



DR. ALBERTO JAVIER SEGOVIA BLUMENKRON
ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO
DE PUEBLA.

PRESENTE

H. PUEBLA DE Z. A 31 DE MAYO DE 2019

POR ESTE MEDIO Y EN CUMPLIMIENTO A LOS ORDENAMIENTOS LEGALES APLICABLES Y LOS TÉRMINOS QUE SEÑALAN LOS LINEAMIENTOS PARA DICTAMINAR LA CUENTA PÚBLICA ESTATAL, MUNICIPAL, PARAESTATAL, Y PARAMUNICIPAL DEL EJERCICIO 2018, PRESENTO ANTE LA AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE PUEBLA UN CUADERNILLO, CONTENIENDO EL INFORME FINAL DE AUDITORIA POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 15 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y DICTAMEN DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018, ASÍ COMO UN DISCO COMPACTO DEL MUNICIPIO ATEXCAL, PUE.

INFORME PARCIAL DE AUDITORIA COMPRENDE LOS SIGUIENTES ANEXOS

1. **CARTA DE PRESENTACIÓN**
2. **DICTAMEN (SOLO EN INFORME FINAL)**
3. **INFORME DE AUDITORIA**
 - 3.1. INFORME DE AUDITORÍA.
 - 3.2. OBSERVACIONES DE LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO (APLICA PARA EL PRIMER INFORME)
 - 3.3. SEGUIMIENTO DE LAS RECOMENDACIONES DEL CONTROL INTERNO. (SOLO SEGUNDO INFORME E INFORME FINAL).
4. **ESTADOS FINANCIEROS DEL MODULO DE CONTABILIDAD**
 - 4.1. INFORMACIÓN CONTABLE.
 - 4.2. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA.
 - 4.3. INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA.
 - 4.4. INFORMACIÓN FINANCIERA A QUE HACE REFERENCIA LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS
5. **REPORTES**
 - 5.1. DE LAS OBRAS Y ACCIONES ASIGNADAS O AUTORIZADAS CON CARGO A LOS FONDOS DESTINADOS A LOS PROGRAMAS DE INVERSIÓN.
 - 5.2. DE LA OBRA REVISADA FÍSICAMENTE.
 - 5.3. DEL CUMPLIMIENTO O INCUMPLIMIENTO DE LAS DISPOSICIONES LEGALES EN LA EJECUCIÓN DE LAS OBRAS.
6. **CONSTANCIA DE ASISTENCIA DEL AUDITOR EXTERNO AUTORIZADO**
7. **ASIENTOS DE AJUSTE Y/O RECLASIFICACIÓN PROPUESTOS (NO HUBO ASIENTOS DE AJUSTE)**
8. **SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES FISCALES**
10. **INFORME DE AUDITORÍA DE DESEMPEÑO**
 - 10.1. CUESTIONARIO PARA AUDITORIA DE DESEMPEÑO
 - 10.2. SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES DEL CUESTIONARIO PARA AUDITORIA DE DESEMPEÑO
 - 10.3. RECOMENDACIONES Y SEGUIMIENTO DE LOS PROGRAMAS
 - 10.4. REPORTE DE MODIFICACIONES DE LOS PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS
11. **INDICADORES PARA RECURSOS FEDERALES**
18. **REPORTE DE TRABAJO DE AUDITORÍA**

CON LA PRESENTACIÓN DEL INFORME PARCIAL DAMOS CUMPLIMIENTO, A LA AUDITORIA DE LA CUENTA PÚBLICA ENCOMENDADA POR EL MUNICIPIO ATEXCAL, PUEBLA.

C.F.C. MIGUEL MIAZGOTA
AUDITOR EXTERNO
REGISTRO ASP 91/18

