

MUNICIPIO DE MANZANILLO

OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS O PARCIALMENTE SOLVENTADAS

OBSERVACIONES FINANCIERAS

RESULTADO	PROCEDI MIENTO	RECOMENDACIÓN		OBSERVACION		CUANTIFICACION	REINTEGRO	DESCRIPCION	ESTATUS
		SÍ	NO	SÍ	NO				
F20- FS/12/07	4.24			SÍ (X)				Impuesto sobre espectáculos públicos no reportados	Solventada Decreto 188 / 2013
F21- FS/12/07	5.14			SÍ (X)				Licencias de funcionamiento de bebidas alcohólicas con apertura posterior al periodo que marca el Reglamento	Solventada Decreto 196 / 2013
F22- FS/12/07	5.15			SÍ (X)			357,854.56	Reintegro al Patronato de Bomberos los cobros de registro de siniestralidad	No Solventada
F26- FS/12/07	20.6			SÍ (X)		21,774,836.38		Diferencia entre Presupuesto Devengado y el Presupuesto Modificado no autorizado por el H. Cabildo	Solventada Decreto 196 / 2013
F28- FS/12/07	20.10.			SÍ (X)		47,435,746.09		Excedente de erogaciones en el Presupuesto de Egresos sin contar con suficiencia financiera ya que los ingresos fueron menores por la cantidad señalada	Solventada Decreto 196 / 2013
F29- FS/12/07	20.13			SÍ (X)				Remitir la cuenta pública al H. Congreso del Estado en el tiempo establecido en Ley	Solventada Decreto 196 / 2013
F40- FS/12/07	21.10.1			SÍ (X)		1,754,616.89		Justificación de servicios profesionales contratados en asesoría fiscal	Solventada Decreto 196 / 2013
F41- FS/12/07	21.10.2			SÍ (X)		270,000.00		Honorarios pagados sin exhibir el recibo fiscal del notario	Solventada Decreto 196 / 2013
F44- FS/12/07	21.10.5			SÍ (X)		270,000.00		Justificante de los honorarios por diplomados impartidos al personal sindicalizado	Solventada Decreto 196 / 2013
F46- FS/12/07	21.11.2			SÍ (X)		371,081.57		Transferencia electrónica a cuenta personal para pago de nómina de personal sin tarjeta de débito	Solventada Decreto 196 / 2013
F49- FS/12/07	21.16	SÍ (X)				11,183,629.63		Adeudo a la Dirección de Pensiones	Solventada Decreto 196 / 2013
F50- FS/12/07	21.17	SÍ (X)						Regularizar pago de impuesto sobre nómina con la Secretaría de Finanzas	Solventada Decreto 196 / 2013
F51- FS/12/07	21.21			SÍ (X)			68,270.72	Reintegro por pago de cuotas al IMSS de personal dado de baja	Solventada Decreto 196 / 2013
F56- FS/12/07	22.5			SÍ (X)				Regularizar funcionamiento del Comité de Compras	Solventada Decreto 196 / 2013
F58-	22.7			SÍ (X)		3,022,324.93		Proceso de adquisición sin presentar la autorización del	No Solventada

FS/12/07								comité de compras	
F59- FS/12/07	22.9			SÍ (X)		29,167,828.44		Justificar las bases legales para exceptuar el proceso de licitación en las adquisiciones señaladas	No Solventada
F60- FS/12/07	22.10			SÍ (X)		7,041,087.24		Proceso de adquisición sin exhibir la autorización del Comité de Compras	No Solventada
F61- FS/12/07	22.11			SÍ (X)		150,087.05		Posibles compras fraccionadas	No Solventada
F63- FS/12/07	22.13			SÍ (X)				Exhibir contratos firmados con el proveedor adjudicado después de la notificación de las compras señaladas	No Solventada
F64- FS/12/07	22.14 y 16			SÍ (X)		9,450,000.00		Proceso de adquisición de camiones compactadores adjudicación de contrato	Solventada Decreto 196 / 2013
F65- FS/12/07	22.19			SÍ (X)		3,643,104.74		Procedimiento evidencia de la recepción de bienes adquiridos	Solventada Decreto 196 / 2013
F66- FS/12/07	22.21			SÍ (X)		2,540,100.34		Adquisición de llantas para vehículos sin bitácora de mantenimiento	No Solventada
F67- FS/12/07	22.26			SÍ (X)		1,012,901.08		Pago de combustible sin exhibir bitácoras de consumo por unidad	No Solventada
F69- FS/12/07	22.28			SÍ (X)				Formule y exhiba los resguardos de los bienes propiedad municipal	Solventada Decreto 196 / 2013
F72- FS/12/07	23.2.3			SÍ (X)		\$4,546,017.44		Pago de mantenimiento de vehículos sin bitácora de mantenimiento	No Solventada
F73- FS/12/07	23.2.4			SÍ (X)				Vehículos no inventariados se desconoce su destino	Solventada Decreto 196 / 2013
F74- FS/12/07	23.2.5			SÍ (X)		\$944,213.08		Exhiba bitácoras por gastos de mantenimiento a vehículos	No Solventada
F75- FS/12/07	23.2.6			SÍ (X)		\$629,790.92		Exhiba bitácoras de mantenimiento de las unidades y su justificación	No Solventada
F81- FS/12/07	27.2.1			SÍ (X)		673,600.00		Justificantes de recepción de los beneficiarios de las despensas programa convivencia social para madres solteras	Solventada Decreto 196 / 2013
F82- FS/12/07	27.2.2			SÍ (X)		\$2,269,800.00		Justificantes de los expedientes y nómina del programa para adultos mayores	Solventada Decreto 196 / 2013
F83- FS/12/07	27.2.3			SÍ (X)		\$1,353,600.00		Justificantes de los expedientes y nómina del programa apoyo para personas con capacidades diferentes mayores	Solventada Decreto 196 / 2013
F84- FS/12/07	27.2.4			SÍ (X)				Justificantes de la entrega de despensas del programa Apoyo Alimenticio	Solventada Decreto 196 / 2013

F85- FS/12/07	27.2.5			Sí (X)		33,600.00		Cheques extraviados y denunciados ante el agente del Ministerio Público cobrados por un particular	Solventada Decreto 196 / 2013
F93- FS/12/07	40.12.1 y 13			Sí (X)		5,223,019.23		Cuentas bancarias con sobregiro y registro de partidas de conciliación	Solventada Decreto 196 / 2013
F97- FS/12/07	40.22			Sí (X)			20,000.00	Reintegro por cancelación de saldo en cuenta por cobrar y aplicado al gasto	No Solventada
F98- FS/12/07	41.1			Sí (X)				Realizar el inventario de bienes propiedad municipal, actualizar existencias y valuación, realizar los registros contables y formular los resguardos correspondientes	Solventada Decreto 196 / 2013
F99- FS/12/07	41.2			Sí (X)		7,226,245.64		Registrar en el activo las adquisiciones de bienes	Solventada Decreto 196 / 2013
F100- FS/12/07	41.3			Sí (X)				Exhibir resguardos de bienes señalados	Solventada Decreto 196 / 2013
F101- FS/12/07	41.7			Sí (X)				Regularizar el pago de los derechos vehiculares	Solventada Decreto 196 / 2013
F103- FS/12/07	42.1.2			Sí (X)		100,000.00		Diferencia de saldo en cuenta BANOBRAS y estado de cuenta del Banco BANOBRAS	Solventada Decreto 196 / 2013
F104- FS/12/07	42.5.1			Sí (X)				Realizar análisis de las cuentas señaladas y realizar los ajustes contables correspondientes	Solventada Decreto 196 / 2013
F105- FS/12/07	42.22			Sí (X)				Retenciones por pagar	Solventada Decreto 196 / 2013

OBSERVACIONES RECURSOS FEDERALIZADOS

RESULTADO	PROCEDI MIENTO	RECOMENDACIÓN		OBSERVACION		CUANTIFICACION	REINTEGRO	DESCRIPCION	ESTATUS
		SÍ	NO	SÍ	NO				
RF2- FS/12/07	12.4			Sí (X)				Conciliar diferencia no aclarada entre depósitos recibidos y transferencias realizadas a otras cuentas	Solventada Decreto 196 / 2013
RF6- FS/12/07	28.3			Sí (X)				Documentación comprobatoria no se encuentra cancelada con la leyenda Operado FISM	Solventada Decreto 196 / 2013
RF7- FS/12/07	28.4			Sí (X)				No se registraron en las cuentas de activo las obras en proceso ejecutadas	Solventada Decreto 196 / 2013
RF8- FS/12/07	28.5			Sí (X)				Cifras del fondo no identificadas y conciliadas	Solventada Decreto 196 / 2013
RF9- FS/12/07	28.9			Sí (X)				No se mostró evidencia documental de haberse integrado un comité comunitario de obra	Solventada Decreto 196 / 2013
RF10- FS/12/07	28.10			Sí (X)				No existe evidencia del funcionamiento de un comité	Solventada Decreto 196 /

