

**COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IXTLAHUACÁN, COL.
OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS O PARCIALMENTE SOLVENTADAS**

OBSERVACIONES FINANCIERAS

RESULTADO	PROCE DIMIE NTO	RECOMEN DACIÓN		OBSERVACION		CUANTIFI CACION	REINTEGRO	DESCRIPCION	ESTATUS
		SÍ	NO	SÍ	NO				
F8- FS/12/16	2.14	SI (X)						Formular un programa de adquisiciones de acuerdo al presupuesto	Solventada Decreto 206 / 2013
F16- FS/12/16	2.36			SI (X)				Remisión al H. Congreso del Estado en forma extemporánea la cuenta pública mensual	Solventada Decreto 206 / 2013
F19- FS/12/16	3.2			SI (X)				Diferencias entre Ley de Ingresos y Presupuesto autorizado, realizar las verificaciones pertinentes a fin de autorizar las cantidades correctamente	Solventada Decreto 206 / 2013
F20- FS/12/16	3.10			SI (X)		12,528,651.55		Omisión en el registro contable y la falta de aprobación de las ampliaciones presupuestales por el Consejo de Administración	Solventada Decreto 206 / 2013
F21- FS/12/16	3.19- 23			SI (X)				Elaborar página <i>web</i> en la que publique la información del Presupuesto de Ingresos. Elaborar su presupuesto de ingresos incorporando los programas e indicadores, para su posterior evaluación	Solventada Decreto 206 / 2013
F24- FS/12/16	7.3			SI (X)		635,931.56	5,618.78	Morosidad en los depósitos a la cuenta bancaria del Organismo Operador de la recaudación en los cobros del servicio. Reintegro por parte de los responsables por daño a la hacienda pública	No Solventada
F25- FS/12/16	7.6			SI (X)				Realizar el devengo de los créditos fiscales en su contabilidad	Solventada Decreto 206 / 2013
F28- FS/12/16	7.14			SI (X)				Incluir en su ley de tarifaria a estas comunidades para regular el cobro de los servicios	Solventada Decreto 206 / 2013
F34- FS/12/16	20.8			SI (X)				Elaborar el presupuesto con base en la Planeación Estratégica donde se señalen los programas a cumplir con sus metas y objetivos	Solventada Decreto 206 / 2013
F35- FS/12/16	20.10			SI (X)		281,159.22		Exhiba las ampliaciones al Presupuesto de Egresos autorizadas por el Consejo de Administración	Solventada Decreto 206 / 2013
F37- FS/12/16	21.1			SI (X)				Actualizar y resguardar los expedientes de personal	Solventada Decreto 206 / 2013

F38- FS/12/16	21.2			SI (X)			Elaborar justificantes de las plazas, los perfiles y la especificación de las funciones respectivas, los requerimientos mínimos de conocimientos y habilidades para cada puesto	Solventada Decreto 206 / 2013
F39- FS/12/16	21.4			SI (X)			Establecer un sistema de registro de asistencia a sus trabajadores	Solventada Decreto 206 / 2013
F40- FS/12/16	21.13			SI (X)		14,164.26	Se requiere el reintegro del importe señalado	Solventada Decreto 206 / 2013
F41- FS/12/16	21.15			SI (X)			Justifique el cálculo de los descuentos del ISR señalados	Solventada Decreto 206 / 2013
F42- FS/12/16	21.17			SI (X)		24,336.00	Regularizar pago de este impuesto en cumplimiento a la Ley Hacienda del Estado de Colima	Solventada Decreto 206 / 2013
F44- FS/12/16	22.7			SI (X)		97,126.00	Justifique documentalmente el procedimiento de adquisición que establece la Ley de la materia	Solventada Decreto 206 / 2013
F45- FS/12/16	22.12			SI (X)		136,190.96	Extemporaneidad en los registros contables de gastos en el ejercicio fiscal	Solventada Decreto 206 / 2013
F46- FS/12/16	22.24			SI (X)		28,000.00	Justifique el pago efectuado y exhiba el comprobante fiscal	Solventada Decreto 206 / 2013
F67- FS/12/16	55			SI (X)			A la entidad para que elabore una Página Web con la información que de conformidad con el artículo 10 de la LTAIP, debería contener esta página en forma permanente, sustentada y oportuna	Solventada Decreto 206 / 2013