

## MUNICIPIO DE TECOMÁN. OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS

### OBSERVACIONES FINANCIERAS.

PROCEDI MIENTO	RESUL TADO	OBSER VACIÓN	RECOMENDA CIÓN	CON REIN TEGRO (pesos)	CUANTIFI CACIÓN (pesos)	OBSERVACIÓN	ESTATUS
2.35.1 y 2.36.1	09/11- F4	Sí				No está aprobada la cuenta pública ejercicio 2011, remite al Congreso sin firmas.	No Solventada
2.36	09/11- F5	Sí				Justificar firmas actas de Cabildo por aprobación.	No Solventada
3.8	09/11- F7	Sí			27,843,616.19	Demora en depósitos de ingresos varios días después de la recaudación, más faltantes de depósitos.	No Solventada
3.8.1	09/11- F8	Sí			2,768,287.21	Cambiaron cheques de caja receptora.	Parcialmente Solventada
3.8.2	09/11- F9	Sí		461,197.49		Faltante de dinero en ingresos de la caja receptora, retirado con vales.	No Solventada
3.14	09/11- F10	Sí		45,296.69		Cancelación de recibos de ingresos pagados y no depositados.	No Solventada
4.17	09/11- F18	Sí			5,839.05	Descuento a jubilado sin acreditar.	Parcialmente Solventada
5.20	09/11- F24	Sí			1,204,326.71	No proporcionó información por ingresos de vía pública.	Parcialmente Solventada
8.7.1	09/11- F28	Sí			65,913.55	Cobro de menos en venta de lotes panteón, no aplican tarifa de Ley Hacienda	Parcialmente Solventada
12.4.2	09/11- F35	Sí		2,500,000.00		Fondos del anticipo FISM por crédito. Traspasos de fondos a cuentas gasto ordinario.	No Solventada
12.4	09/11- F37	Sí				No exhiben contrato bancario de cuenta del Fondo; transferencia de recursos a otras cuentas ajenas sin especificar concepto	Parcialmente Solventada
20.7	09/11- F41	Sí			166,452.92	Provisiones pendientes de pago con recursos de crédito BANOBRAS FISM 2011 y pagadas en 2012 y no cobrados.	Parcialmente Solventada
21.8	09/11- F46	Sí			1,713,718.79	Diferencia por aclarar en saldo de cuenta bancaria de pagos de nómina.	No Solventada
21.11.1	09/11- F48	Sí			91,400.00	Justificar autorización de pago de compensación funcionarios.	No Solventada
21.16	09/11- F52	Sí				En verificación física no se localizo a 3 trabajadores	Parcialmente Solventada
22.1	09/11- F53	Sí				No se cuenta con programa anual de adquisiciones	Parcialmente Solventada
22.7.1	09/11- F55	Sí			188,643.00	Justificante del procedimiento en adquisiciones, actas de comité de	Parcialmente Solventada

