

## MUNICIPIO DE VILLA DE ÁLVAREZ

### OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS O PARCIALMENTE SOLVENTADAS

#### OBSERVACIONES FINANCIERAS

RESULTADO	PROCEDIMIENTO	RECOMENDACIÓN		OBSERVACIÓN		CUANTIFICACION	REINTEGRO	DESCRIPCION	ESTATUS
		SÍ	NO	SÍ	NO				
E1-FS/12/10	3, 40) 1					\$4,564,149.40		Saldos en cuenta de bancos con sobregiro por la cantidad señalada	Solventada Decreto 197 / 2013
E2-FS/12/10	3, 40) 2			SI(X)			558,303.83	Reintegro por faltante de depósito; se cuenta con las Pólizas de Ingresos, el corte de la caja receptora y sus recibos de ingresos correspondientes; de los cuales <b>no se cuenta con la evidencia del depósito</b> en cuentas bancarias del municipio.	Parcialmente Solventada
E3-FS/12/10	3, 40) 3			SI(X)			210,528.97	Reintegro por ingresos de recibos expedidos por recaudación, de los cuales no se generó la póliza de ingresos ni el registro del ingreso en contabilidad <b>ni el depósito</b> en cuenta bancaria.	No Solventada
E4-FS/12/10	3, 40) 4			SI(X)		15,423,227.29	211,212.35	Reintegro por recargos por ingresos recibidos en las cajas receptoras con morosidad; <b>no fueron depositados al día siguiente</b> hábil en las cuentas bancarias del municipio.	No Solventada
E5-FS/12/10	3, 40) 5.1			SI(X)		43,968.73		Recibos expedidos sin póliza ni registro contable pero si hay depósito	Solventada Decreto 197 / 2013
E6-FS/12/10	3, 40) 5.2			SI(X)		16,391.84		Recibos expedidos sin póliza ni registro contable pero si hay depósito	Solventada Decreto 197 / 2013
E7-FS/12/10	3, 40) 5.3			SI(X)		8,697.28		Recibos expedidos sin póliza ni registro contable pero si hay depósito	Solventada Decreto 197 / 2013
E8-FS/12/10	3, 40) 5.4			SI(X)		5,035.63		Recibos expedidos sin póliza ni registro contable pero si hay depósito	Solventada Decreto 197 / 2013
E9-FS/12/10	3, 40) 5.5			SI(X)		51,882.67		Recibos expedidos sin póliza ni registro contable pero si hay depósito	Solventada Decreto 197 / 2013
E10-FS/12/10	3, 40) 5.6			SI(X)		47,523.19		Recibos expedidos sin póliza ni registro contable pero si hay depósito	Solventada Decreto 197 / 2013

E11- FS/12/10	3, 40) 6			SI(X)		120,329.44		Depósitos en bancos en cuentas de cheques posteriores al 15 de octubre del 2012, los cuales no fueron efectuados por la administración en funciones, realizados posterior a la entrega-recepción, de los cuales se desconoce su origen. Los depósitos aparecen en el estado de cuenta bancario.	No Solventada
E12- FS/12/10	3, 40) 7			SI(X)		106,847.43		Depósitos en bancos en cuentas de cheques posteriores al 15 de octubre del 2012 los cuales no fueron efectuados por la administración en funciones y posteriores a la entrega-recepción, mismos que corresponden a depósitos faltantes detectados en las pólizas de ingresos y conciliados con los estados de cuenta bancarios.	No Solventada
E13- FS/12/10	3, 40)13.			SI(X)		\$122,813.72		Depósitos en bancos en cuenta de cheques posteriores al 15 de octubre del 2012 realizados por la administración saliente para cubrir cheques presentados a cobro	No Solventada
E14- FS/12/10	3, 40) 8			SI(X)		\$261,486.57	6,902.00	Reintegro por sobregiro en cuenta por cheques en tránsito cobrado con depósitos realizados posteriormente a la entrega recepción	Solventada Decreto 197 / 2013
E15- FS/12/10	3, 40) 9			SI(X)		\$145,649.54		Depósitos en cuenta de cheques no identificada su procedencia, no se encontró recibo, póliza ni registro contable.	No Solventada
E16- FS/12/10	3, 40) 10			SI(X)		1,679,703.67		Depósitos detectados en partidas de conciliación bancarias y registros contables con irregularidades en registro.	Solventada Decreto 197 / 2013
F1- FS12/10	1.6.1			SÍ ( X )				La entidad no se encuentra al corriente en sus obligaciones fiscales enteros de impuestos ante al SAT, IMSS.	Solventada Decreto 197 / 2013
F11- FS12/10	2.25.1	SÍ ( X )						Implemente un sistema de archivo contable adecuado, en lugar seguro e inventararlo.	Solventada Decreto 197 / 2013
F12- FS12/10	2.36.1			SÍ ( X )				El Cabildo no sesionó con la regularidad de una vez cada quince días	Solventada Decreto 197 / 2013
F23- FS12/10	4.24.2			SÍ ( X )		\$33,440.00		Importe del impuesto pagado en espectáculos públicos del cual no se exhibe el reporte del interventor, ni el boletaje así como la solicitud de la autorización	Solventada Decreto 197 / 2013
F24- FS12/10	4.24.3			SÍ ( X )			\$108,594.00	Del evento realizado en el Mega Palenque de Jenny Rivera el día 07 de diciembre de 2012, no se exhibe el ingreso del impuesto a pagar	Solventada Decreto 197 / 2013
F26- FS12/10	5.15			SÍ ( X )			\$348,674.95	Reintegro al Patronato del Cuerpo de Bomberos el importe del riesgo de siniestralidad	No Solventada
F30- FS12/10	5.18.1			SÍ ( X )		\$798,997.92		Estimación de acciones de cobranza no realizada en servicios de recolección de basura y actualización de contratos de	Solventada Decreto 197 /

