

DIFUSIÓN DE LOS RESULTADOS DE LAS EVALUACIONES

EVALUACIÓN DEL EJERCICIO 2015

1. Descripción de la evaluación

1.1 Nombre de la evaluación: DICTAMINACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2015.

1.2 Fecha de inicio de la evaluación: 02 de Junio de 2015.

1.3 Fecha de término de la evaluación: 15 Marzo de 2016.

1.4 Nombre de la persona responsable de dar seguimiento a la evaluación y nombre de la unidad administrativa a la que pertenece:

Nombre: L.C. Cesar Rey Euan Tun

Unidad administrativa: Tesorería Municipal

1.5 Objetivo general de la evaluación:

Verificar del cumplimiento de normas en el ejercicio presupuestal del año 2015.

1.6 Objetivos específicos de la evaluación:

- Verificar la glosa de ingresos y egresos 2015.
- Evaluar los posibles errores de la información contable presentada por parte del municipio.
- Otorgar credibilidad a la información contable que presenta el municipio.
- Expresar una opinión sobre los estados financieros que proporciona el municipio basada en la auditoria.

1.7 Metodología utilizada en la evaluación:

Instrumentos de recolección de información:

Cuestionarios _____ Entrevistas _____ Formatos _____ Otros _____ Especifique: Verificación Física

Descripción de las técnicas y modelos utilizados:

Se utilizo la técnica de análisis mediante la clasificación y agrupación de la información financiera proporcionada, analizando las cuentas de los estados financieros para conocer como se encuentran integradas, esto con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

2. Principales Hallazgos de la evaluación

2.1 Describir los hallazgos más relevantes de la evaluación:

- Los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera, así como el estado de actividades, todo esto de acuerdo a las bases contables utilizadas por el municipio.
- Se ha cumplido al 100% con las normas contables.

2.2 Señalar cuáles son las principales Fortalezas, Oportunidades, Debilidades y Amenazas (FODA), de acuerdo con los temas del programa, estrategia o instituciones.

2.2.1 Fortalezas:

- Se entrega en tiempo y forma la información financiera.
- Existe experiencia al evaluar y cuentan con un historial financiero (el año pasado evaluaron al municipio).
- Autonomía para definir los criterios de seguimiento y evaluación.

2.2.2 Oportunidades:

- Facilitar los medios necesarios para la entrega del dictamen.
- Desarrollo de un plan estratégico para la presentación del dictamen.
- Planteamiento de indicadores estratégicos para evaluar la cuenta pública.
- Implementación de herramientas tecnológicas para la evaluación.

2.2.3 Debilidades:

- Plan de auditoría limitado.
- Falta de presentación de un plan de trabajo del auditor externo.

2.2.4 Amenazas:

- Factor político (Cambio de auditor).
- Cambio de las Normas Internacionales de Auditoría.

3. Conclusiones y recomendaciones de la evaluación

3.1 Describir brevemente las conclusiones de la evaluación:

Los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera del Municipio de Othón P. Blanco del Estado de Quintana Roo, al 31 de Diciembre de 2015, así como el estado de actividades, durante el ejercicio correspondiente del 1 de Enero al 31 Diciembre de 2015 y de acuerdo a las bases contables utilizadas por el municipio.

3.2 Describir las recomendaciones de acuerdo a su relevancia:

No existe ninguna recomendación por parte de la auditoría externa.

4. Datos de Instancia evaluadora

4.1 Nombre del coordinador de la evaluación: ILEANA MARIBEL COLLI CAAMAL

4.2 Cargo: Representante Legal

4.3 Institución a la que pertenece: CONSULTORES COLLI SANTANA Y ASOCIADOS S.C.

4.4 Principales colaboradores: N/A.

4.5 Correo electrónico del coordinador de la evaluación: contabilidad.cissa@outlook.com

4.6 Teléfono (con clave lada): (998) 840 29 95

5. Datos de Contratación de la Evaluación

5.1 Tipo de Contratación: Prestación de Servicios

5.1.1 Adjudicación Directa 6.1.2 Invitación a tres 6.1.3 Licitación Pública Nacional 6.1.4 Licitación Pública Internacional Otro: (Señalar)

5.2 Unidad administrativa responsable de contratar la evaluación: Tesorería Municipal

5.3 Costo total de la evaluación: Ley de Transparencia.

6. Difusión de la evaluación

6.1 Difusión en internet de la evaluación: <http://www.opb.gob.mx/inicio/CONAC/>

6.2 Difusión en internet del formato: <http://www.opb.gob.mx/inicio/CONAC/>