

Resumen ejecutivo

Objetivo y alcance

La auditoría cumplió con el Capítulo IX, Sección 4, *Auditoría Especial*, de la Carta Constitucional de la Ciudad de Dallas, que requiere una auditoría e informe tras el fallecimiento, renuncia, destitución o finalización del mandato de todo oficial de la Ciudad. El objetivo era determinar si la ex directora financiera controlaba y contabilizaba adecuadamente los activos de la Ciudad, si ya no tiene acceso a las instalaciones y los sistemas de información de la Ciudad, si fue destituida como agente autorizado de la Ciudad y no tenía deudas pendientes con la Ciudad.

El alcance de la auditoría fue del 1 de octubre de 2020 al 30 de septiembre de 2022.

Recomendaciones

No se han formulado recomendaciones.

Antecedentes

M. Elizabeth Reich, ex directora financiera, aceptó un nuevo puesto fuera de la Ciudad de Dallas y renunció a partir del 30 de junio de 2022. M. Elizabeth Reich había ocupado el cargo desde septiembre de 2016.

Condiciones observadas

M. Elizabeth Reich no tenía deudas con la Ciudad, y su acceso a los sistemas e instalaciones dentro de la Ciudad ha sido cancelado. No hubo observaciones.

Metodología

Para lograr nuestros objetivos de auditoría, entrevistamos al personal clave y revisamos la documentación correspondiente. Se tuvieron en cuenta el riesgo de fraude, despilfarro y abuso y los cinco componentes de las *Normas de Control Interno en el Gobierno Federal*.

Realizamos esta auditoría de gestión de conformidad con las normas de auditoría gubernamentales generalmente aceptadas. Dichas normas requieren que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener evidencia suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para nuestros hallazgos y conclusiones basados en nuestro objetivo de auditoría. Consideramos que la evidencia obtenida proporciona una base razonable para nuestros hallazgos y conclusiones basados en nuestro objetivo de auditoría.

Principales colaboradores del informe

Denise Bryson, CFE – auditora encargada
Dan Genz, CIA, CFE – administrador de Participación

El informe de auditoría completo se puede traducir a pedido. Por favor, envíe las solicitudes a OfficeoftheCityAuditor@dallas.gov.