								servicio	2013
F31- FS12/10	5.18.2			SÍ (X)				Reintegro por servicios de recolección de basura con ruta de recolección sin contrato ni reporte de ingresos	Solventada Decreto 197 / 2013
F33- FS12/10	10.7 y 10.8	SÍ (X)				\$7,372,679.79		Diferencia en registro de participaciones y aportaciones con lo reportado por la Secretaría de Finanzas.	Solventada Decreto 197 / 2013
F34- FS12/10	20.4.1:			SÍ (X)				A la entidad para que regularice con la autorización del H. Cabildo el tabulador de puestos para pago de los servicios personales conforme	Solventada Decreto 197 / 2013
F36- FS12/10	20.1	SÍ (X)				\$56,700,949.84		Justifiquen las transferencias y ampliaciones presupuestales conforme normativo	Solventada Decreto 197 / 2013
F37- FS12/10	20.10.1			SÍ (X)		\$63,199,362.15		Justificar el excedente ejercido del presupuesto de egresos en relación a los ingresos obtenidos	Solventada Decreto 197 / 2013
F38- FS12/10	20.13.1			SÍ (X)				Se observa que no se presentan al Congreso las cuentas públicas en los plazos previstos por las leyes	Solventada Decreto 197 / 2013
F46- FS12/10	21.7.1			SÍ (X)				Integrar al presupuesto de egresos la plantilla del personal jubilado	Solventada Decreto 197 / 2013
F47- FS12/10	21.8.1			SÍ (X)		\$232,970.69		Nómina por contrato, de la primera quincena de octubre, se omitió el registró en contabilidad el pasivo devengado y no se pagó al 15/10/2012	Solventada Decreto 197 / 2013
F49- FS12/10	21.10.1			SÍ (X)		\$7,688,004.32		Incremento en honorarios asimilables a salarios, en nóminas de becarios y por contrato: ampliación efectuada sin contar con la autorización del Cabildo	Solventada Decreto 197 / 2013
F51- FS12/10	21.13.1:			SÍ (X)		\$27,144,031.59		Justifique del déficit financiero y presupuestal a la fecha del 15/10/2012 y pago de aguinaldos sin suficiencia financiera ni presupuestal a esa fecha por \$799,912.38 y la omisión en registro del devengo del aguinaldo \$13,789,781.84.	Solventada Decreto 197 / 2013
F52- FS12/10	21.13.2			SÍ (X)			\$10,646.37	Reintegro de prima vacacional pagada con cálculo en demasía	Solventada Decreto 197 / 2013
F53- FS12/10	21.13.3			SÍ (X)		\$1,225,000.00		Se detecto que quedaron pendientes de pago a municipales gastos médicos y de orden social ya devengados	Solventada Decreto 197 / 2013
F54- FS12/10	21.13.4			SÍ (X)				Justifique acuerdo de Cabildo armonizado a la norma jurídica.	Solventada Decreto 197 / 2013
F56- FS12/10	21.13.6			SÍ (X)		\$2,123,144.62		Dispersión bancaria no presentada y omisión del pago a 9 regidores por \$76,958.82	Solventada Decreto 197 / 2013
F57- FS12/10	21.13.7			SÍ (X)		\$124,024.50		No se exhibió el pago a 10 regidores ni las transferencias bancarias ni las dispersiones respectivas.	Solventada Decreto 197 / 2013

F58- FS12/10	21.13.8:			SÍ ( X )		\$142,903.38		De la nómina del 15/10/2012 sin pagar a su vencimiento	Solventada Decreto 197 / 2013
F59- FS12/10	21.13.9			SÍ ( X )		\$3,386,558.88		Prestaciones laborales vencidas al 15/10/2012 no pagadas a su vencimiento	Solventada Decreto 197 / 2013
F61- FS12/10	21.13.1 1			SÍ ( X )		\$105,048.81		Pago de servicios personales con cheques sin fondos al 15/10/2012	Solventada Decreto 197 / 2013
F66- FS12/10	21.17.1:			SÍ ( X )		\$19,624,539.18		Adeudos de cuotas al IMSS no pagadas, y registro contable del devengo del gasto no efectuado	Solventada Decreto 197 / 2013
F67- FS12/10	21.17.2			SÍ ( X )		\$2,670,429.09		Recargos, multas y actualizaciones en los pagos extemporáneos de cuotas al IMSS	Solventada Decreto 197 / 2013
F68- FS12/10	21.17.3			SÍ ( X )		\$18,410.80		Recargos por pagos extemporáneos de cuotas al IMSS	Solventada Decreto 197 / 2013
F69- FS12/10	21.18.2			SÍ ( X )			\$568,549.28	Reintegro de pagos a personal de nómina que no se encontraron ni eran conocidos en su adscripción o área de trabajo, así como sus pagos al IMSS	No Solventada
F70- FS12/10	21.18.3:			SÍ ( X )			\$279,835.91	Reintegro de pagos a personas en nómina que no se encontraron ni eran conocidos en su adscripción o área de trabajo, así como sus pagos al IMSS	Parcialmente Solventada
F71- FS12/10	21.18.4:			SÍ ( X )			\$124,239.59	Reintegro de pagos a personas en nómina que no se encontraron ni eran conocidos en su adscripción o área de trabajo, esto emanado de la verificación física	Parcialmente Solventada
F72- FS12/10	21.21.1			SÍ ( X )			\$83,239.78	Reintegro de pagos a personas en nómina que no se encontraron ni eran conocidos en su adscripción o área de trabajo, esto emanado de la verificación física	No Solventada
F73- FS12/10	21.23.1			SÍ ( X )		\$310,049.14		Pago de bono de jubilación y retiro detectando la jubilación, de 7 trabajadores sindicalizados, de los cuales su expediente laboral no exhibe la fecha de ingreso	Solventada Decreto 197 / 2013
F74- FS12/10	21.23.2			SÍ ( X )				De la revisión a su expediente laboral no se exhibe la fecha de ingreso señalada por el trabajador en el caso de dos jubilaciones	Solventada Decreto 197 / 2013
F75- FS12/10	22.2.1	SÍ ( X )						Elabore el Programa Anual de Adquisiciones e Inversiones de Bienes, Servicios y Arrendamientos	Solventada Decreto 197 / 2013
F76- FS12/10	22.3 y 5.			SÍ ( X )				El Comité Municipal de Compras no participaron los representantes de las Cámaras de la Industria y del Comercio	Solventada Decreto 197 / 2013
F78- FS12/10	22.9.1			SÍ ( X )			\$211,120.00	Irregularidad en la contratación y sin evidencia sustentable del trabajo realizado del Despacho de Consultores FOS S.C	No Solventada
F81- FS12/10	22.9.4			SÍ ( X )		\$78,000.00		Procedimiento de adquisición al proveedor Desarrolladora Eléctrica y Construcciones Amaral, S.A. de C.V. por instalación de transformador y red de media tensión	Solventada Decreto 197 / 2013

							para el Casino de la Feria		
F88- FS12/10	22.9.11			SÍ ( X )		231135.00	128,560.00	Irregularidades en proceso de contratación de servicios de mantenimiento de vehículos con proveedor "Agroindustrias y Servicios JC, S. de P.R. de R.L	No Solventada
F89- FS12/10	22.9.12			SÍ ( X )			\$279,470.00	Irregularidades en proceso de contratación de servicios de mantenimiento de vehículos con el proveedor "Agroindustrias y Servicios JC, S. de P.R. de R.L	No Solventada
F90- FS12/10	22.9.13			SÍ ( X )		\$220,524.08		Cheques entregados por concepto de gastos a comprobar al C. Ricardo David Borjas González, Encargado del Taller Mecánico y comprobación de gastos.	Solventada Decreto 197 / 2013
F91- FS12/10	22.9.14			SÍ ( X )		\$315,925.81		Pagos de honorarios y viáticos por concepto de consultoría administrativa sin justificar la actividad	Solventada Decreto 197 / 2013
F95- FS12/10	22.10.4			SÍ ( X )		\$13,780.56		Pago con cheque a nombre de persona distinta al proveedor del Oficial Mayor	Solventada Decreto 197 / 2013
F96- FS12/10	22.11.1			SÍ ( X )			\$663,810.00	Reintegro por irregularidades en el proceso de contratación a la empresa foránea Vector Construcciones Desarrollo, S.A. de C.V y pago del servicio regado de aguas en diferentes partes del municipio sin contar con la evidencia del servicio prestado	No Solventada
F99- FS12/10	22.12.2			SÍ ( X )			\$83,108.13	Reintegro por faltante de la factura de la adquisición de bienes	Solventada Decreto 197 / 2013
F100- FS12/10	22.12.3			SÍ ( X )			\$235,612.58	Reintegro por trabajos fuera del municipio del Caterpillar D5 sin justificar y comprobar	No Solventada
F103- FS12/10	22.18.1			SÍ ( X )		\$110,375.12		Irregularidades en proceso de adquisición y pago de servicios de mantenimiento	Solventada Decreto 197 / 2013
F104- FS12/10	22.19.1			SÍ ( X )			\$48,720.00	Comprobación de traslado de bulldozer de Colima a Ciudad Guzmán	Solventada Decreto 197 / 2013
F105- FS12/10	22.19.2 Y 40.28.1			SÍ ( X )			\$123,000.00	Reintegro por irregularidad en la adquisición con el proveedor Agroindustrias y Servicios JC, S. DE P.R. DE R.L comprobación de gasto del Oficial Mayor	Parcialmente Solventada
F107- FS12/10	24.4.1			SÍ ( X )		\$3,315,307.86		Excedente de subsidio otorgado al DIF sin contar con la autorización del H. Cabildo	Solventada Decreto 197 / 2013
F108- FS12/10	24.4.2			SÍ ( X )		\$ 197,720.00	\$111,640.00	Importe entregado al DIF Municipal por concepto de pago de vales para consumo de alimentos, no presenta autorización del Cabildo ni comprobación del gasto	Solventada Decreto 197 / 2013

F109- FS12/10	40.26.1			Sí ( X )		\$150,000.00		Préstamo para cubrir los gastos de operación en las instalaciones de los terrenos de la feria, señalando que se regresara el 3 de febrero de 2012, no se exhibió acta del Cabildo de autorización del préstamo	Solventada Decreto 197 / 2013
F110- FS12/10	40.27.1	Sí ( X )				\$2,213,583.40		Deudores diversos sin acreditar recuperación Festejos Charrotaurinos, DIF y Programa Mariana Trinitaria.	Solventada Decreto 197 / 2013
F111- FS12/10	40.15- 42.5			Sí ( X )		\$7,085,823.42		Pagos del Casino de la Feria	Solventada Decreto 197 / 2013
F112- FS12/10	42.5.1			Sí ( X )		\$3,878,766.35		Procedimiento irregular en contratación y pagos de desazolves a diversos contratistas	Solventada Decreto 197 / 2013
F113- FS12/10	42.5			Sí ( X )		\$2,425,235.16		Aplicación de saldo del préstamo en obras sin exhibir autorización	Solventada Decreto 197 / 2013

#### OBSERVACIONES RECURSOS FEDERALIZADOS

RESULTADO	PROCEDIMIENTO	RECOMENDACIÓN		OBSERVACIÓN		CUANTIFICACIÓN	REINTEGRO	DESCRIPCIÓN	ESTATUS
		SÍ	NO	SÍ	NO				
RF1- FS/12/10	12.1	SI(X)						No exhibieron autorización del decremento de los ingresos recibidos del FISM comparados con los presentados en la Ley de Ingresos	Solventada Decreto 197 / 2013
RF2- FS/12/10	12.3			SI(X)				No se ejerció el total de recursos del FISM, solo el 83.78%	Solventada Decreto 197 / 2013
RF3- FS/12/10	12.4.1			SI(X)				Se abrieron 2 cuentas bancarias para el manejo de los recursos del FISM, debiendo ser solo una por Fondo, según la normativa.	Solventada Decreto 197 / 2013
RF4- FS/12/10	12.7.1			SI(X)			700,000.00	Traspaso bancario de la cuenta del FISM 2008 a la cuenta de Rescate de Espacios públicos y de ésta a la cuenta del Fondo IV, con autorización del Cabildo y con la condicionante que la siguiente Administración realice el reintegro	No solventada
RF5- FS/12/10	12.7.2			SI(X)				Traspasos bancarios reintegrados a la cuenta del FISM 2009 sin los intereses correspondientes	Solventada Decreto 197 / 2013
RF6- FS/12/10	12.7.3			SI(X)			1,900,000.00	Se realizó traspaso bancario de la cuenta del FISM 2009 a la cuenta de Rescate de Espacios públicos y de ésta a cuenta bancaria de Gasto corriente, con autorización del Cabildo y con la	No solventada

								condicionante que la siguiente Administración realice el reintegro	
RF7- FS/12/10	12.9			SI(X)				Las aportaciones de los meses de abril y de septiembre se registraron contablemente hasta el mes de diciembre	Solventada Decreto 197 / 2013
RF8- FS/12/10	12.14 y 12.15	SI(X)						No se cuenta con indicadores del Fondo	Solventada Decreto 197 / 2013
RF11- FS/12/10	28.8, 28.11, 28.12, 28.13			SI(X)			1,014,235.18	Compra de material eléctrico para Av. Benito Juárez y Av. Pablo Silva, sin sujetarse a procedimiento de invitación restringida. No exhiben contratos. Obras fuera de los polígonos establecidos en la normativa.	Solventada Decreto 197 / 2013
RF13- FS/12/10	28.14. 1			SI(X)				Se realizaron pagos de la cuenta bancaria del FISM 2011, debido realizarse con la cuenta bancaria del FISM 2012 y viceversa.	Solventada Decreto 197 / 2013
RF15- FS/12/10	28.14. 3			SI(X)			1,369,976.22	Pago con recursos del FISM 2011, por concepto de obra de carril norte en Av. Niños Héroes, que debió realizarse con recursos propios (crédito Banobras). Se encuentra fuera de los polígonos establecidos en la normativa. No está integrada en los registros del devengado y pagado del FISM.	Solventada Decreto 197 / 2013
RF16- FS/12/10	28.15			SI(X)				Los cheques de gastos indirectos por honorarios salen a nombre del municipio y no a nombre de cada trabajador (2). No exhiben informes de los trabajos realizados. No exhiben un contrato.	Solventada Decreto 197 / 2013
RF17- FS/12/10	28.20, 28.21 y 28.22			SI(X)				El municipio no entregó los cuatro informes trimestrales a la SHCP	Solventada Decreto 197 / 2013
RF19- FS/12/10	28.24			SI(X)				El municipio no exhibió evidencia documental de haber informado a la SEDESOL la información que ésta le requirió.	Solventada Decreto 197 / 2013
RF21- FS/12/10	28.28	SI(X)						No se realizó seguimiento de metas de indicadores, así como acordar medidas de mejoras, debido a la falta de éstos.	Solventada Decreto 197 / 2013
RF22- FS/12/10	28.29			SI(X)				El municipio cumplió parcialmente con las metas del Fondo, ya que se pagaron obras que no se encuentran dentro de los polígonos establecidos en la normativa.	Solventada Decreto 197 / 2013
RF24- FS/12/10	12.4.1			SI(X)				Se abrieron 2 cuentas bancarias para el manejo de los recursos del FORTAMUN, debiendo ser solo una por Fondo, según la normativa.	Solventada Decreto 197 / 2013
RF25- FS/12/10	12.4.2	SI(X)						Se realizaron traspasos bancarios de la cta. Bancaria del FORTAMUN a otras cuentas Bancarias y viceversa, existiendo diferencia en reintegro, además de que las pólizas de contabilización no contienen los comprobantes del gasto correspondientes	Solventada Decreto 197 / 2013

