

## CÉDULA DE VALORACIÓN

FO-CV-VII-1-b  
Revisión: 01/2020  
Emisión: Agosto/2020  
Revisado por: AEN

### CÉDULA DE VALORACION AL SEGUIMIENTO DE LAS RECOMENDACIONES CORRESPONDIENTES A LA AUDITORÍA FINANCIERA DEL EJERCICIO FISCAL 2021

**ENTIDAD FISCALIZADA:** POLICIA AUXILIAR DEL ESTADO DE MICHOACÁN DE OCAMPO.

**RECOMENDACIÓN NÚMERO:** 01

**DENOMINACIÓN DE LA RECOMENDACIÓN:** Recuperación de Saldos de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo por concepto de Servicios Prestados.

**DESCRIPCIÓN DE LA RECOMENDACIÓN:**

Derivado de la revisión y análisis a la Balanza de Comprobación y a los Ingresos del ejercicio fiscal 2021, se identificaron saldos pendientes por recuperar, ya que de los Ingresos facturados en el ejercicio por la cantidad de 278 millones 142 mil 385 pesos, se recaudaron 223 millones 800 mil 179 pesos, quedando en cuentas por cobrar a corto plazo 54 millones 342 mil 206 pesos, al realizar pruebas de eventos posteriores al 31 de octubre de 2022, se recuperaron 14 millones 193 mil 621 pesos, sin embargo aún quedan pendientes por recuperar la cantidad de 40 millones 148 mil 585 pesos. Se recomienda que las autoridades de la Policía Auxiliar del Estado de Michoacán de Ocampo, lleven a cabo las acciones legales y/o administrativas para la recuperación de los saldos a efecto de que la Entidad cuente con Estados Financieros que reflejen la situación real.

**JUSTIFICACIONES PRESENTADAS:**

Mediante oficio número **DGPA/2566/2022** de fecha 16 dieciséis de diciembre de 2022, la Entidad Fiscalizada presentó y/o manifestó lo siguiente:  
*"Por lo que respecta al adeudo pendiente por recuperar la cantidad de 40 millones 148 mil 585 pesos, me permito informarle a usted que se ha realizado la gestión de cobro de manera oportuna.  
Por lo que se agrega copia certificada de una muestra selectiva de oficios de cobranza emitidos a las dependencias, de los cuales se puede demostrar que no existe ninguna dependencia que no tenga gestión de cobro, por lo que de manera constante se está gestionando la recuperación de los adeudos..."*

"Este documento forma parte de un expediente considerado reservado"

Av. Guadalupe Victoria No. 245. Zona Centro. C.P. 58000. Morelia, Michoacán, México.  
Tel: (443) 310 83 00. Página Web: [www.asm.gob.mx](http://www.asm.gob.mx)  
[auditoriasuperiormich@asm.gob.mx](mailto:auditoriasuperiormich@asm.gob.mx)

## CÉDULA DE VALORACIÓN

FO-CV-VII-1-b  
Revisión: 01/2020  
Emisión: Agosto/2020  
Revisado por: AEN

### CÉDULA DE VALORACION AL SEGUIMIENTO DE LAS RECOMENDACIONES CORRESPONDIENTES A LA AUDITORÍA FINANCIERA DEL EJERCICIO FISCAL 2021

#### **VALORACION:**

Una vez que fue valorada la información y documentación presentada; se tiene por atendida la recomendación, así como la rendición del Informe a este Órgano Técnico

---

"Este documento forma parte de un expediente considerado reservado"

Av. Guadalupe Victoria No. 245. Zona Centro. C.P. 58000. Morelia, Michoacán, México.  
Tel: (443) 310 83 00. Página Web: [www.asm.gob.mx](http://www.asm.gob.mx)  
[auditoriasuperiormich@asm.gob.mx](mailto:auditoriasuperiormich@asm.gob.mx)