

TIPO DE REVISIÓN: CUMPLIMIENTO FINANCIERO

Adquisición de Bienes y Servicios

Ente fiscalizado

Secretaría de Marina

¿Qué se auditó?

Fiscalizar la gestión financiera para verificar que el presupuesto asignado a los capítulos 2000 “Materiales y Suministros”, 3000 “Servicios Generales” y 5000 “Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles”, se ejerció y registró conforme a los montos aprobados, y de acuerdo con las disposiciones legales y normativas.

Número de auditoría:

83-GB

¿Por qué se practicó esta auditoría?

CRITERIOS DE SELECCIÓN

Dada la magnitud y relevancia del monto de recursos ejercidos por la Secretaría de Marina, y para dar continuidad a los procesos de su fiscalización.

UNIVERSO SELECCIONADO

\$3,160,157.9 miles de pesos

MUESTRA AUDITADA

\$1,399,875.5 miles de pesos

Principales resultados de la auditoría

- *Ausencia de mecanismos de control y operación en el manejo y aplicación de los recursos que motivaron la adquisición de equipos sin que existiera la necesidad inmediata de los mismos.*
- *Deficiencias en la elaboración de los estudios o investigaciones de mercado.*
- *Normativa interna en materia de comprobación de viáticos que se contrapone con lo dispuesto en la Ley del Impuesto Sobre la Renta y su reglamento.*
- *Falta de bitácoras de uso de algunos vehículos.*

Principales acciones emitidas

1 Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria

