

**Informe de los auditores independientes:**

**Al H. Consejo Directivo del**

**Centro de Información y Análisis para la Seguridad de Querétaro "CIAS"**

En relación con nuestro examen a los estados financieros y presupuestarios del **Centro de Información y Análisis para la Seguridad de Querétaro "CIAS"** (Organismo Público Descentralizado del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro) en adelante la entidad, con cifras al 31 de diciembre de 2020 y respecto del cual presentaremos nuestra opinión en informes por separado, hemos evaluado la estructura de control interno de la entidad como es requerido por las Normas Internacionales de Auditoría, únicamente hasta el grado que consideramos necesario para tener una base sobre la cual determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de nuestros procedimientos de auditoría.

Nuestra evaluación de la estructura del control interno comprendió un estudio y evaluación general de sus elementos, así como los programas de operación y ejercicio del presupuesto y, en consecuencia, no fue ejecutada con el propósito de desarrollar recomendaciones detalladas o probar la eficiencia con la cual la estructura del control interno de la entidad permite detectar todos los errores e irregularidades que pudieran ocurrir.

Los hallazgos adjuntos incluyen comentarios y sugerencias con respecto a asuntos financieros y administrativos sobre la entidad, los cuales llamaron nuestra atención durante el curso de nuestro examen de los estados financieros.

Por otra parte, nos permitimos destacar que nuestros comentarios son presentados a ustedes como áreas de oportunidad para la consideración del H. Consejo Directivo y los administradores de la entidad de acuerdo a sus facultades, como parte del proceso continuo de mejoramiento de la estructura de control interno existente y de otras prácticas y procedimientos administrativos y financieros, por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020.

Este informe es para uso exclusivo de la Administración de la entidad y no debe ser utilizado con ningún otro fin.

Finalmente, expresamos que los hallazgos finales contenidos en este informe fueron comentados con los servidores públicos:

C.P. Adriana Lucrecia Pérez Hierro – Coordinadora Administrativa y Financiera

C.P. María Eugenia Rodríguez Velázquez- Jefa de Área de Servicios Financieros

TRUEBA GRACIÁN, ALTAMIRANO- DFK, S.C.

  
C.P.C. Enrique Trueba Gracián

Santiago de Querétaro, Qro.  
22 de enero de 2021.

**REPORTE DE HALLAZGOS**

No.

Nombre del ente público	CENTRO DE INFORMACIÓN Y ANÁLISIS PARA LA SEGURIDAD DE QUERÉTARO "CIAS"		
Ejercicio de revisión	2020		
Firma de Auditores	TRUEBA GRACIÁN, ALTAMIRANO - DFK, S.C.		
Área o Unidad	COORDINACIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA		
Tipo de hallazgo	Económico	<input checked="" type="checkbox"/>	Control Interno
	Rubro afectado	Gastos y otras partidas	
	Cuenta afectada	5132-3211	
		Arrendamiento de terrenos	

**Descripción del hallazgo**

En el rubro de "Servicios de Arrendamiento" al 31 de diciembre de 2020 se solicitó el contrato de arrendamiento del inmueble ubicado en la Cúspide del Cerro "El Pinal de Zamorano" Municipio de San José Iturbide, Guanajuato, en donde se encuentran antenas propiedad del CIAS, sin embargo, la entidad no cuenta con un contrato que ampare este servicio. El personal administrativo de la entidad le ha dado seguimiento, pero el contrato no ha sido liberado por el propietario TELEVIMEX, S.A. DE C.V.

**Clasificación del hallazgo**

Bajo riesgo  Mediano riesgo  Alto riesgo

**Hallazgo recurrente**

Si  No   
Ejercicio de origen

**Hallazgo atendido**

Si  No   
Fecha de solventación

**Montos y cantidades (cifras en pesos)**

Universo	Muestra	Observado	
		En relación al Universo	En relación a la Muestra
<input type="text" value="\$3,601,262.00"/>	<input type="text" value="\$1,027,941.00"/> 29%	<input type="text" value="\$1,027,941.00"/> 29%	<input type="text" value="\$1,027,941.00"/> 100%

**Fundamento específico legal y/o técnico infringido**

Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Contratación de Servicios del Estado de Querétaro.