RF26- FS/12/10	12.14 y 12.15	SI(X)						No se dispone de indicadores referentes al FORTAMUN	Solventada Decreto 197 / 2013
RF29- FS/12/10	29.3.2			SI(X)			753,727.40	Pagos de mantenimiento de radios y torretas \$401,551.40 del proveedor Dolores Gallegos Maleno y mantenimiento de chalecos antibalas \$352,176.00 a Intesys S.A. de C.V., no exhiben requisición firmada por el área solicitante, no exhibe autorización de Comité de compras, no exhiben contrato de servicios; el giro de los proveedores no corresponde a los servicios realizados.	No solventada
RF30- FS/12/10	29.3.3			SI(X)			346,060.92	Adquisición de semáforos y tarjetas de poder: no exhiben requisición firmada por el solicitante; no se realizó procedimiento de invitación restringida; no exhibe contrato de servicios; los bienes no se localizaron físicamente.	No solventada
RF31- FS/12/10	29.3.4	SI(X)						Aire acondicionado pagado con recursos del Fondo por \$8,399.90 y sin estar contabilizado presupuestalmente en el mismo.	Solventada Decreto 197 / 2013
RF32- FS/12/10	29.3.5			SI(X)			53,645.95	Pagos por \$116,364.12 por mantenimiento de equipo de transporte, no exhibiendo requisición ni orden de servicio, además la autorización del comité es posterior a la facturación. El vehículo señalado como Fussion 8 no está registrado en el parque vehicular, del cual se pagó \$53,645.95	Solventada Decreto 197 / 2013
RF34- FS/12/10	29.5.1			SI(X)				Se realizaron pagos de pasivos del ejercicio 2011, disminuyendo cuentas de pasivos y no contabilizados en los registros de gastos del Fondo.	Solventada Decreto 197 / 2013
RF35- FS/12/10	29.5.2			SI(X)				no exhibieron registro contable en el activo del municipio por compra de mini Split por \$4,500.00	Solventada Decreto 197 / 2013
RF36- FS/12/10	29.6			SI(X)				Las cifras del fondo no fueron conciliadas debidamente.	Solventada Decreto 197 / 2013
RF37- FS/12/10	29.9			SI(X)				Obras por pagos de desazolve y limpieza de arroyo Pereyra y rehabilitación de caminos saca-cosechas por \$6'283,615.60 cuya autorización no señala que se realicen los pagos con recursos del Fondo, se adjudicó directamente a contratistas de otros Estados	No solventada
RF38- FS/12/10	29.14. 1			SI(X)				Provisión de pago de bono de jubilación por \$44,292.74 a Juan Cárdenas Chávez, sin exhibir documento que demuestre la fecha para su jubilación, además no realizan la retención de ISR correspondiente	Solventada Decreto 197 / 2013
RF39- FS/12/10	29.14. 2			SI(X)				Pago de bono de antigüedad de 2 trabajadores, cuyo expediente no exhibe documento que acredite la fecha de ingreso de éstos, además no se realiza la retención de ISR correspondiente	Solventada Decreto 197 / 2013



RF40- FS/12/10	29.14. 3			SI(X)				Se verificó pago de prima vacacional, a unos trabajadores por 5 días y a otros 10 días, además de no realizar retención de ISR correspondiente	Solventada Decreto 197 / 2013
RF41- FS/12/10	29.14. 4			SI(X)		4,909.97		Se verificó provisión de 3 finiquitos calculando prima vacacional por 10 días y no en proporción a los días trabajados, además de que una de las provisiones de los finiquitos no quedó contabilizada.	Solventada Decreto 197 / 2013
RF43- FS/12/10	29.16. 1			SI(X)			133,385.30	Se pagó IMSS de personal que no se encuentra en nómina	Solventada Decreto 197 / 2013
RF46- FS/12/10	29.19			SI(X)				No exhiben contratos vigentes de 10 trabajadores	Solventada Decreto 197 / 2013
RF47- FS/12/10	29.21, 29.22			SI(X)				Adquisición de llantas por \$578,721.74 con tres cotizaciones, observando que presuntamente se fraccionaron para no realizar procedimiento de invitación restringida, además que las requisiciones no son firmadas por el área solicitante y las cotizaciones no son firmadas por el proveedor	Solventada Decreto 197 / 2013
RF48- FS/12/10	29.25			SI(X)				No exhiben autorización para aplicación de recursos remanentes del 2011, pagando nóminas general y funcionarios de seguridad pública y vialidad de enero, febrero y 1er. Quincena de marzo	Solventada Decreto 197 / 2013
RF49- FS/12/10	29.29, 29.30 y 29.31			SI(X)				El municipio no entregó los 4 informes trimestrales a la SHCP, del ejercicio de los recursos del FORTAMUN	Solventada Decreto 197 / 2013
RF51- FS/12/10	11.6			SI(X)				Traspaso bancario de \$200,000.00, no justificado, de la cuenta de Banobras a la cuenta del SUBSEMUN	Solventada Decreto 197 / 2013
RF52- FS/12/10	11.11			SI(X)				La segunda ministración de los recursos se depositó el 02 de octubre y se contabilizó el 09 de octubre	Solventada Decreto 197 / 2013
RF55- FS/12/10	30.4			SI(X)				No exhiben póliza de contabilización en el Activo de bienes adquiridos con recursos del SUBSEMUN por \$49,376.56	Solventada Decreto 197 / 2013
RF57- FS/12/10	30.4, 30.9, 30.10			SI(X)				Compra de software por \$299,600.00 y de chalecos por \$457,828.80, no realizando procedimiento de invitación restringida, no exhiben contrato ni póliza de registro en el activo	Solventada Decreto 197 / 2013
RF58- FS/12/10	30.9.1			SI(X)				Pagos por elaboración de proyectos, por \$500,000.00, al Instituto Regional de Ciencias Jurídico penales S.C, no realizando procedimiento de invitación restringida	Solventada Decreto 197 / 2013
RF59- FS/12/10	30.9.2			SI(X)				Pagos, por un total de \$1'102,000.00, de la cuenta de coparticipación, por elaboración de 3 proyectos, no realizando procedimiento de invitación restringida	Solventada Decreto 197 / 2013
RF60- FS/12/10	30.9.3			SI(X)				Pagos de la cuenta de coparticipación por \$136,998.00, por colaboración de	Solventada Decreto 197 /

								promotores comunitarios, no realizando procedimiento de invitación restringida y no exhibiendo evidencia documental diversa.	2013
RF61- FS/12/10	30.9.1 , 30.10. 1			SI(X)				Compra directa de tres camionetas pick up, debiendo haberse licitado, por un monto de \$1'064,999.99	Solventada Decreto 197 / 2013
RF62- FS/12/10	30.9.2 , 30.10. 2			SI(X)				Compra de equipamiento por \$289,878.08 para las camionetas pick up, no exhibiendo requisición firmada, además de no haberse realizado invitación restringida. Existe equipo por \$71,307.54 sin uso	Solventada Decreto 197 / 2013
RF63- FS/12/10	30.9.3 , 30.10. 3			SI(X)				Compra de 5 cámaras de video-vigilancia por \$1'234,845.55, exhibiendo requisición sin firma del requirente. No exhiben documento que demuestre que el proveedor sea único, no exhiben contrato. (proveedor: Dolores Gallegos Maleno)	Solventada Decreto 197 / 2013
RF64- FS/12/10	30.9.4 , 30.10. 4			SI(X)				Adquisición de 30 equipos de rastreo por \$525,783.22, no anexan requisición firmada por el solicitante ni orden de compra, debió realizarse procedimiento de invitación restringida, las cotizaciones son con fecha de 4 meses antes y no de 30 días previos, no exhiben contrato. (proveedor: Intesys S.A. de C.V.)	Solventada Decreto 197 / 2013
RF65- FS/12/10	30.9.5 , 30.10. 5			SI(X)				Compra de plataforma de rastreo por \$180,000.00, no exhiben requisición firmada por el área requirente, debió realizarse procedimiento de invitación restringida, no exhiben contrato. (proveedor: Dolores Gallegos Maleno)	Solventada Decreto 197 / 2013
RF66- FS/12/10	30.9.1 , 30.11. 1			SI(X)		499,000.01		Pagos de proyectos a CECPAD, cuyo procedimiento debió realizarse por invitación restringida, al último día de mayo no se había concluido el proyecto, no exhiben informe de penas convencionales	Solventada Decreto 197 / 2013
RF67- FS/12/10	30.9.2 , 30.11. 2			SI(X)		755,000.00		Pago de proyecto que debió realizarse por invitación a cuando menos tres proveedores y se asignó a CECPAD, al último día de mayo no se había concluido, No exhiben informe de penas convencionales	Solventada Decreto 197 / 2013
RF68- FS/12/10	30.9.3 , 30.11. 3			SI(X)		180,000.00		Proyecto pagado a CECPAD con recursos de coparticipación, debió realizarse por invitación restringida, al último día de mayo no se había concluido, no exhiben informe sobre penas convencionales ni otros documentos	Solventada Decreto 197 / 2013
RF69- FS/12/10	30.9.1 , 30.10. 1, 30.11. 1			SI(X)				Se realizó compra directa de uniformes por \$493,975.56 al proveedor Segurizap de Colima S de R.L. M.I., debiéndose realizarse por invitación restringida, no exhibe contrato, existe incumplimiento de entrega por parte del proveedor, no exhiben documento de penalización al proveedor	Solventada Decreto 197 / 2013

