Recibidos (146) - recursos.humar | C-2-7.pdf | Catálogo de información contabl

No seguro | transparenciamorelos.mx/ocas/CEMA

Portal de transparencia

Buscar...

Centro Morelense de las Artes

Información Específica | Contable Administrativa | Jurídico Administrativa | Otro tipo de Información

Catálogo de información contable administrativa

- Ejecución del presupuesto
- Cuentas públicas
- Cuotas y tarifas
- Montos recibidos
- Participaciones federales
- Programas sociales
- Programas de subsidio
- Auditorias concluidas
- Viáticos, viajes ...
- Bienes inmuebles
- Información de vehículos
- Directorio
- Organigrama
- Programa operativo anual
- Planes de desarrollo

OCA2. Cuentas públicas presentadas ante el órgano competente
(34 publicaciones)

Anual

Período	Información
2019	Estados Financieros 2019 part_1 Estados Financieros 2019 part_2 Acuse de la entrega de la cuenta pública al órgano correspondiente Aprobación correspondiente de la cuenta pública
2018	Estados Financieros 2018 Acuse de la entrega de la cuenta pública al órgano correspondiente Aprobación correspondiente de la cuenta pública
2017	Estados Financieros 2017 Acuse de la entrega de la cuenta pública al órgano correspondiente Aprobación correspondiente de la cuenta pública
2016	Cuarto Trimestre 2016 Acuse de la entrega de la cuenta pública al órgano correspondiente Aprobación correspondiente de la cuenta pública
2015	Cuarto Trimestre 2015 (Part. 1) Cuarto Trimestre 2015 (Part. 2) Acuse de la entrega de la cuenta pública al órgano correspondiente Aprobación correspondiente de la cuenta pública
2014	Cuarto Trimestre 2014 Acuse de la entrega de la cuenta pública al órgano correspondiente Aprobación correspondiente de la cuenta pública

Calculator | 2do Trimestre 20 | Catálogo de informac... | Documento1 - Word | 02:28 p. m.

SECRETARÍA DE
LA CONTRALORÍA

MORELOS
2018 - 2024

MORELOS
ANFITRIÓN DEL MUNDO

Dependencia: **Secretaría de la Contraloría**
Sección: **Dirección General de Supervisión y Auditoría Paraestatal.**
Área: Comisaría Pública en el CMA
Número de Oficio: **CMA/COM/007/2020**
Expediente: CMA/COM/REV/01/2019
Asunto: Informe Preliminar

14

Cuernavaca, Morelos; febrero 06 de 2020.

MARGARITA GONZÁLEZ SARAVIA CALDERÓN
SECRETARIA DE TURISMO Y CULTURA E INTEGRANTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO DEL CENTRO MORELENSE DE LAS ARTES.
P R E S E N T E.

ATENCIÓN: SONIA LETICIA MARTÍNEZ PATIÑO.
RECTORA DEL CENTRO MORELENSE DE LAS ARTES.

En seguimiento a la Revisión Financiera número **CMA/REV/COM/01/2019,** correspondiente al periodo comprendido del 01 de enero al 30 de junio del ejercicio presupuestal 2019, practicada al Organismo denominado Centro Morelense de las Artes y derivado del análisis realizado en mi carácter de Órgano Interno de Control, le informo del resultado obtenido para lo cual adjunto al presente el **"Informe Parcial de Revisión".**

El Informe incluye **dos** observaciones con sus acciones correctiva y preventiva, tendientes a las mejoras al Control Interno, sobre situaciones detectadas en la revisión practicada, dichas observaciones serán presentadas en la próxima sesión ordinaria del "Comité de Desarrollo Institucional" **(CODI)** del Centro Morelense de las Artes.

Para el seguimiento de las observaciones determinadas, los miembros del Comité de Desarrollo Institucional deberán elaborar una Matriz de Administración de Riesgos, el Mapa de Riesgos y un Programa de Trabajo de Administración de Riesgos (PTAR).

Lo anterior con fundamento en los artículos 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 30 fracción II, 65 y 67 de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado Libre y Soberano de Morelos; 20 fracción III incisos a) y f), 22, 23 y 24 del Reglamento Interior de la Secretaría de la Contraloría.

Sin otro particular, agradezco la atención prestada al presente informe.

