

TIPO DE REVISIÓN: CUMPLIMIENTO

Donativos a instituciones sin fines de lucro

Número de auditoría:

305-DS

¿Por qué se practicó esta auditoría?

CRITERIOS DE SELECCIÓN

Por la magnitud de los recursos destinados al otorgamiento de donativos proyectos culturales, así como para dar continuidad a su proceso de fiscalización dadas las debilidades determinadas en auditorías anteriores practicadas a esta materia de gasto.

Ente fiscalizado

Secretaría de Cultura

¿Qué se auditó?

Fiscalizar la gestión financiera para verificar que el presupuesto asignado a la Secretaría de Cultura en la partida 48101 "Donativos a instituciones sin fines de lucro" se ejerció y registró conforme a los montos aprobados, y de acuerdo con las disposiciones legales y normativas.

UNIVERSO SELECCIONADO

742,748.4 miles de pesos

MUESTRA AUDITADA

561,882.5 miles de pesos

Principales resultados de la auditoría

Se determinaron diversas observaciones por 167,111.7 miles de pesos en la ejecución de 54 proyectos apoyados, conforme a lo siguiente:

- *Eventos culturales no realizados o no realizados conforme al proyecto autorizado por 88,606.6 miles de pesos.*
- *Falta de documentación comprobatoria por 43,050.8 miles de pesos.*
- *Actividades de autobeneficio realizadas por una asociación, de las que se comprobó que uno de sus proveedores le devolvió a la asociación y al padre de la Representante Legal de dicha asociación un monto de 13,444.0 miles de pesos.*
- *Documentación comprobatoria presentada fuera de plazo por 3,539.6 miles de pesos*
- *Simulación de operaciones por 9,508.0 miles de pesos*
- *Proyecto no ejecutado por no contar con la autorización de la Dirección General de Sitios y Monumentos, por lo que la asociación devolvió los bienes que formaban parte del proyecto por 8,962.7 miles de pesos.*

Principales acciones emitidas

- 1 Recomendación;
- 2 Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria;
- 16 Pliegos de Observaciones.

