

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE ARMERÍA

OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS O PARCIALMENTE SOLVENTADAS

OBSERVACIONES FINANCIERAS

| RESULTADO | PROCE DIMIE NTO | RECOMEN DACIÓN | | OBSERVACION | | CUANTIFI CACION | REINTEGRO | DESCRIPCION | ESTATUS |
|------------------|-----------------------|-------------------|----|-------------|----|--------------------|-----------|---|-------------------------|
| | | SÍ | NO | SÍ | NO | | | | |
| F1- FS/12/11 | 1.6 | Sí (X) | | | | | | Cumplir con sus obligaciones fiscales ante las instancias federales y estatales para evitar el pago de actualización, recargos y multas | Parcialmente Solventada |
| F15- FS/12/11 | 2.36 | | | Sí (X) | | | | Incumplimiento en la remisión al H. Congreso de su cuenta pública mensual y anual | Parcialmente Solventada |
| F21- FS/12/11 | 7.9 | | | Sí (X) | | \$11,910.55 | | Justifiquen las diferencias cobradas de menos en los recibos de ingresos señalados, o bien reintegre a la cuenta bancaria del organismo operador de agua, por parte de los responsables, la cantidad calculada de menos más los intereses generados, por daño a la hacienda pública | Parcialmente Solventada |
| F22- FS/12/11 | 7.15 | | | Sí (X) | | 856,828.65 | | Justifique el otorgamiento de condonación de recargos | Parcialmente Solventada |
| F24- FS/12/11 | 20.1 | | | Sí (X) | | | | Elaborar el presupuesto de egresos con la desagregación adecuada y aritméticamente comprobables las cifras contenidas en el presupuesto | Parcialmente Solventada |
| F25- FS/12/11 | 20.3 | | | Sí (X) | | | | Elabore un programa de inversión y gasto para cada uno de los conceptos del presupuesto de egresos | Parcialmente Solventada |
| F26- FS/12/11 | 20.4 | | | Sí (X) | | | | Cumplir con la disposición legal en materia de presupuesto e incluir en su presupuesto el número de plazas y el tabulador oficial de sueldos | Parcialmente Solventada |
| F27- FS/12/11 | 20.9 | | | Sí (X) | | | | Especificar en las asignaciones presupuestales los objetivos, metas programas y plazos para su ejecución | Parcialmente Solventada |
| F29- FS/12/11 | 20.17 | | | Sí (X) | | | | Formular su página web o en la página del Municipio de Armería se inserte un link para la Comisión de Agua Potable. Inserte la publicación del presupuesto de egresos, así como de toda la información de transparencia que de acuerdo a la Ley debe publicarse | Parcialmente Solventada |
| F30- FS/12/11 | 20.18- 19 | | | Sí (X) | | | | Elaborar el presupuesto de egresos por programas con sus indicadores para su posterior evaluación | Parcialmente Solventada |
| F31- | 21.1 | | | Sí (X) | | | | Regularizar la integración completa de | Parcialmente |

| | | | | | | | | | |
|------------------|----------|--|--|----------|--|------------|------------|--|-------------------------|
| FS/12/11 | | | | | | | | los expedientes de los trabajadores | Solventada |
| F32- FS/12/11 | 21.2 | | | Sí (X) | | | | Elaborar Manuales y/o Reglamentos que indiquen las condiciones y requerimientos a cumplir en el área de trabajo, los cargos y los perfiles de puestos | Parcialmente Solventada |
| F34- FS/12/11 | 21.1 | | | Sí (X) | | | | Elaborar contratos del personal eventual en el que se especifiquen las condiciones laborales y las remuneraciones y prestaciones a pagar | Parcialmente Solventada |
| F35- FS/12/11 | 21.17 | | | Sí (X) | | 114,937.89 | | Realizar los registros contables del gasto conforme sus devengos en el ejercicio al que correspondan y evite afectación al presupuesto de distinto ejercicio fiscal | Parcialmente Solventada |
| F38- FS/12/11 | 22.3 | | | Sí (X) | | | | Integre el comité o subcomité de compras de conformidad con lo que establece la legislación aplicable | Parcialmente Solventada |
| F39- FS/12/11 | 22.10.1 | | | Sí (X) | | 47,843.05 | | Justifique el procedimiento de adquisición y la adjudicación al proveedor señalado | Parcialmente Solventada |
| F40- FS/12/11 | 22.10.2 | | | Sí (X) | | 143,062.40 | | Justifique el procedimiento de adquisición, la omisión de los registros contables en tiempo real, los sustentos documentales respecto a los trabajos realizados y los productos adquiridos | Parcialmente Solventada |
| F41- FS/12/11 | 22.11.1 | | | Sí (X) | | 6,268.00 | | Justifique el procedimiento de adquisición | Parcialmente Solventada |
| F42- FS/12/11 | 22.11.2 | | | Sí (X) | | 31,437.61 | | Justifique el procedimiento de adquisición | Parcialmente Solventada |
| F43- FS/12/11 | 22.11.3 | | | Sí (X) | | 104,052.00 | | Justifique el procedimiento de adquisición | Parcialmente Solventada |
| F45- FS/12/11 | 22.26 | | | Sí (X) | | | | Instrumente los controles y bitácoras de los consumos de combustible de los ocho vehículos que conforman la plantilla vehicular del organismo, con los datos necesarios de identificación del vehículo y rendimiento de combustible | Parcialmente Solventada |
| F46- FS/12/11 | 23.4 | | | Sí (X) | | 87,758.80 | | Registrar el ejercicio del presupuesto conforme los momentos contables del gasto y afecte el presupuesto de egresos en el ejercicio que se devengue. Asimismo exhiba los sustentos respecto al servicio o producto adquirido. Informe además de los pagos efectuados a los proveedores | Parcialmente Solventada |
| F48- FS/12/11 | 40.13 | | | Sí (X) | | | 230,351.52 | Realizar acciones para la recuperación de este adeudo y su depósito bancario | Parcialmente Solventada |
| F49- FS/12/11 | 40.21-23 | | | Sí (X) | | 487.67 | | Efectuar análisis a las cuentas para determinar saldos actualizados | Parcialmente Solventada |