					compra y cotizaciones.	
22.12.1 y 22.24	09/11- F61	Sí		151,179.38	Justificar autorización de comité de compras, factura de 2010 sin provisión, falta justificación de los honorarios pagados.	Parcialmente Solventada
22.12.2	09/11- F62	Sí		500,000.00	Falta de recibo de honorarios por costas y gastos de juicio mercantil a ferretera.	Parcialmente Solventada
22.12.3	09/11- F63	Sí		2,636,289.49	Sin documentación comprobatoria de pago de capital más intereses del juicio de ferretera.	Parcialmente Solventada
22.13.4	09/11- F67	Sí		23,900.01	Justificante de autorización de comité de compras y contrato debidamente formalizado.	No Solventada
22.17.1	09/11- F69	Sí		152,216.00	Justificar cotizaciones por adquisiciones autorizadas por comité.	Parcialmente Solventada
24.5.1	09/11- F78	Sí		19,761,859.00	Subsidios al DIF, con recibos sin requisitos fiscales	Parcialmente Solventada
28.5	09/11- F83	Sí			Falta supervisión en trabajos de conciliación de las cifras del Fondo.	Parcialmente Solventada
28.18	09/11- F87		R		Presentan en la cuenta de gastos indirectos subcuentas de pagos por concepto de amortización capital e intereses del crédito.	Parcialmente Solventada
28.21	09/11- F88	Sí			No reportar a la SHCP el cuarto trimestre del ejercicio de recursos.	Parcialmente Solventada
28.25	09/11- F89	Sí			No exhibe oficio del envío a SEDESOL de datos relativos al cuarto trimestre del ejercicio de recursos del Fondo.	Parcialmente Solventada
28.26	09/11- F90	Sí			No poner a disposición en página web del municipio el cuarto informe trimestral de gastos del Fondo.	Parcialmente Solventada
29.1	09/11- F92	Sí			Falta soporte documental de registro contable de disminución de egresos del Fondo.	Parcialmente Solventada
29.3	09/11- F93	Sí			Implementar acciones para fortalecer los procesos de operación de recursos del FORTAMUN.	No Solventada
29.5	09/11- F94	Sí		332,239.12	Errores contables de erogaciones del fondo registrados a gasto ordinario; además falta registrar al patrimonio bienes adquiridos.	Parcialmente Solventada
29.6	09/11- F95	Sí			Falta supervisión en trabajos de conciliación de las cifras del Fondo.	Parcialmente Solventada
29.29	09/11- F97	Sí			Falta de evidencia documental de haber presentado el cuarto informe trimestral del ejercicio de recursos del Fondo.	Parcialmente Solventada
29.31	09/11- F98	Sí			No poner a disposición en pagina web del municipio informes trimestrales del ejercicio de recursos	Parcialmente Solventada

					del Fondo.	
29.34	09/11- F99	Sí			Falta exhibir evidencia documental sobre acuerdo de mejoras para cumplir objetivos.	No Solventada
30.6	09/11- F101	Sí		1,474,412.41	Adjudica de manera directa SUBSEMUN, por adquisiciones de ropa, calzado, papelería, ferretería, farmacia, refaccionaria, abarrotes, combustible, celulares, y mueblería, entregado a policías a través de vales. No exhibe oficio de autorización de Dirección General de apoyo técnico SUBSEMUN para pagar estos conceptos.	Parcialmente Solventada
30.9.1, 30.5 y 30.10	09/11- F102	Sí		1,912,000.00	Adquisiciones de vehículos con recursos SUBSEMUN, sin especificar en las facturas número de serie, la licitación no establece el carácter, no exhibe el procedimiento de adjudicación, cheque sin leyenda de OPERADO SUBSEMUN.	Parcialmente Solventada
40.20	09/11- F106	Sí		8,250.01	Comprobación de fondo revolvente de Oficial Mayor, sin comprobantes con requisitos fiscales.	Parcialmente Solventada
40.11, 41.12 y 40.14	09/11- F107	Sí		77,518,784.51	Depósitos en circulación y depósitos por recaudar en conciliaciones bancarias	Parcialmente Solventada
40.23.1	09/11- F108	Sí		2,330,010.81	Saldo deudor de Secretaria de Finanzas, que no se especifica a que corresponde.	Parcialmente Solventada
40.23.3	09/11- F110	Sí		2,196,392.00	Préstamo a Comisión de Agua, sin autorización de Cabildo.	Parcialmente Solventada
40.23.4 y 40.30	09/11- F111	Sí		266,174.91	Importe de cheques devueltos, ejercicios anteriores sin soporte por recuperar, observación ejercicio 2010.	Parcialmente Solventada
40.23	09/11- F114	Sí		809,740.50	Préstamos a funcionarios.	Parcialmente Solventada
42.5	09/11- F116	Sí		24,574,166.94	Pagos de deuda con Sindicato de Trabajadores del Ayuntamiento con cheques entregados a favor del Sindicato, pago en demasía de los adeudos.	No Solventada
43.8.1	09/11- F119	Sí			Cancelan saldos acreedores de retenciones de fondo de ahorro de ejercicio 2010 sin autorización.	Parcialmente Solventada
43.8.3	09/11- F120	Sí			Cabildo autoriza donación de 3 predios destinados a aéreas de sesión, no exhibe justificación.	No Solventada
46	09/11- F121		R		Sistemas de protección de información electrónica y procesamiento de datos.	No Solventada
47	09/11-		R		Archivo Municipal, sistemas de	No

F122

resguardo.

