto $\bar{s}$ S S S Interno Interno Interno Tipo Clasificación del Riesgo Financiero-Presupuestal Financiero-Presupuestal Financiero-Presupuestal Financiero-Presupuestal Nivel de decision del Riesgo Directivo -Operativo Directivo -Operativo Directivo -Operativo Los tres Falta de Transparencia de las modificaciones al presupuesto, sin la aprobación de la H Junta de Gobierno. Faita de Transparencia y rendición de cuentas de los recursos Fatta de Control interno por incumplimiento a la Nomatividad Falta de Transparencia y rendición de cuentas de los recursos pagados y Riesgo laticos otordgados a prestadores de servicio Modificación presupuestana sin autonzación de la H. junta de Gobierno del CMA. ocumentación sin sello de "operado" specificamente de recursos propios Causa de la observación raspaso entre cuentas propias Recomendación Recomendación Recomendación Observación Estrategia -Objetivo Estrategia -Objetivo Estrategia -Objetivo Selección Los tres No. de Riesgo 2019\_R\_2 2019\_R\_1 2019\_R\_3 2019\_0\_1

		(A)	VALORACIÓN
the same of the same of the	RIESGO	GRADO DE IMPACTO	PROBABILIDAD DE OCURRENCIA
	Falta de Control Interno por incumplimiento a la Normatividad.	6	6
	Falta de Transparencia y rendición de cuentas de los recursos.	9	2
	Falta de Transparencia y rendición de cuentas de los recursos pagados y registrados.	5	9
	Fatta de Transparencia de las modificaciones al presupuesto, sin la aprobación de la H.Junta de Gabierno.	80	8
		÷	
$\overline{}$			
1			



Valor	Riesgos de Atención Inmediata	Riesgos de Atención Periodica	Riesgos de Seguimiento	Riesgos Controlados
Color	Rojo	Amarillo	Azul	Verde
Cuadrante	_	=	≡	2