



1. DESCRIPCIÓN DE LA EVALUACIÓN

1.1 Nombre de la evaluación: Dictamen Ejercicio fiscal 2024	
1.2 Fecha de inicio de la evaluación : 07 de abril 2025	
1.3 Fecha de término de la evaluación :28 abril 2025	
1.4 Nombre de la persona responsable de darle seguimiento a la evaluación y nombre de la unidad administrativa a la que pertenece : C.P. ALBERTO FLORES GONZALEZ	
Nombre: C.P ALBERTO FLORES GONZALEZ	Unidad administrativa: Corporativo en administración publica municipal
1.5 Objetivo general de la evaluación: Comprobación especifica de XML	
1.6 Objetivos especificos de la evaluación: Contabilidad gubernamental	
1.7 Metodología utilizada en la evaluación: Ley de Presupuesto y Contabilidad Federal	
Instrumentos de recolección de información:	
Cuestionarios__ Entrevistas__ Formatos <input checked="" type="checkbox"/> Otros__ Especifique:	
Descripción de las técnicas y modelos utilizados: Todos los Relaciones con la Contabilidad Gubernamental	

2. PRINCIPALES HALLAZGOS DE LA EVALUACIÓN

2.1 Describir los hallazgos más relevantes de la evaluación: En algunos casos no tienen los tres tiempos de asignación, presupuesto y pago.
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: todos los asientos contables tienen adjuntos sus XML.
2.2.2 Oportunidades: Señalar algunas inconsistencias de los tres tiempos.
2.2.3 Debilidades: Cada Dia se fortalece más el conocimiento.
2.2.4 Amenazas: que todos los asientos contables tengan sus tres tiempos.

3. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES DE LA EVALUACIÓN

3.1 Describir brevemente las conclusiones de la evaluación: Como en todo caso se da con salvedad el dictamen.
3.2 Describir las recomendaciones de acuerdo a su relevancia:
1: Estar mas apegados al derecho del Ley contabilidad y gasto publico.
2: Cumplir con la Ley de Presupuesto y gastos publico.
3: Establecer la Modalidad de ejercer la finanzas municipales libres como lo establece CPEUM y la CPEMO.
4: Apegarse a la ley de Responsabilidad y gasto publico.
5: Cumplir con el Presupuesto de ingresos y egresos.
6: Aplicar las Tarifas establecidas en la Ley de ingresos municipales.
7: Cumplir con la Ley Orgánica Municipal en lo que se refiere a la Hacienda Publica Municipal.



4. DATOS DE LA INSTANCIA EVALUADORA
4.1 Nombre del coordinador de la evaluación: Carlos Mora C
4.2 Cargo: Auditor Externo
4.3 Institución a la que pertenece: Flores Plascencia y Asociados
4.4 Principales colaboradores: Martin Robles Ríos, Claudia Flores C, Roberto Carlos Arias
4.5 Correo electrónico del coordinador de la evaluación: asesorp1@hotmail.com
4.6 Teléfono (con clave lada): 3316194123

5. IDENTIFICACIÓN DEL (LOS) PROGRAMA(S)
5.1 Nombre del (los) programa(s) evaluado(s): Recaudación Ingresos Propios y gasto publico
5.2 Siglas: RIP
5.3 Ente público coordinador del (los) programa(s): Tesorería
5.4 Poder público al que pertenece(n) el(los) programa(s): Tesorería Poder Ejecutivo X Poder Legislativo___ Poder Judicial___ Ente Autónomo___
5.5 Ámbito gubernamental al que pertenece(n) el(los) programa(s): Federal___ Estatal___ Local X
5.6 Nombre de la(s) unidad(es) administrativa(s) y de (los) titular(es) a cargo del (los) programa(s):Presidencia, Tesorería, Sindicatura, Oficialía Mayor, Regiduría, DIF Municipal, Seguridad Publica y Obras Publicas.
5.6.1 Nombre(s) de la(s) unidad(es) administrativa(s) a cargo de (los) programa(s): Presidenta Municipal, Sindico Municipal, Oficial Mayor Regidores, Directora del DIF Municipal, Director de Seguridad Publica y Director de Obras publicas.
5.6.2 Nombre(s) de (los) titular(es) de la(s) unidad(es) administrativa(s) a cargo de (los) programa(s) (nombre completo, correo electrónico y teléfono con clave lada): DRA. MA LOURDES PADILLA ESPINOZA. PRESIDENTA. 3939350655. ING. MITZI SARAHÍ HERNANDEZ JAUREGUI. TESORERA. 3939350677. LIC. VICTOR MANUEL RAMIREZ CARMONA. SINDICO. 3939350655. LIC. JUAN JESUS RAMIREZ GARCIA. OFICIAL MAYOR. 3939350677. C. ALEJANDRA GODINEZ BRISEÑO. REGIDORA. 3939350655. C. MAYRA JANETTE CHAVEZ BARRAGAN. REGIDORA. 3939350655. LIC. ALEJANDRO MAYA TULE. REGIDOR. 3939350655. C. ANTONIO HERNANDEZ PLASCENCIA. REGIDOR. 3939350655. C. JOEL GONZALEZ MEJIA. REGIDOR. 3939350655. C. LUIS ENRIQUE JIMENEZ ROSAS. REGIDOR. 3939350655. LIC. GUILLERMO EFRAIN CASTELLANOS GUZMAN. REGIDOR. 3939350655. LIC. ELISA PADILLA ESPINOZA. DIR. DIF. 3939350677. LIC. RICARDO BRISEÑO OLIVEROS. DIR. DE SEGURIDAD PUBLICA. 3939357333. ING. LUIS DONALDO LOPEZ CERVANTES. DIR DE OBRAS PUBLICAS. 3939350677
Anexo Organigrama de los Titulares



Contraloría
Municipal



H.AYUNTAMIENTO DE
BRISEÑAS
2024 - 2027

6. DATOS DE CONTRATACIÓN DE LA EVALUACIÓN

6.1 Tipo de contratación: Externa

6.1.1 Adjudicación Directa 6.1.2 Invitación a tres ___

6.1.2. Invitación Restringida: ___

6.1.3. Licitación Publica Nacional: ___

6.1.4 Licitación Pública Internacional ___

6.1.5. Otro: _____

6.2 Unidad administrativa responsable de contratar la evaluación: TESORERIA

6.3 Costo total de la evaluación: \$158,500.00

6.4 Fuente de Financiamiento : FONDO GENERAL

7. DIFUSIÓN DE LA EVALUACIÓN

7.1 Difusión en internet de la evaluación: Pagina Oficial del Municipio de Briseñas, Michoacán.

7.2 Difusión en internet del formato: Pagina Oficial del Municipio de Briseñas, Michoacán periodo 2024-2027