RF70- FS/12/10	30.9.2 , 30.10. 2, 30.11. 2			SI(X)		14,384.00		Pago de \$136,407.42 de artículos para equipar 2 vehículos, cuya requisición no está firmada, no exhiben contrato ni tres cotizaciones. Equipo sin uso por \$61,011.71. Incumplimiento de entrega por parte del proveedor. No exhibe documento de penalización	Solventada Decreto 197 / 2013
RF71- FS/12/10	30.9, 30.10, 30.12			SI(X)				Adquisición directa de 2 vehículos por \$331,435.99 debiendo realizarse por invitación restringida. De la verificación física se observó que un vehículo se encontraba chocado y el otro asignado al Secretario del ayuntamiento	Solventada Decreto 197 / 2013
RF76- FS/12/10	30.16			SI(X)				el municipio no publicó en su página web la relación de obras y acciones realizadas con los recursos del SUBSEMUN	Solventada Decreto 197 / 2013
RF77- FS/12/10	30.17			SI(X)				No exhibieron los informes trimestrales, correspondientes al SUBSEMUN, enviados a la SHCP	Solventada Decreto 197 / 2013

### OBSERVACIONES URBANIZACIÓN

RESULTADO	PROCESO	RECOMENDACIÓN	OBSERVACIÓN	CUANTIFICACION	REINTEGRO	DESCRIPCION	ESTATUS
	DIMENSION	SÍ ( X )	SÍ ( X )				
<b>Fraccionamiento "Higueras Del Espinal"</b>							
DU4- FS/12/10	6.4.1		SÍ ( X )			Incoherencia entre los planos presentados y lo observado en campo, falta de entrega al OSAFIG de los planos modificados.	Solventada Decreto 197 / 2013
<b>Fraccionamiento "Campestre la Montrica"</b>							
DU9- FS/12/10	6.6.1		SÍ ( X )			Sin acreditar perito responsable mediante carta de aceptación.	Solventada Decreto 197 / 2013
<b>Fraccionamiento "Vista Volcanes"</b>							
DU30- FS/12/10	6.18.1		SÍ ( X )			En revisión física se constató la falta de habilitación de un jardín, con proceso de incorporación municipal.	Solventada Decreto 197 / 2013
<b>Fraccionamiento "Lomas de la Higuera"</b>							
DU32- FS/12/10	6.12.2		SÍ ( X )			Expediente sin la fianza de garantía para garantizar la ejecución de las obras faltantes por incorporación anticipada.	Solventada Decreto 197 / 2013
<b>Fraccionamiento "La Comarca"</b>							
DU33- FS/12/10	6.12.3		SÍ ( X )			Fianza ingresada del 50% debió ser del 100% dado que es para garantizar las obras faltantes.	Solventada Decreto 197 / 2013

Fraccionamiento "Lagunas III"							
DU34-FS/12/10	6.12.1		SÍ ( X )			Fianza ingresada del 20% debió ser del 100% dado que es para garantizar las obras faltantes.	Solventada Decreto 197 / 2013
"Ex hacienda del Carmen"							
DU39-FS/12/10	6.18.1		SÍ ( X )			Incorporación municipal autorizada sin cumplir con el proceso de urbanización, sin entregar área de cesión.	No solventada
Perito Responsable de Obra							
DU40-FS/12/10	6.15.1		SÍ ( X )			Directores responsables de obra sin reflejar pago de derechos en refrendo o registro, en la cuenta pública.	Solventada Decreto 197 / 2013

### OBSERVACIONES OBRA PÚBLICA

IMPORTE DE OBRA	RESULTADO	PROCEDI MIENTO	RECOMEND ACIÓN	OBSERVA CIÓN	CUANTIFI CACIÓN	REINTEGRO	DESCRIPCIÓN	ESTATUS
			SÍ ( X )	SÍ ( X )				
FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL								
524,938.04	Pavimentación calle Alfonso Cabrera Fuentes.							
	OP4-FS/12/10	25.12.3		SÍ ( X )			El contratista no ha realizado pavimentaciones ni cuenta con lo necesario p/hacerlo.	Solventada Decreto 197 / 2013
295,057.09	Pavimentación calle Xolloapan.							
	OP10-FS/12/10	25.12.3		SÍ ( X )			El contratista no ha realizado pavimentaciones ni cuenta con lo necesario p/hacerlo.	Solventada Decreto 197 / 2013
890,827.27	Construcción de banquetas y machuelos calle Jorge Cárdenas Cortés.							
	OP18-FS/12/10	25.23.4		SÍ ( X )	26,970.28		Reparar deficiencias en calidad de acabado en 27 losas de concreto en banquetas de 2x2 m.	Solventada Decreto 197 / 2013
	OP19-FS/12/10	25.23.6		SÍ ( X )			No exhibe evidencia de pruebas de laboratorio p/concreto en banquetas y rampas.	Solventada Decreto 197 / 2013
401,017.95	Pavimentación calle Laguna de Alcuzahue.							
	OP21-FS/12/10	25.12.3		SÍ ( X )			El contratista no ha realizado pavimentaciones ni cuenta con lo necesario p/hacerlo.	Solventada Decreto 197 / 2013
728,118.70	Construcción de puente peatonal en Pueblo Nuevo.							
	OP28-FS/12/10	25.7.6		SÍ ( X )			No presenta estudios técnicos (memoria de cálculo y mecánica de suelos).	Solventada Decreto 197 / 2013
	OP30-FS/12/10	25.18.3		SÍ ( X )	15,005.76		No presenta documentación comprobatoria que ampare este importe por elaboración de planos y memoria de cálculo eléctrica.	Solventada Decreto 197 / 2013
	OP31-FS/12/10	25.23.5		SÍ ( X )	25,552.78		Faltantes de 67 piezas en el concepto: suministro y colocación	Solventada Decreto 197