**Efectos**

Al no existir formalmente el contrato, la entidad incumple en los procedimientos de Adquisiciones, Enajenaciones y Arrendamientos. Jurídicamente es necesario formalizar el arrendamiento con el contrato respectivo.

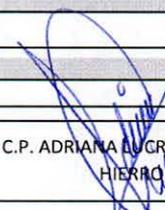
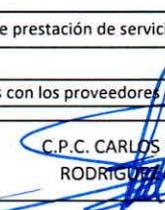
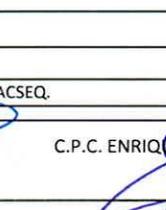
**Recomendaciones**

**Correctivas**

Realizar a la brevedad el contrato de prestación de servicios con el proveedor.

**Preventivas**

Realizar contrato de prestación de servicios con los proveedores como lo indica la LAEACSEQ.

 C.P. ADRIANA LUCRECIA PÉREZ HIERRO	 C.P. MARIA EUGENIA RODRÍGUEZ VELÁZQUEZ	 C.P.C. CARLOS ROBERTO RODRÍGUEZ GÓMEZ	 C.P.C. ENRIQUE TRUEBA GRACIAN
Coordinadora administrativa y financiera Centro de Información y Análisis para la Seguridad de Querétaro	Jefa de área de servicios financieros Centro de Información y Análisis para la Seguridad de Querétaro	Gerente de auditoría Trueba Gracián, Altamirano - DFK, S.C.	Socio de Auditoría de Gobierno Trueba Gracián, Altamirano - DFK, S.C.

20 DE ENERO DE 2021

**Nota:** En caso de que la entidad desee realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado.

**REPORTE DE HALLAZGOS**

No.

Nombre del ente público	CENTRO DE INFORMACIÓN Y ANÁLISIS PARA LA SEGURIDAD DE QUERÉTARO "CIAS"		
Ejercicio de revisión	2020		
Firma de Auditores	TRUEBA GRACIÁN, ALTAMIRANO - DFK, S.C.		
Área o Unidad	COORDINACIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA		
Tipo de hallazgo	Económico	X	Control Interno
	Rubro afectado	N/A	
	Cuenta afectada	N/A	
		N/A	

**Descripción del hallazgo**

Se identificó que la entidad no cuenta con los manuales administrativos necesarios para la coordinación y funcionamiento de las diferentes áreas que integran el Centro de Información y Análisis para la Seguridad de Querétaro, así mismo, no se proporcionaron formalmente las principales políticas de control interno y medidas adoptadas para verificar el correcto desempeño financiero y las metas propuestas por la entidad para el ejercicio 2020.

**Clasificación del hallazgo**

Bajo riesgo  Mediano riesgo  Alto riesgo

**Hallazgo recurrente**

Si  No   
Ejercicio de origen

**Hallazgo atendido**

Si  No   
Fecha de solventación

**Montos y cantidades (cifras en pesos)**

Universo	Muestra	Observado	
		En relación al Universo	En relación a la Muestra
N/A	N/A	N/A	N/A
	N/A	N/A	N/A

**Fundamento específico legal y/o técnico infringido**

Art. 66, Fracción I, Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Querétaro, Capítulo VII, Numeral 8, Incisos a) y b) de las Notas de Gestión Administrativa del Manual de Contabilidad Gubernamental

**Efectos**

La Entidad no tenga un control adecuado para la coordinación y funcionamiento de las áreas que componen su estructura organizacional, así como el cumplimiento de la normatividad descrita.

**Recomendaciones**

**Correctivas**

Dar seguimiento al proceso de revisión y autorización por parte del consejo directivo del Centro de Información y Análisis para la Seguridad de Querétaro para la emisión de los manuales administrativos y cumplir con la normatividad establecida.

