

## COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE ARMERÍA. OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS.

### OBSERVACIONES FINANCIERAS.

PROCEDI MIENTO	RESUL TADO	OBSERV ACIÓN	RECOMEN DACIÓN	CON REINTEGRO (pesos)	CUANTI FICACIÓN (pesos)	OBSERVACIÓN	ESTATUS
2.35.1	11/11- F5	SÍ				Presentación de estados financieros al Congreso en forma extemporánea.	Parcialmente Solventada
7.3.1	11/11- F7	SÍ			75,760.14	Ingresos no depositados oportunamente.	Parcialmente Solventada
7.3.2	11/11- F8	SÍ			30,367.07	Faltantes de depósitos por cobros de derechos del servicio de agua drenaje y alcantarillado.	Parcialmente Solventada
7.15.1	11/11- F11	SÍ			44,839.57	Se cobró 10% de gastos de cobranza de enero a septiembre. La tarifa es del 4% cobro en demasía de un 6%.	Parcialmente Solventada
20.10.1	11/11- F12	SÍ			15,458,087.03	Autorización del Consejo las partidas excedidas del presupuesto, además existen errores en sumas.	Parcialmente Solventada
21.15.1	11/11- F16	SÍ				No se exhiben las liquidaciones de cuotas al IMSS de enero a octubre de 2011.	Parcialmente Solventada
21.15.2	11/11- F17	SÍ			82,020.05	No se efectuó el entero del 2% sobre nómina.	Parcialmente Solventada
22.7.2	11/11- F20	SÍ			22,699.04	No se exhibió autorización del consejo de administración y adquisiciones de desazolve, tubería y drenaje.	Parcialmente Solventada
22.12.3	11/11- F25	SÍ			162,234.24	Adquisiciones de las cuales se exhiben tres cotizaciones y carecen de autenticidad y forma del representante legal.	Parcialmente Solventada
40.4.1	11/11- F30	SÍ				Saldos de caja, sin movimiento, se solicita documentación que ampare su vigencia.	Parcialmente Solventada
40.11.1	11/11- F31	SÍ				No se exhibe la conciliación bancaria 005783644317 de BANORTE; saldos contrario su naturaleza; conciliaciones bancarias sin estados de cuenta del banco; no se exhiben contratos de las cuentas bancarias.	Parcialmente Solventada
40.12.1	11/11-	SÍ			230,412.09	Se observan partidas en circulación:	Parcialmente

	F32				depósitos registrados por la COMAPAL y no considerados por el banco, proceden de los ejercicios 2010 y 2011; asimismo se encuentran depósitos no registrados en la contabilidad y aparecen en el estado de cuenta bancario.	Solventada
40.22.1 40.23.1	11/11- F35	SÍ	59,342.37		De las cuentas de fondos revolventes, deudores diversos y funcionarios y empleados se observan saldos sin movimiento sin recuperación.	Parcialmente Solventada
40.26.1	11/11- F36	SÍ	3,500.00		Saldo de anticipos a proveedores sin movimiento en el ejercicio.	Parcialmente Solventada
40.21.1.	11/11- F37	SÍ	21,756.91		Fondo de caja sin recuperar.	Parcialmente Solventada
42.1.2	11/11- F43	SÍ	816,523.54		Depósito registrado en la cuenta de bancos 0651025089, por aportación municipal de obras; se registro como depósito no identificado, se requiere su corrección.	Parcialmente Solventada
42.5.4 42.26.1	11/11- F52	SÍ	106,148.84		De acreedores diversos adeudos con el IMSS se cubrieron sin haber registrado la provisión correspondiente ni la provisión presupuestal.	Parcialmente Solventada