**MINUTA DE SESIÓN**

1. **Identificador**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Nombre** | Sesión de Auditoría | | |
| **Persona a cargo de la sesión** | Darío Acosta | | |
| **Fecha** | 18 septiembre 2024 | **Localización** | ZOOM |
| **Inicio** | 16:00 horas | **Final** | 17:20 horas |

1. **Objetivo**

Definir el alcance general del proyecto de Auditoría.

1. **Asistentes**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Nombre(s)** | **Apellidos** | **Unidad/Empresa** | **Cargo/Perfil** | **Firma** |
|  | Zobeida | Cortés Ángel | Secretaría de Finanzas | Coordinadora de programación y dictámenes |  |
|  | Ileana | Jiménez Cruz | Secretaría de Finanzas | Coordinadora de revisiones de gabinete |  |
|  | Javier | Cruz | Secretaría de Finanzas | Auxiliar en Sistemas |  |
|  | Arturo | Mondragón | Nidum | Gerente de Proyecto |  |
|  | Darío | Acosta | Nidum | Líder Técnico |  |
|  | Marco Antonio | Rodríguez | Nidum | Coordinación de proyecto y documentación |  |
|  | Ana Laura | Ortega | Nidum | Analista |  |
|  | Miledi | Arias Arias | Nidum | Analista |  |
|  | Luis Alejandro | Mendoza Castro | Nidum | Documentador |  |

**Nota:** Las evidencias obtenidas durante la sesión, y a las cuáles se hace referencia, se podrán consultar en el documento Memoria Fotográfica (Sesión Auditoría-18Sept2024).

1. **Puntos Tratados**

|  |  |
| --- | --- |
| **No.** | **Detalles** |
|  | El Ing. Darío Acosta inició la sesión mencionando que el objetivo de la misma es definir el alcance general del proyecto. |
|  | Con base al manual de procedimientos, la Lic. Ana Laura Ortega mencionó los que corresponden a la Recepción de dictámenes en materia de contribuciones estatales:   1. Otorgar y actualizar el registro de los contadores públicos. 2. Emisión de cartas invitación. 3. Emisión de oficio o acta administrativa. 4. Integración de expediente de contadores públicos registrados. 5. Emisión de resolución u oficio de conclusión. 6. Emisión de oficio de conclusión. |
|  | La Lic. Ana Laura Ortega comentó que los perfiles identificados, los cuales tendrían diferentes funciones son:   * 1. Director.   2. Coordinación de revisión de gabinete masiva.   3. Coordinación de programación de dictámenes. |
|  | La Lic. Ana Laura Ortega mencionó los departamentos que se tienen por coordinación:  Coordinación de Programación y Dictámenes:   1. Departamento de Programación Federal y Estatal. 2. Departamento de Reducción de Dictámenes.   Coordinación de Revisión de Gabinete Masiva:   1. Departamento de Revisión de Gabinetes 2. Departamento de Verificación y Revisiones Masivas.   Por parte del personal de la Secretaría, comentó que en el Departamento de Revisión de Gabinetes solo se tiene un departamento que es el Departamento de Impuestos Estatales el cual es operativo. |
|  | Con base al punto anterior, el personal de la Secretaría mencionó las actividades que se realizan por departamento:  Departamento de Programación realiza:   * 1. Emisión de los actos de fiscalización, así como revisiones de papeles de trabajo.   2. Recepción de dictámenes y otorgamiento de registros a los CPR.   Departamento de Dictámenes realiza:   1. Atiende cartas invitación derivadas de dictamen. 2. revisión de papeles de trabajo a los CPR. |
|  | Con base a la explicación por parte del personal de la Secretaría, se capturó información en un archivo Excel con el objetivo de definir los flujos, abarcando las coordinaciones, perfiles y funcionalidades (*Ver imágenes 2 al 5\**). |
|  | El Ing. Darío Acosta mencionó que con base a la información que se recabó, realizar un calendario para agendar futuras sesiones y ver a detalle cada uno de los temas vistos en la presente sesión. |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. **Acuerdos** | | **Responsable(s)** | **Fecha límite** | **Estatus de cumplimiento** |
|  | Se excluye como rol la Coordinación de Visitas Domiciliarias, pero la funcionalidad se incluirá en la Coordinación de Revisión de Gabinete Masiva . | Zobeida Cortés y Darío Acosta | Recurrente | Recurrente |
|  | Realizar y enviar calendario para agendar futuras sesiones, para revisar a detalle cada uno de los temas vistos en la presente sesión. | Darío Acosta | 19 Septiembre 2024 | Pendiente |