**Preventivas**

Establecer un mecanismo para la emisión de políticas de control interno de manera oportuna que permita controlar y administrar todas las actividades de las distintas áreas del Centro de Información y Análisis para la Seguridad de Querétaro y cumplir con la normatividad descrita.

C.P. ADRIANA LUCRECIA PÉREZ PIERRO	C.P. MARIA EUGENIA RODRÍGUEZ VELÁZQUEZ	C.P.C. CARLOS ROBERTO RODRÍGUEZ GÓMEZ	C.P.C. ENRIQUE TRUEBA GRACIAN
Coordinadora administrativa y financiera Centro de Información y Análisis para la Seguridad de Querétaro	Jefa de área de servicios financieros Centro de Información y Análisis para la Seguridad de Querétaro	Gerente de auditoría Trueba Gracián, Altamirano - DFK, S.C.	Socio de Auditoría de Gobierno Trueba Gracián, Altamirano - DFK, S.C.

20 DE ENERO DE 2021

**Nota:** En caso de que la entidad desee realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado.

**REPORTE DE HALLAZGOS**

No.

Nombre del ente público	CENTRO DE INFORMACIÓN Y ANÁLISIS PARA LA SEGURIDAD DE QUERÉTARO "CIAS"		
Ejercicio de revisión	2020		
Firma de Auditores	TRUEBA GRACIÁN, ALTAMIRANO - DFK, S.C.		
Área o Unidad	COORDINACIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA		
Tipo de hallazgo	Económico	<input checked="" type="checkbox"/>	Control Interno
	Rubro afectado	Bienes en Comodato	
	Cuenta afectada	N/A	
		N/A	

**Descripción del hallazgo**

La entidad no cuenta con el Convenio o Contrato de Comodato de los bienes recibidos por el Gobierno del Estado de Querétaro y tampoco cuenta con información y documentación que describa los importes de los Bienes recibidos en Comodato y como consecuencia que la entidad no haya registrado en cuentas de orden.

**Clasificación del hallazgo**

Bajo riesgo  Mediano riesgo  Alto riesgo

**Hallazgo recurrente**

Si  No   
Ejercicio de origen

**Hallazgo atendido**

Si  No   
Fecha de solventación

**Montos y cantidades (cifras en pesos)**

Universo	Muestra	Observado	
		En relación al Universo	En relación a la Muestra
No Cuantificado	N/A	N/A	N/A
	N/A	N/A	N/A

**Fundamento específico legal y/o técnico infringido**

Art.37 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; Plan de Cuentas del Manual de Contabilidad Gubernamental

**Efectos**

Se incumple con lo establecido en la LGCG al no registrar los bienes en las cuentas de orden y en consecuencia falta de revelación de los bienes en las Notas a los Estados Financieros.

**Recomendaciones**

**Correctivas**

Una vez que el poder ejecutivo proporcione la cuantificación de los bienes en comodato otorgados al CIAS, proceder a realizar el registro en las cuentas de orden y posteriormente revelar los bienes en comodato en las Notas a los Estados Financieros.

**Preventivas**

Solicitar la cuantificación de los bienes en comodato al poder Ejecutivo del Estado de Querétaro

C.P. ADRIANA LUCRECIA PÉREZ HIJERO	C.P. MARIA EUGENIA RODRÍGUEZ VELÁZQUEZ	C.P.C. CARLOS ROBERTO RODRÍGUEZ GÓMEZ	C.P.C. ENRIQUE TRUEBA GRACIAN
Coordinadora administrativa y financiera Centro de Información y Análisis para la Seguridad de Querétaro	Jefa de área de servicios financieros Centro de Información y Análisis para la Seguridad de Querétaro	Gerente de Auditoría Trueba Gracián, Altamirano - DFK, S.C.	Socio de Auditoría de Gobierno Trueba Gracián, Altamirano - DFK, S.C.

20 DE ENERO DE 2021

**Nota:** En caso de que la entidad desee realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado.