



Procedencia: Hacienda Municipal

Oficio No.: H.M./061/01/2024

Asunto: Entrega de información

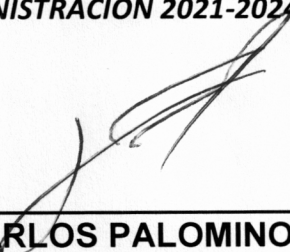
Lagos de Moreno, Jalisco; a 30 de enero de 2024

MTRO. BENJAMÍN PÉREZ LUNA.
Titular del Órgano Interno de Control del H.
Ayuntamiento de Lagos de Moreno, Jalisco.
PRESENTE.-

Por medio del presente le envío un cordial saludo, ocasión que aprovecho para hacerle llegar el Programa de Trabajo de Control Interno - PROTCI, el Programa de Trabajo de Administración de Riesgos PROTAR, así como la Matriz de Administración de Riesgos y Mapa de Riesgos correspondientes a la Hacienda Municipal para el ejercicio 2024; mismos que se entregan en físico y en formato digital al correo electrónico oic@ldm.gob.mx

Sin otro particular por el momento me despido, agradeciendo de antemano la atención brindada al presente.

ATENTAMENTE
ADMINISTRACIÓN 2021-2024


L.C.P. JUAN CARLOS PALOMINO SAUCEDA
ENCARGADO DE LA HACIENDA MUNICIPAL DEL H.
AYUNTAMIENTO DE LAGOS DE MORENO, JALISCO



HACIENDA MUNICIPAL

AYUNTAMIENTO 2021-2024
CONSTRUYENDO LA CIUDAD DEL FUTURO
LAGOS DE MORENO

C.c.p. Archivo.



PROGRAMA DE TRABAJO DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS (PROTAR) 2024

DEPENDENCIA/ENTIDAD:

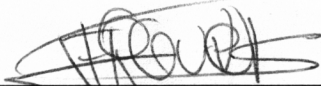
HACIENDA MUNICIPAL

FECHA DE ELABORACIÓN:

30 de enero de 2024

No.	Descripción del Riesgo	Factor del Riesgo	Ubicación en el mapa de riesgos (cuadrante)	Acciones de control registradas en la MATRIZ DE RIESGOS	Nombre y cargo del Responsable de la implementación y seguimiento	Programación		Evidencia	Resultados esperados (meta)
						Fecha de inicio	Fecha de termino		
1	No identificar el proceso o los tiempos en los cuales se deben presentar las iniciativas.	Técnico-Administrativo	III. Riesgos Controlados	Identificar las iniciativas municipales que se deban trabajar y contemplar los plazos en que se deban presentar.	L.C.P. Juan Carlos Palomino Saucedá; Encargado de la Hacienda Municipal	01/02/2024	31/12/2024	Actas de sesión de Ayuntamiento	100%
2	Que no se entreguen o notifiquen a tiempo los convenios.	Normativo	III. Riesgos Controlados	Analizar oportunamente los convenios y establecer plazos para su firma, con la finalidad de que se les dé cumplimiento.		01/02/2024	31/12/2024	Convenios firmados	100%
3	Que no se tenga bajo resguardo los documentos solicitados para su certificación.	Técnico-Administrativo	III. Riesgos Controlados	Escanear los documentos bajo resguardo de la Hacienda Municipal que puedan ser susceptibles a certificación y se almacenarán en dispositivo digital.		01/02/2024	31/12/2024	Oficios de entrega de las certificaciones solicitadas	100%
4	Que los contribuyentes no paguen sus impuestos.	Humano	I. Riesgos de Atención Inmediata	1. Notificar por escrito al contribuyente y requerirle el pago respectivo. 2. Llevar a cabo campañas de difusión para invitar a la ciudadanía a pagar sus contribuciones. 3.- Ofrecer a la ciudadanía descuentos acorde con lo establecido en la normatividad.	Lic. Victor Samuel Zamorez Alonso; Director de Ingresos y Política Fiscal	01/02/2024	31/12/2024	Cédulas de notificación/ infografía/ recibos de pago.	100%
5	Que el contribuyente omita brindar algún dato o que los datos proporcionados tengan algún error.	Humano	III. Riesgos Controlados	Solicitar al contribuyente que requiera factura, su constancia de situación fiscal para realizar el cotejo de datos para emitir su factura.		01/02/2024	31/12/2024	Facturas / recibos de pago emitidos / constancias fiscales.	100%
6	Que la integración de los expedientes de gasto, se encuentren incompletos por omitir integrar algún documento.	Humano	III. Riesgos Controlados	Revisar que los documentos que se entreguen estén completos y asegurarse de que cumplan con lo requerido, para poder integrarlos al expediente de gasto.	L.C.P. Elvia Elizabeth Martínez Pedroza; Directora de Egresos y Control Presupuestal	01/02/2024	31/12/2024	Expedientes de gasto en físico	100%
7	Que se presente documentación irregular en relación a las facturas presentadas para comprobación de gastos.	Humano	III. Riesgos Controlados	Verificar que la emisión del pago se encuentre autorizado; asimismo, que se entreguen facturas activas y con los datos correctos; caso contrario, se regresaran a las Dependencias que las hayan presentado.		01/02/2024	31/12/2024	Oficios de devolución de los documentos irregulares	100%
8	Que no se cuente con la información financiera necesaria y correcta.	Humano	III. Riesgos Controlados	Identificar y controlar los movimientos y la correspondencia con los montos y las cuentas registradas para preparar la información necesaria y poder presentar el informe trimestral correspondiente.	L.C.P. Juan Carlos Palomino Saucedá; Encargado de la Hacienda Municipal	01/02/2024	31/12/2024	Reporte trimestral validado	100%
9	Que no esté contabilizado algún movimiento efectuado por Hacienda Municipal.	Financiero-Presupuestal	III. Riesgos Controlados	Imprimir los estados de cuenta bancarios para cotejar con los movimientos contables y una vez que se corrobore la información se elabora un reporte de conciliación.		01/02/2024	31/12/2024	Reportes de conciliaciones bancarias	100%
10	Que no estén correctamente determinadas las retenciones a los pagos efectuados por el municipio.	Financiero-Presupuestal	II. Riesgos de Atención Periódica	Solicitar a las áreas generadoras de la información respecto a los impuestos, los datos necesarios y completos para poder realizar el pago correspondiente.		01/02/2024	31/12/2024	Correos electrónicos recibidos con la información proporcionada por las áreas.	100%
11	Que no se presente la documentación completa y/o correspondiente en tiempo.	Humano	II. Riesgos de Atención Periódica	Identificar las pólizas y archivarlas de acuerdo a la fecha y número que les corresponde.	L.C.P. Juan Carlos Palomino Saucedá; Encargado de la Hacienda Municipal	01/02/2024	31/12/2024	Legajos de Cuenta Pública integrada	100%
12	Que no se cuente con la información financiera necesaria y correcta.	Humano	II. Riesgos de Atención Periódica	Registrar y generar la información correspondiente para preparar los informes necesarios y entregarlos en tiempo.		01/02/2024	31/12/2024	Informes / Resultado final publicado por la autoridad correspondiente	100%
13	Que no se cuente con la información necesaria para dar respuesta a los reactivos.	Humano	III. Riesgos Controlados	Analizar la información con oportunidad para tenerla a tiempo y preparar o generar los archivos que hagan falta.		01/02/2024	31/12/2024	Informe final con el resultado de la evaluación	100%
14	Que no se canalicen a la persona o área correspondiente en tiempo los oficios de solicitud de información recepcionados.	Normativo	III. Riesgos Controlados	Solicitar en la recepción de la Hacienda Municipal que se turnen los oficios inmediatamente después de que se recepcionen con la finalidad de darles respuesta en tiempo y forma.	L.C.P. Juan Carlos Palomino Saucedá; Encargado de la Hacienda Municipal	01/02/2024	31/12/2024	Expediente con oficios recibidos/ enviados por parte de la Unidad de Transparencia	100%
15	Que las áreas generadoras de la información no la entreguen en tiempo para poder mandarla para su publicación en el Portal de Obligaciones de Transparencia.	Técnico-Administrativo	III. Riesgos Controlados	Solicitar a las áreas correspondientes que entreguen la información completa y correspondiente dentro de los primeros 05 días hábiles de cada mes para estar en tiempo de organizarla, revisarla y entregarla conforme a las fechas establecidas.		01/02/2024	31/12/2024	Oficios/ acuses de recibido/ Página de Transparencia del Municipio	100%

ELABORÓ



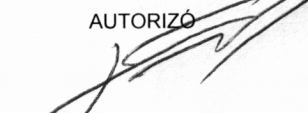
LIC. FÁTIMA DEL ROCÍO RODRÍGUEZ VELOZ; TÉCNICO CONTABLE DE LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD Y ENLACE DE CONTROL INTERNO

AUTORIZÓ

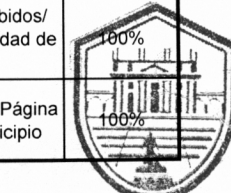


HACIENDA MUNICIPAL

MAYORÍA DEL AYUNTAMIENTO 2021-2024
CONSTRUYENDO LA CIUDAD DEL FUTURO



L.C.P. JUAN CARLOS PALOMINO SAUCEDA; ENCARGADO DE LA HACIENDA MUNICIPAL



SECRETARÍA TÉCNICA DEL ORGANISMO INTERNO DE CONTROL

AYUNTAMIENTO 2021-2024
CONSTRUYENDO LA CIUDAD DEL FUTURO
LAGOS DE MORENO