							de duela de acero.	/ 2013
545,831.75	Alumbrado público Av. Benito Juárez.							
	OP35- FS/12/10	25.6.2		Sí ( X )			No exhibe proyecto, especificaciones técnicas ni programa de ejecución de la obra.	Solventada Decreto 197 / 2013
	OP36- FS/12/10	25.7.6		Sí ( X )			No exhibe la memoria de cálculo eléctrica en los estudios técnicos.	Solventada Decreto 197 / 2013
	OP37- FS/12/10	25.19.3		Sí ( X )			Sin demostrar capacidad técnica para ejecutar la obra por administración directa.	Solventada Decreto 197 / 2013
	OP39- FS/12/10	25.20.4		Sí ( X )		14,327.24	Diferencias entre los materiales adquiridos y lo ejecutado en obra.	Solventada Decreto 197 / 2013
	OP40- FS/12/10	25.21.4		Sí ( X )			No exhibe finiquito, acta de entrega-recepción y planos actualizados de la obra.	Solventada Decreto 197 / 2013
468,403.43	Alumbrado público Av. Pablo Silva.							
	OP41- FS/12/10	25.6.2		Sí ( X )			No exhibe proyecto, especificaciones técnicas ni programa de ejecución de la obra.	Solventada Decreto 197 / 2013
	OP42- FS/12/10	25.7.6		Sí ( X )			No exhibe la memoria de cálculo eléctrica en los estudios técnicos.	Solventada Decreto 197 / 2013
	OP43- FS/12/10	25.19.4		Sí ( X )			No presentan las 2 cotizaciones	Solventada Decreto 197 / 2013
	OP45- FS/12/10	25.20.5		Sí ( X )		7,163.60	Diferencias entre los materiales adquiridos y lo ejecutado en obra.	Solventada Decreto 197 / 2013
	OP46- FS/12/10	25.21.4		Sí ( X )			No exhibe finiquito, acta de entrega-recepción y planos actualizados de la obra.	Solventada Decreto 197 / 2013
	RECURSOS PROPIOS							
5,520,788.75	Construcción de Casino Festejos Charrotaurinos.							
	OP47- FS/12/10	25.6.1		Sí ( X )			No exhibe que estaba en condiciones de llevar a cabo el proceso de licitación. Sin proyecto ejecutivo	No solventada
	OP48- FS/12/10	25.6.3		Sí ( X )			No exhibe en normas de calidad: cimentación, estructura metálica e instalación eléctrica.	No solventada
	OP49- FS/12/10	25.7.3.1		Sí ( X )			Elaboración de la memoria de cálculo después de la licitación.	No solventada
	OP50- FS/12/10	25.7.3.2		Sí ( X )			Sin evidencia documental del estudio de mecánica de suelos.	No solventada
	OP51- FS/12/10	25.7.3.3		Sí ( X )			No exhibe resultados de laboratorio para las pruebas de compactación al 90%.	No solventada

	OP52- FS/12/10	25.7.3.4		SÍ ( X )			Sin evidencia documental del dictamen de vocación de suelo.	No solventada
	OP53- FS/12/10	25.7.3.5		SÍ ( X )			Sin evidencia documental de título de propiedad o acreditación de la misma.	No solventada
	OP54- FS/12/10	25.7.3.6		SÍ ( X )			Sin evidencia de autorización del Programa Parcial de Urbanización.	No solventada
	OP55- FS/12/10	25.8.1		SÍ ( X )			No exhibe permisos, autorizaciones y licencias.	No solventada
	OP56- FS/12/10	25.9.3		SÍ ( X )			No exhibe documento donde se autorice o especifique el importe de la obra.	No solventada
	OP57- FS/12/10	25.13.1		SÍ ( X )			Sin fecha completa en el contrato y sin la firma del síndico municipal.	No solventada
	OP58- FS/12/10	25.13.3		SÍ ( X )			No considera el IVA en la fianza de garantía de cumplimiento.	No solventada
	OP59- FS/12/10	25.13.4		SÍ ( X )			No exhibe garantía contra vicios ocultos. Obra inconclusa (suspensión de trabajos).	No solventada
	OP60- FS/12/10	25.14.1		SÍ ( X )			Exhibe bases de licitación, pero hay incumplimiento respecto al plazo previo a la apertura.	No solventada
	OP61- FS/12/10	25.14.4		SÍ ( X )			Inconsistencias en precios unitarios y análisis de básicos de la propuesta ganadora.	No solventada
	OP63- FS/12/10	25.17.1		SÍ ( X )			No cumple plazo de ejecución. Obra inconclusa y suspendida a la fecha de visita.	No solventada
	OP64- FS/12/10	25.18.5		SÍ ( X )	631,579.06		No exhibe autorización ni evidencia fotográfica en conceptos excedentes.	No solventada
	OP65- FS/12/10	25.21.1		SÍ ( X )			No exhibe notificación de inicio y término de la obra.	No solventada
	OP67- FS/12/10	25.22		SÍ ( X )			Sin acreditar propiedad del inmueble o registro en Catastro o en el RPPC.	No solventada
	OP68- FS/12/10	25.23.1		SÍ ( X )			Problemas de hundimiento o asentamiento en diferentes zonas del edificio.	No solventada
	OP69- FS/12/10	25.23.2		SÍ ( X )			Piso de concreto sin terminar conforme a lo especificado en descripción del concepto.	No solventada
	OP70- FS/12/10	25.23.3		SÍ ( X )	5,520,788.75		La estructura no cumple requisitos de diseño. Hay deformación en elementos estructurales.	No solventada
1,390,098.35	Pavimentación Av. Niños Héroes doble carril norte.							
	OP72- FS/12/10	25.12.2		SÍ ( X )			Asignación de contrato desatendiendo el principio de imparcialidad (art. 41 párrafo segundo LEOP)	No solventada
	OP74- FS/12/10	25.16.2. 1		SÍ ( X )		30,606.21	Diferencia en monto autorizado y el devengado, entre factura y carátula	Parcialmente solventada

							de estimación.	
	OP75- FS/12/10	25.17.5		SÍ ( X )			No exhibe bitácora de obra en cualquiera de sus presentaciones.	Solventada Decreto 197 / 2013
1,390,098.35	Pavimentación Av. Niños Héroes doble carril sur.							
	OP80- FS/12/10	25.12.2		SÍ ( X )			Asignación de contrato desatendiendo el principio de imparcialidad (art. 41 párrafo segundo LEOP)	No solventada
	OP82- FS/12/10	25.16.2. 2		SÍ ( X )		24,126.28	No exhibe factura que ampare el importe de la carátula de la estimación.	Parcialmente solventada
	OP83- FS/12/10	25.17.5		SÍ ( X )			No exhibe bitácora de obra en cualquiera de sus presentaciones.	Solventada Decreto 197 / 2013
460,039.45	Pavimentación calle Francisco Urquiza.							
	OP94- FS/12/10	25.15.4		SÍ ( X )			Empresa foránea hace subcontratación de maquinaria para pavimentar.	Solventada Decreto 197 / 2013
	OP95- FS/12/10	25.16.2. 4		SÍ ( X )		18,677.82	Diferencia en monto autorizado y el devengado, entre factura y carátula de estimación.	Parcialmente solventada
	OP96- FS/12/10	25.17.5		SÍ ( X )			No exhibe bitácora de obra en cualquiera de sus presentaciones.	Solventada Decreto 197 / 2013
1,389,565.23	Pavimentación Av. Ayuntamiento y pavimentación Av. J. Merced Cabrera.							
	OP101- FS/12/10	25.12.2c		SÍ ( X )			Asignación de contrato desatendiendo el principio de imparcialidad (art. 41 párrafo segundo LEOP)	Solventada Decreto 197 / 2013
	OP103- FS/12/10	25.16.2. 5		SÍ ( X )		3,309.54	Sin exhibir factura de la estimación uno. Diferencia entre factura y carátula estimación 2.	Solventada Decreto 197 / 2013
	OP104- FS/12/10	25.17.5		SÍ ( X )			No exhibe bitácora de obra en cualquiera de sus presentaciones.	Solventada Decreto 197 / 2013
<b>RECURSOS DEL FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO MUNICIPAL</b>								
<b>Observaciones generales</b>								
	OP108- FS/12/10	25.11.2		SÍ ( X )			Sin evidencia documental de que las obras fueron propuestas por los habitantes.	Solventada Decreto 197 / 2013
	OP109- FS/12/10	25.15.4		SÍ ( X )			En el acta de inspección no hacen referencia de los sitios específicos de trabajo.	Solventada Decreto 197 / 2013
	OP110- FS/12/10	25.26		SÍ ( X )			Sin evidencia de dar a conocer a los habitantes información de inicio y término de la obra.	Solventada Decreto 197 / 2013
192,096.00	Desazolve y limpieza del arroyo Pereyra en el tramo comprendido en el arroyo Los Trastes en la Col. Santa Cristina.							