Solventada

### URBANIZACIÓN Y OBRA PÚBLICA.

PROCEDI MIENTO	RESUL TADO	OBSERV CIÓN	RECOMEN DACIÓN	CON REINTEGRO (pesos)	CUANTIFI CACIÓN (pesos)	OBSERVACIÓN	ESTATUS
6.2.1	09/11- OP2	Sí				Falta constancia de factibilidad de servicios, acta de la comisión municipal y la resolución de Manifiesto de Impacto Ambiental.	Parcialmente Solventada
6.4.1	09/11- OP3	Sí		258,358.10		No exhiben pago de derecho de los programas parciales de urbanización: fraccionamiento Cantabria, Valle El Edén, Empacadora y Vivero, Almacenes y Bodegas Colimán y Plantaciones Camrui.	No Solventada
6.4.2	09/11- OP4	Sí		168,483.64		Se cumple parcialmente con el pago del derecho por la autorización del programa parcial de urbanización Real del Bosque.	No Solventada
6.4.3	09/11- OP5	Sí		(33,042.92)		Cobro en exceso del dictamen de vocación y uso de suelo por \$ 33, 042.92	No Solventada
6.5.1	09/11- OP6	Sí		969,861.91		Se cumple parcialmente con el pago de derecho del programa parcial de urbanización Real del Bosque.	No Solventada
6.9.1	09/11- OP7	Sí				Ausencia del acuerdo de incorporación municipal, no se observa el requerimiento de fianza.	No Solventada
6.10.1	09/11- OP8	Sí				No se presenta licencia de construcción.	No Solventada
6.11.1	09/11- OP9	Sí				Falta pagos de incorporación y refrendo de los directores responsables de obra.	No Solventada
6.11.3	09/11- OP11	Sí				Se construye en dos terrenos y no presenta el trámite de fusión.	No Solventada
6.15.1	09/11- OP12	Sí				Se construye distinto al proyecto autorizado.	No Solventada
6.15.2	09/11- OP13	Sí				Se autoriza licencia de construcción en predio rústico.	No Solventada
6.15.3	09/11- OP14	Sí				No se observa la entrega de promotor al Ayuntamiento, del área de cesión del Rastro TIF.	No Solventada
6.16.1	09/11- OP15	Sí		1,200,000.00		Falta pago de la área de cesión con una superficie de 3,000 mts2 "Empacador y Vivero".	No Solventada
6.16.2	09/11-	Sí		3,425,219.00		Falta pago de área de cesión	No

	OP16				con una superficie de 4,893.17 mts <sup>2</sup> "Almacenes y Bodegas Colimán".	Solventada
6.16.3	09/11-OP17	Sí		645,183.00	Falta pago de la área de cesión con una superficie de 921.69 mts <sup>2</sup> "Plantaciones Camri".	No Solventada
25.14	9/11-OP25	Sí			Sin evidencia de registro de licitación al sistema comprante y sin evidencia de cuadros comparativos en la obra: 010 001 0019 Pavimentación concreto asfáltico calle Benito Juárez, en San Miguel del ojo de agua.	Parcialmente Solventada
25.18	9/11-OP26	Sí		15,698.58	Volúmenes de obra pagados y no ejecutados en las obras: 010 001 0019 Pavimentación concreto asfáltico calle Benito Juárez, en San Miguel del ojo de agua y 010 005 0001 Colocación de cerco perimetral campo de futbol Ruiz Cortínez.	Parcialmente Solventada
25.25	9/11-OP28	Sí		242,281.65	Obra Colocación de cerco perimetral campo de futbol Ruiz Cortínez, no cumple dentro de los diez rubros autorizados en LCF.	No Solventada
25.14	9/11-OP33	Sí			Sin evidencia de registro de licitación al sistema comprante y sin evidencia de cuadros comparativos en las obras Unidad deportiva localidad de Madrid, y Jardín vecinal Nuevo Caxitlán.	Parcialmente Solventada
25.13	9/11-OP38	Sí			Sin convenio modificatorio y sin fianza por vicios ocultos en estricto apego a la ley en las obras: Pavimentación de concreto asfáltico en las calles laguna la maría y playa del paraíso, pavimentación de concreto asfáltico en la calle obreros, sustitución de red de drenaje y descargas domiciliarias en la calle obreros, pavimentación de concreto asfáltico en la calle 16 de septiembre, sustitución de red de drenaje y descargas domiciliarias en la calle 16 de septiembre, pavimentación de concreto asfáltico en la Av. Ernesto Zedillo, pavimentación de concreto hidráulico en la	Parcialmente Solventada

