



**CONTRALORÍA
DEL PODER
JUDICIAL**

Orden de Auditoría	Número OIC-AA-002-2021
Tipo de Acta	Acta Final
Área Revisada	Dirección de Presupuesto y Recursos Financieros Departamento de Caja General
Tipo de Revisión	Financiera
Periodo Revisado:	Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2021

----- **FOJA 1** -----

----- **ACTA FINAL** -----

En la Ciudad de Puebla, Puebla; siendo las doce horas con treinta minutos del día 29 de octubre de 2021, las CC. Estefanía Romero Ibarra e Irais Toxtle Pérez; personal adscrito a la Contraloría del Poder Judicial de Estado de Puebla; se constituyeron legalmente en las oficinas que ocupa la Dirección de Presupuesto y Recursos Financieros del Poder Judicial del Estado de Puebla; ubicado en Prolongación de la 11 sur número 11921, Col. Exhacienda Castillotla, Puebla, Pue. C.P. 72498, tercer piso; con el objeto de levantar el acta final correspondiente a la Orden de Auditoría No.OIC-AA-002-2021 de fecha 31 de marzo de 2021 y hacer constar en forma circunstanciada los hechos y omisiones siguientes: -----

PERSONALIDAD: La presente diligencia se inicia con la presencia de la C. Zoila Reyna Luna Martínez, Directora de Presupuesto y Recursos Financieros del Poder Judicial del Estado de Puebla; quien se identifica con credencial expedida por el H. Tribunal Superior de Justicia, Poder Judicial del Estado de Puebla, como quedó establecido en Acta de Sitio de fecha 08 de septiembre de 2021 a Foja Uno; lo anterior ante el personal actuante de la Contraloría del Poder Judicial quienes se identifican con credenciales expedidas por el H. Tribunal Superior de Justicia, Poder Judicial del Estado de Puebla, con números de matrícula 5201 y 5273, respectivamente; (**anexos I y II**).-----

ANTECEDENTES: Este acto se realiza en atención a la Orden de Auditoría No. OIC-AA-002-2021 de fecha 31 de marzo de 2021, signada por el C. Hugo López Silva, Contralor del Poder Judicial del Estado de Puebla, en la cual se indica la práctica de dicha Auditoría para verificar el debido cumplimiento de las obligaciones legales, reglamentarias y administrativas en el ejercicio de los recursos públicos, aplicando los principios de eficacia, eficiencia, economía, transparencia y honradez en todas las operaciones del gasto e ingresos públicos, por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de marzo de 2021. ----- Acto seguido se le requiere a la C. Zoila Reyna Luna Martínez, Directora de Presupuesto y Recursos Financieros, para que designe a dos testigos de asistencia, apercibida de que en caso de negativa, serán nombrados por el personal que practica la diligencia, a lo que manifestó aceptar el requerimiento y designa como testigos de asistencia a los CC. Teodulfo Ramírez Barrales y Diego Juárez Ramírez; quienes se identifican con credenciales expedidas por el H. Tribunal Superior de Justicia, Poder Judicial del Estado de Puebla, como quedó establecido en Acta de Sitio de fecha 08 de septiembre de 2021 a Foja Uno. Dichas personas aceptan el cargo conferido sin producir objeción alguna y en señal de protesta de su fiel desempeño firman al margen y al final de la presente acta. -----

----- **PASA A FOJA 2** -----



CONTRALORÍA DEL
PODER JUDICIAL

Orden de Auditoría	Número OIC-AA-002-2021
Tipo de Acta	Acta Final
Área Revisada	Dirección de Presupuesto y Recursos Financieros Departamento de Caja General
Tipo de Revisión	Financiera
Periodo Revisado:	Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2021