	OP111-FS/12/10	25.6.1		Sí ( X )			No exhibe programa de ejecución, especificaciones técnicas ni levantamiento topográfico	No solventada
	OP112-FS/12/10	25.7		Sí ( X )			No exhibe presupuesto de la obra.	No solventada
	OP113-FS/12/10	25.9.2		Sí ( X )			Sin evidencia de programación de la obra en el POA.	No solventada
	OP114-FS/12/10	25.9.3		Sí ( X )			La obra se adjudica 17 días antes de ser autorizada por Cabildo.	No solventada
	OP115-FS/12/10	25.13.4		Sí ( X )			No exhibe garantía de cumplimiento.	No solventada
	OP116-FS/12/10	25.15.5		Sí ( X )			Sin escrito p/acreditar criterios de economía, eficacia, eficiencia, imparcialidad y honradez.	No solventada
	OP117-FS/12/10	25.16.3		Sí ( X )		192,096.00	No exhibe evidencia documental de estimaciones de obra y números generadores.	No solventada
	OP118-FS/12/10	25.17.4		Sí ( X )			No exhibe bitácora de obra en cualquiera de sus presentaciones.	No solventada
	OP119-FS/12/10	25.18.2		Sí ( X )			No exhibe estimaciones, generadores, croquis de localización ni fotografías.	No solventada
	OP120-FS/12/10	25.21		Sí ( X )			No exhibe finiquito ni acta de entrega-recepción de la obra.	No solventada
	OP121-FS/12/10	25.23.4		Sí ( X )			Sin evidencia de ingreso y ejecución de trabajos p/desazolve del arroyo Los Trastes.	No solventada
481,040.40	Desazolve y limpieza del arroyo Pereyra en el tramo comprendido entre la calle Jerónimo Arzac y la calle Álvaro Obregón.							
	OP122-FS/12/10	25.6.1		Sí ( X )			No exhibe programa de ejecución, especificaciones técnicas ni levantamiento topográfico	No solventada
	OP123-FS/12/10	25.7		Sí ( X )			No exhibe presupuesto de la obra.	No solventada
	OP124-FS/12/10	25.9.2		Sí ( X )			Sin evidencia de programación de la obra en el POA.	No solventada
	OP125-FS/12/10	25.13.4		Sí ( X )			No exhibe garantía de cumplimiento.	No solventada
	OP126-FS/12/10	25.15.5		Sí ( X )			Sin escrito p/acreditar criterios de economía, eficacia, eficiencia, imparcialidad y honradez.	No solventada
	OP127-FS/12/10	25.16.3		Sí ( X )		481,040.40	No exhibe evidencia documental de estimaciones de obra y números generadores.	No solventada
	OP128-FS/12/10	25.17.4		Sí ( X )			No exhibe bitácora de obra en cualquiera de sus presentaciones.	No solventada
	OP129-FS/12/10	25.18.2		Sí ( X )			No exhibe estimaciones, generadores, croquis de localización ni fotografías.	No solventada
	OP130-FS/12/10	25.21.3		Sí ( X )			No exhibe finiquito ni acta de entrega-recepción de la obra.	No solventada



	OP131-FS/12/10	25.23.1		Sí ( X )			Sin evidencia de ejecución de desazolve del arroyo Pereyra (entre J. Arzac y A. Obregón).	No solventada
621,412.00	Desazolve y limpieza del arroyo Pereyra en el tramo comprendido entre la calle Álvaro Obregón y la calle López Rayón.							
	OP132-FS/12/10	25.6.1		Sí ( X )			No exhibe programa de ejecución, especificaciones técnicas ni levantamiento topográfico	No solventada
	OP133-FS/12/10	25.7		Sí ( X )			No exhibe presupuesto de la obra.	No solventada
	OP134-FS/12/10	25.9.1		Sí ( X )			Sin evidencia de programación de la obra en el POA.	No solventada
	OP135-FS/12/10	25.13.4		Sí ( X )			No exhibe garantía de cumplimiento.	No solventada
	OP136-FS/12/10	25.15.5		Sí ( X )			Sin escrito p/acreditar criterios de economía, eficacia, eficiencia, imparcialidad y honradez.	No solventada
	OP137-FS/12/10	25.16.3		Sí ( X )		621,412.00	No exhibe evidencia documental de estimaciones de obra y números generadores.	No solventada
	OP138-FS/12/10	25.17.4		Sí ( X )			No exhibe bitácora de obra en cualquiera de sus presentaciones.	No solventada
	OP139-FS/12/10	25.18.2		Sí ( X )			No exhibe estimaciones, generadores, croquis de localización ni fotografías.	No solventada
	OP140-FS/12/10	25.21.3		Sí ( X )			No exhibe finiquito ni acta de entrega-recepción de la obra.	No solventada
777,101.40	Desazolve y limpieza del arroyo Pereyra en el tramo comprendido entre boulevard Chávez Carrillo y Ramón Serrano.							
	OP141-FS/12/10	25.6.1		Sí ( X )			No exhibe programa de ejecución, especificaciones técnicas ni levantamiento topográfico	No solventada
	OP142-FS/12/10	25.7		Sí ( X )			No exhibe presupuesto de la obra.	No solventada
	OP143-FS/12/10	25.9.1		Sí ( X )			Sin evidencia de programación de la obra en el POA.	No solventada
	OP144-FS/12/10	25.9.3		Sí ( X )			La obra se adjudica 17 días antes de ser autorizada por Cabildo.	No solventada
	OP145-FS/12/10	25.13.4		Sí ( X )			No exhibe garantía de cumplimiento.	No solventada
	OP146-FS/12/10	25.15.3		Sí ( X )			Adjudica directamente la obra en lugar de invitar a por lo menos tres personas.	No solventada
	OP147-FS/12/10	25.15.5		Sí ( X )			Sin escrito p/acreditar criterios de economía, eficacia, eficiencia, imparcialidad y honradez.	No solventada
	OP148-FS/12/10	25.16.3		Sí ( X )		777,101.40	No exhibe evidencia documental de estimaciones de obra y números generadores.	No solventada
	OP149-FS/12/10	25.17.4		Sí ( X )			No exhibe bitácora de obra en cualquiera de sus presentaciones.	No solventada