CENTRO MORELENSE DE LAS ARTES
F085 11:06
RECIBIDO
07 FEB 2020
SECRETARIA ADMINISTRATIVA

ATENTAMENTE

DANIEL ARMANDO MENA ROBLES
COMISARIO PÚBLICO EN EL CENTRO MORELENSE DE LAS ARTES (CMA)

C.c.p.
Cuauhtémoc Blanco Bravo. - Gobernador Constitucional del Estado Libre y Soberano de Morelos. - Para su superior conocimiento
César Santana Nava. - Secretario de la Contraloría del Gobierno del Estado de Morelos. - Para su conocimiento
Adriana Contreras Melgarejo. - Directora General de Supervisión y Auditoría Paraestatal. - Mismo fin.
Beatriz Adriana Sánchez Mallida. - Secretaria Administrativa del CMA. - Mismo fin.
Expediente/Minutario.

CENTRO MORELENSE DE LAS ARTES
RECIBIDO
10 FEB 2020
DIRECCIÓN DE FINANZAS Y RECURSOS HUMANOS
118
12:48

Organismo: **Centro Morelense de las Artes**
Sección: **Rectoría**
Área o Depto.: **Dir. Finanzas y Recs. Hums.**
Oficio Núm.: **CMA/SA/009/2020**
Asunto: **Solvatación Revisión 01/2019**

MORELOS 2018 - 2024

MORELOS ANFITRIÓN DEL MUNDO Gobierno del Estado 2018-2024

Secretaría de Turismo y Cultura

"2020, Año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria"

Cuernavaca, Morelos a 02 de marzo de 2020.

Lic. Daniel Armando Mena Robles
Comisario Público del Centro Morelense de las Artes
PRESENTE:

Por instrucciones de la Lic. Sonia Leticia Martínez Patiño, Rectora del Centro Morelense de las Artes y en respuesta a su oficio CMA/COM/007/2019, anexo programa de trabajo de administración de riesgos (PTAR), Matriz de administración , Mapa de riesgos, de la revisión financiera CMA/REV/COM/01/2019 y Reporte de Cumplimiento.

Así mismo adjunto la información y documentación requerida para la solventarían de observaciones.

Observación 1: Viáticos otorgador a prestadores de servicios (docentes del CMA) no justificados.

Se informa que en relación a la póliza Eg-005 de fecha 13/03/2019, se realizó el descuento del pago improcedente al C. Joel Almazán Orihuela, por la cantidad de $ 400.00 (Cuatrocientos pesos 00/100 m.n.); en el pago de nómina correspondiente a la 2da quincena del mes de enero del año en curso, pagada el día 30 de enero del 2020, se anexa copia del pago de nómina y transferencia electrónica, en la cual se refleja el descuento efectuado.

En relación a la póliza Eg-021 de fecha 13/03/2019, se realizó el descuento del pago improcedente al C. Nequiz Zamora Edgar Alejandro, por la cantidad de $ 200.00 (Doscientos pesos 00/100 m.n.); en el pago de nómina correspondiente a la 2da quincena del mes de enero del año en curso, pagada el día 30 de enero del 2020, se

CENTRO MORELENSE DE LAS ARTES
Av. José María Morelos No.263 Col. Centro Cuernavaca, Morelos
México, C.P. 62000 Tels.: 01 (777) **312-85-10** y **312-85-13**
cmamorelos.edu.mx
Centro Morelense de las Artes @CMA_Oficial @cmaoficial

anexa copia del pago de nómina y transferencia electrónica, en la cual se refleja el descuento efectuado.

En relación a la póliza Eg-021 de fecha 08/04/2019, se realizó el descuento del pago improcedente al C. Ruiz Monroy Javier, por la cantidad de $ 297.75 (Doscientos noventa y siete pesos 75/100 m.n.); en el pago de nómina correspondiente a la 2da quincena del mes de febrero del año en curso, la cual se pagó el día 28 de febrero del 2020, así mismo se anexa copia del recibo y copia de la transferencia efectuada.

