

MUNICIPIO DE COMALA

OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS O PARCIALMENTE SOLVENTADAS

OBSERVACIONES FINANCIERAS

RESULTADO	PROCE DIMIE NTO	RECOMEN DACIÓN		OBSERVACION		CUANTIFI CACION	REINTEGRO	DESCRIPCION	ESTATUS
		SÍ	NO	SÍ	NO				
F35- FS/12/03	5.13.1			SÍ (X)		\$90,735.60		Comercios con venta de bebidas alcohólicas operando sin refrendos	Solventada Decreto 193 / 2013
F36- FS/12/03	5.15.1			SÍ (X)			\$41,353.25	Reintegre al cuerpo de bomberos los cobros de siniestralidad.	No Solventada
F38- FS/12/03	5.20.1			SÍ (X)		\$470,279.71		No exhiben la base para el pago por Derechos de uso de las vías y áreas públicas de Zacuálpan, Suchitlán y Cofradía de Suchitlán	Solventada Decreto 193 / 2013
F42- FS/12/03	20.3.1	SÍ (X)						Realizar programa de inversión y gasto para cada uno de los conceptos del presupuesto de egresos.	Solventada Decreto 193 / 2013
F45- FS/12/03	21.7.1			SÍ (X)				Incluir en lo subsecuente en el presupuesto de egresos el número de plazas y el tabulador oficial.	Solventada Decreto 193 / 2013
F62- FS/12/03	40.4.1			SÍ (X)		\$101,293.78		Análisis de saldos de cuentas deudoras y registros contables	Solventada Decreto 193 / 2013
F63- FS/12/03	40.4.2			SÍ (X)		\$5,204,669.99		Recuperación del saldo deudor con la Comisión de Agua	Solventada Decreto 193 / 2013
F64- FS/12/03	40.11.1			SÍ (X)		\$240,996.57		Justificar registro de cuenta con saldo deudor del propio Municipio de Comala	Solventada Decreto 193 / 2013
F65- FS/12/03	40.12.1	SÍ (X)						Aclarar y realizar los registros contables de las partidas de conciliación en bancos	Solventada Decreto 193 / 2013
F66- FS/12/03	40.12.3			SÍ (X)				Remita conciliaciones bancarias de las cuentas bancarias señaladas	Solventada Decreto 193 / 2013
F68- FS/12/03	40.13.1			SÍ (X)				Investigue las partidas en conciliación y realice los asientos contables correspondientes	Solventada Decreto 193 / 2013
F71- FS/12/03	40.29.2			SÍ (X)		\$494,604.54		Realice el registro contable correspondiente a la amortización de los anticipos de obra	Solventada Decreto 193 / 2013
F73- FS/12/03	41.18.1			SÍ (X)		\$21,297.60		Exhiba sustento documental de la compra de radios portátiles	Solventada Decreto 193 / 2013
F75- FS/12/03	42.1.1			SÍ (X)		\$534,363.74		Saldos deudores, contrarios a su naturaleza contable, de las cuentas señaladas en los pasivos al 31 de diciembre de 2012	Solventada Decreto 193 / 2013

F79- FS/12/03	42.5.3			SÍ (X)		\$1,394,203.93		Saldos de adeudo al Municipio de Colima por disposición de residuos sólidos.	Solventada Decreto 193 / 2013
F80- FS/12/03	42.6.1			SÍ (X)		\$137,398.70		Realizar ajustes de registros contables de saldos de cuentas pasivos que provienen de ejercicios anteriores sin movimiento ni sustento documental	Solventada Decreto 193 / 2013
F81- FS/12/03	42.22. 1			SÍ (X)		794,108.39		Regularizar pagos con las instancias correspondientes por retenciones y contribuciones sobre nómina.	Solventada Decreto 193 / 2013
F82- FS/12/03	42.22. 2			SÍ (X)				Corregir registro contable duplicado	Solventada Decreto 193 / 2013

OBSERVACIONES RECURSOS FEDERALIZADOS

RESULTADO	PROCEDIMIENTO	RECOMENDACIÓN		OBSERVACION		CUANTIFICACION	REINTEGRO	DESCRIPCION	ESTATUS
		SÍ	NO	SÍ	NO				
RF2- FS/12/03	12.4.1			SÍ (X)				Se abrieron 2 cuentas bancarias, debiendo ser solo una, según la normativa	Solventada Decreto 193 / 2013
RF3- FS/12/03	12.4.2			SÍ (X)				Traspos bancarios a otras cuentas bancarias para el pago de indirectos	Solventada Decreto 193 / 2013
RF4- FS/12/03	12.5			SÍ (X)				No exhiben Estado de cuenta bancario del mes de agosto de la cuenta Santander 117780 del FISM	Solventada Decreto 193 / 2013
RF13- FS/12/03	28.5.1			SÍ (X)				No se encuentran conciliadas las cifras del FISM al cierre del ejercicio	Solventada Decreto 193 / 2013
RF14- FS/12/03	28.15			SÍ (X)			16,786.81	Gastos indirectos: ejercieron \$16,786.81 demás, no exhiben contrato de uno de los tres trabajadores; no exhibieron informes de los trabajos realizados	Solventada Decreto 193 / 2013
RF15- FS/12/03	28.20, 28.21 y 28.22			SÍ (X)				El municipio no entregó el tercero y cuarto informe trimestral a la SHCP	Solventada Decreto 193 / 2013
RF16- FS/12/03	28.23			SÍ (X)				No exhibieron evidencia documental de haber informado a la población sobre los recursos recibidos y obras y acciones realizadas	Solventada Decreto 193 / 2013
RF17- FS/12/03	28.24			SÍ (X)				No exhibieron documentación que muestre que el municipio informó a la SEDESOL la información que ésta le haya requerido.	Solventada Decreto 193 / 2013
RF20- FS/12/03	28.28	SÍ (X)						No se pudo realizar el seguimiento de metas de indicadores y su evaluación, así como acordar medidas de mejora para cumplir objetivos, debido a la falta de indicadores	Solventada Decreto 193 / 2013
RF21- FS/12/03	12.1	SÍ (X)						No exhibieron evidencia documental de la autorización del incremento presupuestal de las ministraciones de \$9'421,401.28 en relación a los	Solventada Decreto 193 / 2013

								§9'375,527.00 que presenta la Ley de ingresos	
RF30-FS/12/03	29.3.2			Sí (X)		168,506.50		No exhibieron documentación soporte de pólizas de diario	Solventada Decreto 193 / 2013
RF32-FS/12/03	29.6			Sí (X)				No se encuentran conciliadas las cifras del FORTAMUN al cierre del ejercicio	Solventada Decreto 193 / 2013
RF36-FS/12/03	29.21			Sí (X)				No exhiben cotizaciones ni visto bueno del Comité de compras por adquisición de llantas con valor de \$6,657.00	Solventada Decreto 193 / 2013
RF38-FS/12/03	29.29, 29.30 y 29.31			Sí (X)				El municipio no entregó el cuarto informe trimestral a la SHCP	Solventada Decreto 193 / 2013

OBSERVACIONES URBANIZACIÓN

RESULTADO	PROCEDIMIENTO	RECOMENDACIÓN SÍ (X)	OBSERVACION SÍ (X)	CUANTIFICACION	REINTEGRO	DESCRIPCION	ESTATUS
Fraccionamiento Ampliación Celsa Virgen							
DU5-FS/12/03	6.5.1		Sí (X)			Exhibir licencia de urbanización y proyecto ejecutivo de urbanización	Solventada Decreto 193 / 2013