----- VIENE DE FOJA 1 -----

----- FOJA 2 -----

HECHOS.- Mediante oficio Número OIC-129/2021 de fecha 15 de abril de 2021 se solicitó al C. Froylán Pedraza Bouchan, entonces Director de Presupuesto y Recursos Financieros del Poder Judicial del Estado de Puebla; exhiba y ponga a disposición del personal actuante, la información y documentación que se relaciona en el mismo. Mediante memorándums No.CG/505/2021 de fecha 21 de abril de 2021 y No. CG/590/2021 de fecha 12 de mayo de 2021, el C. Diego Juárez Ramírez, Jefe de Departamento de Caja General perteneciente a la Dirección de Presupuesto y Recursos Financieros del Poder Judicial del Estado de Puebla, pone a disposición de éste Órgano Interno de Control la información y documentación solicitada, en las oficinas que ocupa la Dirección de Presupuesto y Recursos Financieros, para su revisión y desahogo de los procedimientos de auditoría correspondientes, la cual se analizó en forma selectiva por el periodo del 01 de Enero al 31 de marzo de 2021.-----

Con fecha 08 de septiembre de 2021 mediante Acta de Sitio, se le dieron a conocer a la C. Zoila Reyna Luna Martínez, Directora de Presupuesto y Recursos Financieros del Poder Judicial del Estado de Puebla; las observaciones derivadas de la revisión efectuada al amparo de la Orden de Auditoría No. OIC-AA-002-2021 de fecha 31 de marzo de 2021, otorgándole 15 días hábiles a partir de la firma del acta mencionada, para la solventación de las citadas observaciones.-----

Con Oficio No. DPRF/365 BIS/2021 de fecha 29 de septiembre de 2021, la C. Zoila Reyna Luna Martínez, Directora de Presupuesto y Recursos Financieros del Poder Judicial del Estado de Puebla, proporciona información y documentación comprobatoria y justificativa para solventar, desvirtuar y/o aclarar la observación manifestada en el acta de sitio.-----

Como resultado de la revisión efectuada a la información y documentación comprobatoria y justificativa, proporcionada por la C. Zoila Reyna Luna Martínez, Directora de Presupuesto y Recursos Financieros del Poder Judicial del Estado de Puebla, según Oficio No DPRF/365 BIS/2021 de fecha 29 de septiembre de 2021; se concluye lo siguiente: -----

OBSERVACIONES: -----

1. En la relación o listado de cheques proporcionado por el Departamento de Caja General, de la cuenta 0193988848, no se tiene consecutividad de cheques ya que no se encuentran 320 cheques registrados en la misma. **Anexo II.** -----

SOLVENTADA.- Remite reporte de cheques emitidos, generados por el sistema SIDFM, con el cual demuestra la consecutividad de folios, misma que se encuentra asociada al

----- PASA A FOJA 3 -----



Orden de Auditoría	Número OIC-AA-002-2021
Tipo de Acta	Acta Final
Área Revisada	Dirección de Presupuesto y Recursos Financieros Departamento de Caja General
Tipo de Revisión	Financiera
Periodo Revisado:	Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2021

----- VIENE DE FOJA 2 -----

----- FOJA 3 -----

contrato SIT (Servicio Integral de Tesorería) número 1686526 de BBVA Bancomer, más no a las cuentas de cheques pagadoras, por lo que, los 320 folios faltantes se encuentran asignados a las fechas de pago que emitieron con cargo a la cuenta de cheques 0193987744. -----

2. No se proporcionan los estados de cuenta, conciliaciones bancarias y autorización de firmas mancomunadas de la cuenta 0115408156 BBVA Bancomer, Centro de Convivencia Familiar Chignahuapan 2020 y de la cuenta 115408504 BBVA Bancomer, Casa de Justicia Chignahuapan 2020 **Anexo III.** -----

SOLVENTADA.- Remite copia de un escrito de fecha 01 de junio de 2021, signado por el C. Carlos Alberto García Toriz, Banquero Institucional de la Banca de Gobierno Puebla, de la Institución bancaria BBVA, mediante el cual informa que las cuentas de cheques a nombre del Poder Judicial del Estado de Puebla, números 0115408156 y 115408504 se cancelaron por inactividad.-----