En relación a la póliza Eg-039 de fecha 09/04/2019, se realizó el descuento del pago improcedente al C. Mora Delgado Alberto, por la cantidad de $ 200.00 (Doscientos pesos 00/100 m.n.); en el pago de nómina correspondiente a la 2da quincena del mes de enero del año en curso, pagada el día 30 de enero del 2020, se anexa copia del pago de nómina y transferencia electrónica, en la cual se refleja el descuento efectuado

En relación a la póliza Eg-004 de fecha 06/06/2019, me permito informar que se realizó el pago del viatico correspondiente al día 10 de mayo del 2019, ya que el maestro Almazán Orihuela Joel, participo en el recital de piano que se llevó a cabo en la fecha citada, así mismo se anexa copia fotostática del memorándum No. CMA/061/2019 enviado por el Director del Área de Música, el Mtro. Christopher Avilez García, recibido en esta oficina el día 27 de mayo del 2019.

En relación a la póliza Eg-022 de fecha 06/06/2019, me permito informar que se realizó el pago del viatico correspondiente al día 14 de mayo del 2019, ya que la maestra Arteaga López Carla asistió este día a dar sus clases de violoncelo y no el día 15 de mayo que le tocaba impartir sus clases, puesto que se suspendieron labores, así mismo se anexa copia fotostática del memorándum No. CMA/055/2019 enviado por el Director del Área de Música, el Mtro. Christopher Avilez García, recibido en esta oficina el día 13 de mayo del 2019.

Centro Morelense de las Artes @CMA_Oficial @cma_oficial
CENTRO MORELENSE DE LAS ARTES
Av. José María Morelos No.263 Col. Centro Cuernavaca, Morelos
México, C.P. 62000 Tels.: 01 (777) **312-85-10** y **312-85-13**
cmamorelos.edu.mx

Observación 2: Contrato de Servicios sin evidencia documental.

Me permito informar que por error de captura se puso servicio de fumigación, tratándose de servicio de rehabilitación de mesas de dibujo dea área de artes visuales, practicables del área de música y colocación de Rack para vestuario en el área de danza, se anexa copia del contrato con la corrección realizada. Por otra parte, informo que el pago se realizó el mismo día de la firma del contrato, ya que el prestador de servicios realizo los trabajos con anticipación puesto que acercaba el inicio del semestre. Se anexa también copia de identificación oficial de los participantes que celebraron dicho contrato y CD con la evidencia fotográfica.

Sin otro particular, y esperando cumplir satisfactoriamente con lo requerido, aprovecho la ocasión para enviarle un cordial saludo.

A T E N T A M E N T E

Centro Morelense de las Artes
DIRECCIÓN DE FINANZAS

C.P. Janet Trujillo Uriostegui
Directora de Finanzas y Recursos Humanos

c.c.p. Lic. Margarita Gonzalez Saravia Calderon.- Secretaria de Turismo y Cultura.- Para su conocimiento
C.P. Adriana Contreras Melgarejo. - Directora General de Supervisión y Auditoria Paraestatal. - Para su conocimiento
Lic. Sonia Leticia Martínez Patiño.- Rectora del CMA.- Mismo Fin
C.P. Beatriz Adriana Sánchez Mallida.- Secretaria Administrativa del CMA.- Mismo Fin
Archivo/minutario

jtu

CENTRO MORELENSE DE LAS ARTES
Av. José María Morelos No.263 Col. Centro Cuernavaca, Morelos
México, C.P. 62000 Tels.: 01 (777) **312-85-10** y **312-85-13**
cmamorelos.edu.mx

Centro Morelense de las Artes @CMA_Oficial @cma_oficial

Centro Morelense de las Artes

PROGRAMA DE TRABAJO DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS (PTAR)