				<p>calle canal de Amela, pavimentación de concreto asfáltico en la calle México, , pavimentación de concreto asfáltico y empedrado con piedra de rio sobre cama de mortero en la calle Juan de la Barrera y Agustín Melgar y sustitución de drenaje y descargas domiciliarias en la calle Juan de la Barrera y Agustín Melgar.</p>	
25.14	9/11-OP39	Sí		<p>Sin evidencia de registro de licitación al sistema comprante y sin evidencia de cuadros comparativos en las obras: pavimentación de concreto asfáltico en las calles Laguna la María y playa del paraíso, pavimentación de concreto asfáltico en la calle obreros, sustitución de red de drenaje y descargas domiciliarias en la calle obreros, pavimentación de concreto asfáltico en la calle 16 de septiembre, sustitución de red de drenaje y descargas domiciliarias en la calle 16 de septiembre, pavimentación de concreto asfáltico en la Av. Ernesto Zedillo, pavimentación de concreto hidráulico en la calle canal de Amela, pavimentación de concreto asfáltico en la calle México, construcción de drenaje y descargas sanitarias en la calle canal Amela, pavimentación de concreto asfáltico y empedrado con piedra de rio sobre cama de mortero en la calle Juan de la Barrera y Agustín Melgar y sustitución de drenaje y descargas domiciliarias en la calle Juan de la Barrera y Agustín Melgar</p>	Parcialmente Solventada
25.16	9/11-OP40	Sí	48,475.00	<p>Faltante por amortizar anticipo en la obra construcción de drenaje y descargas sanitarias en la calle canal Amela.</p>	No Solventada
25.17	9/11-OP41	Sí		<p>Incumplimiento al programa de ejecución de la obra en las obras Pavimentación de concreto asfáltico y empedrado</p>	Parcialmente Solventada

					con piedra de rio sobre cama de mortero en la calle Juan de la Barrera y Agustín Melgar, Sustitución de drenaje y descargas domiciliarias en la calle Juan de la barrera y Agustín melgar, pavimentación de concreto asfáltico en las calles laguna la maría y playa del paraíso, sustitución de red de drenaje y descargas domiciliarias en la calle obreros , pavimentación con concreto asfáltico en la calle 16 de septiembre , sustitución de red de drenaje y descargas domiciliarias en la calle 16 de septiembre, pavimentación con concreto asfáltico en la Av. Ernesto Zedillo, pavimentación de concreto hidráulico en la calle canal de Amela, La obra: pavimentación de concreto asfáltico en la calle México, La obra: construcción de drenaje y descargas sanitarias en la calle canal Amela.	
25.18.1	9/11-OP42	Sí		104,244.81	Sobrepuestos en conceptos de obra en la obra pavimentación de concreto asfáltico en la Av. Ernesto Zedillo.	No Solventada
25.18.2	9/11-OP43	Sí		2,526.65	Concepto de obra cobrado dos veces en la obra Pavimentación de concreto hidráulico en la calle canal de Amela.	No Solventada
25.18.3	9/11-OP44	Sí		786.05	Volumen generado erróneamente en la obra construcción de drenaje y descargas sanitarias en la calle canal de Amela.	No Solventada
25.18.5	9/11-OP46	Sí		26,694.03	Volúmenes pagados no ejecutados en la obra Pavimentación de concreto asfáltico calle obreros .	Parcialmente Solventada
25.18.6	9/11-OP47	Sí		16,762.52	Volúmenes pagados no ejecutados en la obra : Sustitución de Red de drenaje calle obreros.	Parcialmente Solventada