	OP150-FS/12/10	25.18.2		Sí ( X )			No exhibe estimaciones, generadores, croquis de localización ni fotografías.	No solventada
	OP151-FS/12/10	25.21.3		Sí ( X )			No exhibe finiquito ni acta de entrega-recepción de la obra.	No solventada
	OP152-FS/12/10	25.23.1		Sí ( X )			Sin evidencia de ejecución de desazolve del arroyo Pereyra (entre Chávez C. y R. Serrano).	No solventada
658,949.60	Desazolve y limpieza del arroyo Pereyra en el tramo comprendido entre la calle Manuel Álvarez y la calle Independencia							
	OP153-FS/12/10	25.6.1		Sí ( X )			No exhibe programa de ejecución, especificaciones técnicas ni levantamiento topográfico	No solventada
	OP154-FS/12/10	25.7		Sí ( X )			No exhibe presupuesto de la obra.	No solventada
	OP155-FS/12/10	25.9.1		Sí ( X )			Sin evidencia de programación de la obra en el POA.	No solventada
	OP156-FS/12/10	25.13.4		Sí ( X )			No exhibe garantía de cumplimiento.	No solventada
	OP157-FS/12/10	25.15.5		Sí ( X )			Sin escrito p/acreditar criterios de economía, eficacia, eficiencia, imparcialidad y honradez.	No solventada
	OP158-FS/12/10	25.16.3		Sí ( X )			No exhibe evidencia documental de estimaciones de obra y números generadores.	No solventada
	OP159-FS/12/10	25.17.4		Sí ( X )			No exhibe bitácora de obra en cualquiera de sus presentaciones.	No solventada
	OP160-FS/12/10	25.18.2		Sí ( X )			No exhibe estimaciones, generadores, croquis de localización ni fotografías.	No solventada
	OP161-FS/12/10	25.21.3		Sí ( X )			No exhibe finiquito ni acta de entrega-recepción de la obra.	No solventada
	OP162-FS/12/10	25.23.1		Sí ( X )		658,949.60	Sin evidencia de ejecución de desazolve del arroyo Pereyra (entre Manuel Álvarez e Independencia). No se percibe acceso para la maquinaria y camiones.	No solventada
298,816.00	Desazolve y limpieza del arroyo Pereyra en el tramo comprendido entre la calle Manuel Álvarez y la calle Matamoros.							
	OP163-FS/12/10	25.7		Sí ( X )			No exhibe presupuesto de la obra.	No solventada
	OP164-FS/12/10	25.9.1		Sí ( X )			Sin evidencia de programación de la obra en el POA.	No solventada
	OP165-FS/12/10	25.13.4		Sí ( X )			No exhibe garantía de cumplimiento.	No solventada
	OP166-FS/12/10	25.15.5		Sí ( X )			Sin escrito p/acreditar criterios de economía, eficacia, eficiencia, imparcialidad y honradez.	No solventada
	OP167-FS/12/10	25.21.2		Sí ( X )			No exhibe finiquito ni acta de entrega-recepción de la obra.	No solventada
469,434.60	Desazolve y limpieza del arroyo Pereyra en el tramo comprendido entre la calle Independencia y la calle Jerónimo Arzac.							

	OP168-FS/12/10	25.6.1		Sí ( X )			No exhibe programa de ejecución, especificaciones técnicas ni levantamiento topográfico	No solventada
	OP169-FS/12/10	25.7		Sí ( X )			No exhibe presupuesto de la obra.	No solventada
	OP170-FS/12/10	25.9.1		Sí ( X )			Sin evidencia de programación de la obra en el POA.	No solventada
	OP171-FS/12/10	25.9.3		Sí ( X )			La obra se adjudica 17 días antes de ser autorizada por Cabildo.	No solventada
	OP172-FS/12/10	25.13.4		Sí ( X )			No exhibe garantía de cumplimiento.	No solventada
	OP173-FS/12/10	25.15.5		Sí ( X )			Sin escrito p/acreditar criterios de economía, eficacia, eficiencia, imparcialidad y honradez.	No solventada
	OP174-FS/12/10	25.16.3		Sí ( X )	469,434.60		No exhibe evidencia documental de estimaciones de obra y números generadores.	No solventada
	OP175-FS/12/10	25.17.4		Sí ( X )			No exhibe bitácora de obra en cualquiera de sus presentaciones.	No solventada
	OP176-FS/12/10	25.18.2		Sí ( X )			No exhibe estimaciones, generadores, croquis de localización ni fotografías.	No solventada
	OP177-FS/12/10	25.21.3		Sí ( X )			No exhibe finiquito ni acta de entrega-recepción de la obra.	No solventada
	OP178-FS/12/10	25.23.4		Sí ( X )			Sin evidencia de ejecución de desazolve del arroyo Pereyra (entre Chávez C. y R. Serrano).	No solventada
398,065.60	Desazolve y limpieza del arroyo Pereyra en el tramo comprendido entre Matamoros y Miguel Virgen Morfín.							
	OP179-FS/12/10	25.7		Sí ( X )			No exhibe presupuesto de la obra.	No solventada
	OP180-FS/12/10	25.9.1		Sí ( X )			Sin evidencia de programación de la obra en el POA.	No solventada
	OP181-FS/12/10	25.13.4		Sí ( X )			No exhibe garantía de cumplimiento.	No solventada
	OP182-FS/12/10	25.15.5		Sí ( X )			Sin escrito p/acreditar criterios de economía, eficacia, eficiencia, imparcialidad y honradez.	No solventada
	OP183-FS/12/10	25.21.2		Sí ( X )			No exhibe finiquito ni acta de entrega-recepción de la obra.	No solventada
894,650.00	Rehabilitación de caminos sacacosechas en la zona norte.							
1,492,050.00	Rehabilitación de caminos sacacosechas en la zona sur.							
	OP184-FS/12/10	25.6.1		Sí ( X )			No exhibe programa de ejecución, especificaciones técnicas ni levantamiento topográfico	No solventada
	OP185-FS/12/10	25.7		Sí ( X )			No exhibe presupuesto de la obra.	No solventada
	OP186-FS/12/10	25.9.1		Sí ( X )			Sin evidencia de programación de la obra en el POA.	No solventada
	OP187-FS/12/10	25.9.3		Sí ( X )			La obra se adjudica 17 días antes de ser autorizada por Cabildo.	No solventada

	OP188- FS/12/10	25.13.4		SÍ ( X )			No exhibe garantía de cumplimiento.	No solventada
	OP189- FS/12/10	25.15.3		SÍ ( X )			Adjudica directamente las obras en lugar de licitar públicamente e invitar a tres.	No solventada
	OP190- FS/12/10	25.15.5		SÍ ( X )			Sin escrito p/acreditar criterios de economía, eficacia, eficiencia, imparcialidad y honradez.	No solventada
	OP191- FS/12/10	25.16.3		SÍ ( X )	2,386,700.00		No exhibe evidencia documental de estimaciones de obra y números generadores.	No solventada
	OP192- FS/12/10	25.17.4		SÍ ( X )			No exhibe bitácora de obra en cualquiera de sus presentaciones.	No solventada
	OP193- FS/12/10	25.18.2		SÍ ( X )			No exhibe estimaciones, generadores, croquis de localización ni fotografías.	No solventada
	OP194- FS/12/10	25.21.3		SÍ ( X )			No exhibe finiquito ni acta de entrega-recepción de la obra.	No solventada
	OP195- FS/12/10	25.23.1		SÍ ( X )			No indican el lugar de la ejecución de los trabajos, lo que impidió la inspección física.	No solventada