CENTRO MORELENSE DE LAS ARTES

FECHA DE AUTORIZACIÓN: 08/02/2020

No. DE RIESGO	ORIGEN DEL RIESGO	DESCRIPCIÓN DEL RIESGO	ESTRATÉGIAS Y ACCIONES	UNIDAD ADMINISTRATIVA RESPONSABLE DE SU IMPLEMENTACIÓN	FECHA DE INICIO	FECHA DE TÉRMINO	MEDIOS DE VERIFICACIÓN	RESULTADOS ESPERADOS
2020-O-1	OBSERVACION	VIATICOS OTORGADOS A PRESTADORES DE SERVICIOS (DOCENTES DEL CMA) NO JUSTIFICADOS	SE CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD ESTABLECIDA, Y SE VERIFIQUE QUE EL MONTO PAGADO SEA IGUAL AL MONTO COMPROBADO POR LOS DOCENTES, ASI MISMO SE PODRA REALIZAR LA ENTREGA DE COMPROBANTES DE UN DIA ANTES O DESPUES DE SU CLASE	SECRETARIA ADMINISTRATIVA DIRECCION DE FINANZAS Y RECURSOS HUMANOS	08/02/2020	29/02/2020	VERIFICAR QUE SE DE CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD ESTABLECIDA Y QUE LA DOCUMENTACION ESTE DEBIDAMENTE REQUISITADA	EVITAR EL RIESGO
2020-O-2	OBSERVACION	CONTRATO DE SERVICIOS SIN EVIDENCIA DOCUMENTAL	VERIFICAR QUE LA DOCUEMNTACION COMPROBATORIA ESTE COMPLETA PARA PODER REALIZAR EL PAGO CORRESPONDIENTE	SECRETARIA ADMINISTRATIVA DIRECCION DE FINANZAS Y RECURSOS HUMANOS DIRECCION DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS GENERALES	08/02/2020	29/02/2020	VERIFICAR QUE LA DOCUMENTACION SOPORTE SE ENCUENTRE COMPLETA	EVITAR EL RIESGO

AUTORIZÓ

LIC. SONIA LETICIA MARTÍNEZ PATIÑO
RECTORA DEL CENTRO MORELENSE DE LAS ARTES

REVISÓ

C.P. BEATRIZ ADRIANA SANCHEZ MALLIDA
COORDINADOR DE CONTROL INTERNO

ELABORÓ

C.P. JANET TRUJILLO URIOSTEGUI
ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Centro Morelense de las Artes

REPORTE DEL CUMPLIMIENTO DE LAS ACCIONES DEL PROGRAMA DE TRABAJO DE ADMINISTRACION DE RIESGOS

CENTRO MORELENSE DE LAS ARTES

FECHA DE AUTORIZACIÓN: 02/03/2020

No. DE RIESGO	ORIGEN DEL RIESGO	ACCIONES COMPROMETIDAS	ACCIONES CUMPLIDAS	ACCIONES NO CUMPLIDAS	PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO	PRINCIPALES PROBLEMAS PARA EL CUMPLIMIENTO	PROPUESTA DE SOLUCION	RESULTADOS ALCANZADOS EN RELACION CON LOS ESPERADOS
2020-O-1	OBSERVACION	APLICAR UN CONTROL INTERNO QUE AYUDE A QUE LOS VIATICOS OTORGADOS A PRESTADORES DE SERVICIOS (DOCENTES DEL CMA) ESTE DEBIDAMENTE REQUISITADA PARA PODER REALIZAR EL PAGO CORRECTAMENTE	X		100%		SE VERIFICARA QUE LOS COMPROBANTES DE VIATICOS CORRESPONDAN CON LOS DIAS QUE LOS DOCENTES IMPARTEN SUS CLASES	CON ESTA ACCION SE EVITA QUE SE REALICE EL PAGO INCORRECTO DE VIATICOS
2020-O-2	OBSERVACION	VERIFICAR QUE LA DOCUMENTACION SOPORTE SE ENCUENTRE COMPLETA ANTES DE REALIZAR EL PAGO CORRESPONDIENTE	X		100%		ANTES DE REALIZAR EL PAGO CORRESPONDIENTE SE DEBERA TENER EL SOPORTE DOCUMENTAL COMPLETO DE LO CONTRARIO NO SE EFECTUA EL PAGO	CON ESTA ACCIÓN SE EVITA LA FALTA DE DOCUMENTACIÓN

AUTORIZÓ

LIC. SONIA LETICIA MARTÍNEZ PATIÑO
RECTORA DEL CENTRO MORELENSE DE LAS ARTES

REVISÓ

C.P. BEATRIZ ADRIANA SANCHEZ MALLIDA
COORDINADOR DE CONTROL INTERNO

ELABORÓ

C.P. JANET TRUJILLO URIOSTEGUI
ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