3. El inventario de los bienes muebles no se encuentra actualizado, pues se presenta con fecha 26 de enero de 2015 y no está firmado por el actual Jefe de Departamento. -----

SOLVENTADA.- Remite copia del inventario actualizado firmado por el actual Jefe de Departamento, con fecha 15 de septiembre de 2021. -----

4. No proporciona la información referente a los ingresos por concepto de cobro de los derechos por servicios de emisión y certificación de copias simples.-----

SOLVENTADA.- Remite para su verificación la información referente a los ingresos por concepto de cobro de los derechos por los servicios de emisión y certificación de copias simples correspondientes al periodo de revisión, misma que se encuentra en orden y completa. -----

5. No se proporciona la información referente a los ingresos por concepto de cobro de los derechos por servicios de emisión y certificación de copias simples al público en general.-----

SOLVENTADA.- Remite para su verificación la información referente a los ingresos por concepto cobro de derechos por servicios de emisión de copias simples al público en general, misma que se encuentra en orden y completa.-----

6. No se proporciona informe de los equipos de fotocopiado (cuántos son y dónde se encuentran ubicados) que generan los ingresos por derechos del servicio de emisión de copias. -----

SOLVENTADA.- Remite el informe de los equipos de fotocopiado que generan ingresos por derecho del servicio de emisión de copias simples, señalando la cantidad de equipos, características y ubicación de los mismos. -----

----- PASA A FOJA 4 -----



**CONTRALORÍA
DEL PODER
JUDICIAL**

Orden de Auditoría	Número OIC-AA-002-2021
Tipo de Acta	Acta Final
Área Revisada	Dirección de Presupuesto y Recursos Financieros Departamento de Caja General
Tipo de Revisión	Financiera
Periodo Revisado:	Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2021

----- VIENE DE FOJA 3 -----

----- FOJA 4 -----

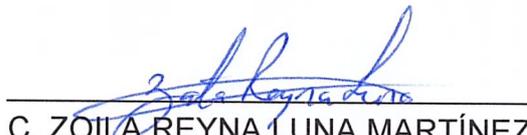
LECTURA Y CIERRE DEL ACTA: -----

No habiendo más hechos que hacer constar, siendo las trece horas con cuarenta y cinco minutos del día de su inicio; se levanta la presente acta en original y copia, como consecuencia de los resultados obtenidos en el proceso de solventación de la auditoría practicada; para los efectos legales que procedan, de la cual se entrega una perfectamente legible a la C. Zoila Reyna Luna Martínez, Directora de Presupuesto y Recursos Financieros del Poder Judicial del Estado de Puebla; después de firmar al margen y al final de todos y cada uno de los folios que la integran, las personas que en ella intervinieron.-----

----- CONSTE -----

----- FIRMAS -----

**POR LA DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y RECURSOS FINANCIEROS
DEL PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE PUEBLA**



C. ZOILA REYNA LUNA MARTÍNEZ
DIRECTORA

**POR EL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL
DEL PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE PUEBLA**



C. ESTEFANÍA ROMERO IBARRA



C. IRAIS TOXTLE PÉREZ

----- PASA A FOJA 5 -----



**CONTRALORÍA
DEL PODER
JUDICIAL**

Orden de Auditoría	Número OIC-AA-002-2021
Tipo de Acta	Acta Final
Área Revisada	Dirección de Presupuesto y Recursos Financieros Departamento de Caja General
Tipo de Revisión	Financiera
Periodo Revisado:	Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2021

----- VIENE DE FOJA 4 -----

----- FOJA 5 -----

TESTIGOS DE ASISTENCIA.

C. TEODULFO RAMÍREZ BARRALES

C. DIEGO JUÁREZ RAMÍREZ

----- **FIN DE ACTA** -----

Las dos firmas que obran en esta foja son parte integrante de la presente acta final correspondiente a la orden de auditoría No. OIC-AA-002-2021 de fecha treinta y uno de marzo de 2021.