| | | | | | | | | | |
|------------------|---------|--|--|--------|--|--------------|--|---|-------------------------|
| F50- FS/12/11 | 40.26 | | | Sí (X) | | 238,149.17 | | Analizar saldos de estas cuentas y proceder a su recuperación | Parcialmente Solventada |
| F51- FS/12/11 | 40.27.1 | | | Sí (X) | | 38,610.17 | | Informe las acciones emprendidas para la recuperación de los adeudos y la situación actual de los saldos | Parcialmente Solventada |
| F52- FS/12/11 | 40.27.2 | | | Sí (X) | | -9,500.00 | | Analizar los movimientos contables y realizar las acciones correctivas | Parcialmente Solventada |
| F53- FS/12/11 | 40.27.3 | | | Sí (X) | | 21,756.91 | | Efectuar análisis de los saldos y proceder a su recuperación y registros contables correspondientes | Parcialmente Solventada |
| F54- FS/12/11 | 40.29.1 | | | Sí (X) | | 56,260.00 | | Analizar el saldo que presenta esta cuenta para su amortización y realizar los registros correspondientes | Parcialmente Solventada |
| F55- FS/12/11 | 40.29.2 | | | Sí (X) | | 3,500.00 | | Analizar el saldo de esta cuenta, verificar registros contables efectuados por los pagos de las estimaciones de obra, a fin de determinar si se amortizaron los anticipos. Realizar las acciones correspondientes | Parcialmente Solventada |
| F56- FS/12/11 | 41.16 | | | Sí (X) | | 2,160.18 | | Efectuar análisis a su sistema de contabilidad y detectar el origen de la discrepancia y proceder a su corrección | Parcialmente Solventada |
| F57- FS/12/11 | 42.1.1 | | | Sí (X) | | 8,370.67 | | Analizar los saldos presentado y verificar registros contables. Realizar los registros pertinentes | Parcialmente Solventada |
| F58- FS/12/11 | 42.1.2 | | | Sí (X) | | 823,633.82 | | Efectuar análisis al saldo de esta cuenta para realizar las reclasificaciones correspondientes. | Parcialmente Solventada |
| F59- FS/12/11 | 42.6.1 | | | Sí (X) | | 1,142,130.58 | | Realizar análisis de la cuenta, verificar la procedencia de los saldos y en su caso hacer las correcciones pertinentes | Parcialmente Solventada |
| F60- FS/12/11 | 42.6.2 | | | Sí (X) | | -22,173.57 | | Realizar análisis de las cuentas, verificar la procedencia de los saldos y en su caso hacer las correcciones pertinentes | Parcialmente Solventada |
| F61- FS/12/11 | 42.7 | | | Sí (X) | | 90,031.78 | | Efectuar análisis de los saldos y cotejarlos con los adeudos presentados por el Sindicato, para su conciliación. Informe de las acciones efectuadas. | Parcialmente Solventada |
| F62- FS/12/11 | 42.13 | | | Sí (X) | | 706,493.92 | | Conciliar las cifras del adeudo con la Tesorería Municipal y efectuar los registros procedentes para reflejar saldos conciliados | Parcialmente Solventada |
| F79- FS/12/11 | 55 | | | Sí (X) | | | | Elabore página web con la información que de conformidad con el artículo 10 de la LTAIP, debe contener en forma permanente, sustentada y oportuna | Parcialmente Solventada |

OBSERVACIONES OBRA PÚBLICA

| IMPORTE DE OBRA | RESULTADO | PROCEDIMIENTO | RECOMENDACIÓN | OBSERVACIÓN | CUANTIFICACIÓN | REINTEGRO | DESCRIPCIÓN | ESTATUS |
|--|-------------------------|---------------|---------------|-------------|----------------|-----------|--|-------------------------|
| | | | SÍ (X) | SÍ (X) | | | | |
| FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL CON APORTACIÓN FEDERAL DEL PROGRAMA PROSSAPYS 2012 | | | | | | | | |
| | Observaciones generales | | | | | | | |
| | OP1-FS/12/11 | 25.26 | | SÍ (X) | | | Sin evidencia de dar a conocer a los habitantes información de inicio y término de la obra | Parcialmente solventada |