MORELOS | Secretaría de la Contraloría

Matriz de Administración de Riesgos Institucional

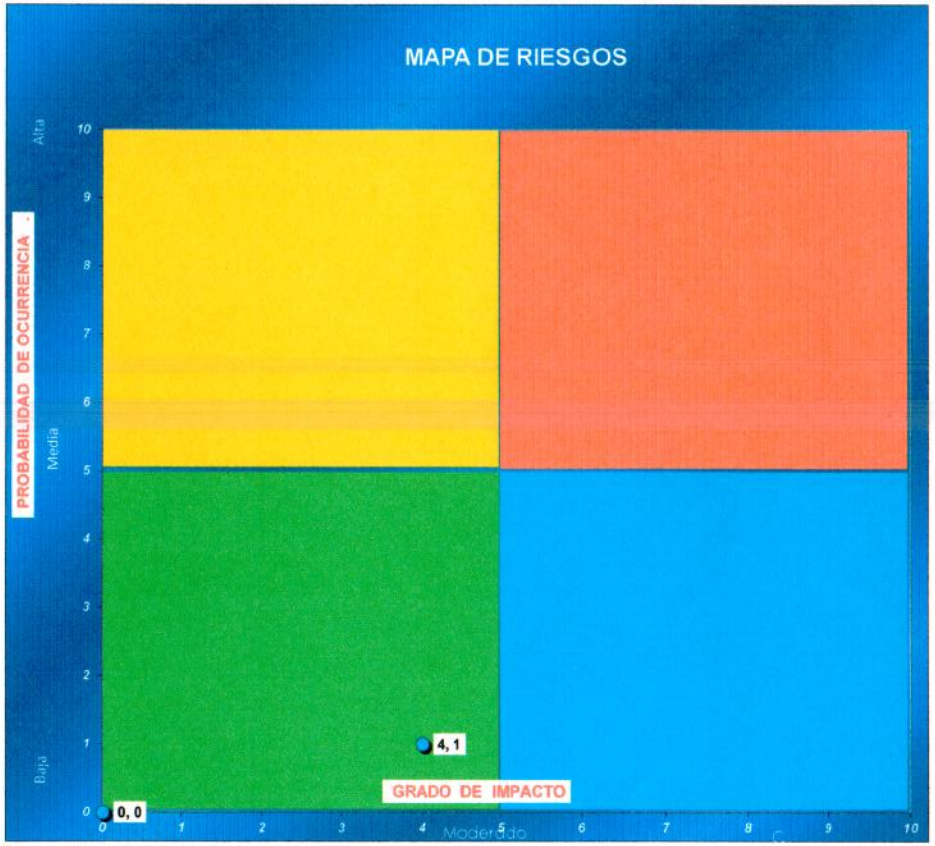
EVALUACIÓN DE RIESGOS

No. de Riesgo	Unidad Administrativa	Origen del Riesgo	Alineación a Estratégias, Objetivos, o Metas Institucionales		Clasificación del Riesgo			Control			Valoración			Estrategias
			Selección	Descripción de la Estrategia, Objetivo o Meta	*Riesgo*	*Nivel de Decisión de Riesgo*	*Clasificación*	Tipo	¿Tiene controles?	Descripción de controles	Grado de Impacto	Probabilidad de Ocurrencia	Cuadrante	Estrategia para Administrar el Riesgo
2020-O-1	CMA	Observación	Los tres	VIATICOS OTORGADOS A PRESTADORES DE SERVICIOS (DOCENTES DEL CMA) NO JUSTIFICADOS	FALTA DE CONTROL INTERNO EN LA COMPROBACION DE LOS VIATICOS	Directivo-Operativo	Financiero-Presupuestal	Interno	SI	EVIDENCIA DOCUMENTAL	4	1	IV	Evitar el Riesgo
2020-O-2	CMA	Observación	Los tres	CONTRATO DE SERVICIOS SIN EVIDENCIA DOCUMENTAL	FALTA DE CONTROL INTERNO EN LA COMPROBACION DEL GASTO	Directivo-Operativo	Financiero-Presupuestal	Interno	SI	EVIDENCIA DOCUMENTAL	4	1	IV	Evitar el Riesgo

MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONAL

CENTRO MORELENSE DE LAS ARTES

No. DE RIESGO	RIESGO	VALORACIÓN	
		GRADO DE IMPACTO	PROBABILIDAD DE OCURRENCIA
2020-O-1	FALTA DE CONTROL INTERNO EN LA COMPROBACION DE LOS VIATICOS	4	1
2020-O-2	FALTA DE CONTROL INTERNO EN LA COMPROBACION DEL GASTO	4	1



Cuadrante	Color	Valor
I	Rojo	Riesgos de Atención Inmediata
II	Amarillo	Riesgos de Atención Periodica
III	Azul	Riesgos de Seguimiento
IV	Verde	Riesgos Controlados