								comunitario de obra para el seguimiento y evaluación del fondo	2013
RF11- FS/12/07	28.18			Sí (X)				No se encuentran registradas las obras en proceso, ni la obra pública terminada	Solventada Decreto 196 / 2013
RF12- FS/12/07	28.20 y 28.21			Sí (X)				No se reportaron a la SHCP los informes trimestrales	Solventada Decreto 196 / 2013
RF14- FS/12/07	28.24			Sí (X)				No exhibió evidencia documental de haber enviado a la SEDESOL	Solventada Decreto 196 / 2013
RF18- FS/12/07	12.4			Sí (X)				Transferencias a otras cuentas bancarias para pagos de nóminas de Seguridad Pública, amortizaciones de Deuda Pública y consumo de Alumbrado público	Solventada Decreto 196 / 2013
RF22- FS/12/07	29.4			Sí (X)				Documentación comprobatoria no se encuentra cancelada con la leyenda Operado FORTAMUN	Solventada Decreto 196 / 2013
RF23- FS/12/07	29.5			Sí (X)				No se registró en las cuentas de activo la obra en proceso ejecutada con los recursos del fondo	Solventada Decreto 196 / 2013
RF24- FS/12/07	29.15			Sí (X)				Las plazas de personal en el presupuesto no se muestran de manera desagregada, no exhibió los contratos, los tabuladores autorizados y las incidencias del personal de Seguridad Pública	Solventada Decreto 196 / 2013
RF25- FS/12/07	29.17			Sí (X)				No exhibió los oficios del personal que causó baja temporal o definitiva, o que contaron con permiso o licencia sin goce de sueldo	Solventada Decreto 196 / 2013
RF26- FS/12/07	29.29			Sí (X)				No se reportó información a la SHCP de los cuatro informes trimestrales	Solventada Decreto 196 / 2013
RF27- FS/12/07	29.31			Sí (X)				No se publicaron los informes trimestrales en el periódico oficial, ni en la página de internet del Ayuntamiento	Solventada Decreto 196 / 2013
RF29- FS/12/07	11.1			Sí (X)				No desglosan la cantidad proyectada exclusivamente para el Subsemun	Solventada Decreto 196 / 2013
RF30- FS/12/07	11.3			Sí (X)				Aportación menor de lo establecido al SUBSEMUN, por parte del municipio	Solventada Decreto 196 / 2013
RF31- FS/12/07	11.4			Sí (X)				Solicitud extemporánea de la tercera ministración	Solventada Decreto 196 / 2013
RF32- FS/12/07	11.6			Sí (X)				No se recibió la tercera ministración del SUBSEMUN.	Solventada Decreto 196 / 2013
RF35- FS/12/07	30.4			Sí (X)				No exhibieron evidencia documental de los resguardos del equipo adquirido	Solventada Decreto 196 / 2013

RF36- FS/12/07	30.5			Sí (X)				No se incluye la leyenda "Este programa es público, ajeno a cualquier partido político. Queda prohibido el uso para fines distintos a los establecidos en el programa"	Solventada Decreto 196 / 2013
RF37- FS/12/07	30.9.1			Sí (X)				No se acreditaron de manera suficiente los criterios en los que se sustenta la excepción a la licitación, además el giro del proveedor no corresponde a los conceptos comprados, ya que la factura señala venta, instalación y servicio de comunicaciones y señalizaciones viales. (proveedor Esperanza Ávila Salinas)	Solventada Decreto 196 / 2013
RF38- FS/12/07	30.9.2			Sí (X)				No se exhiben documentos debidamente requisitados que señalen el procedimiento de adquisición de la compra de vehículos	Solventada Decreto 196 / 2013
RF41- FS/12/07	30.10.2			Sí (X)				No se exhibió contrato de la adquisición de tres camionetas automáticas tipo Chevrolet Silverado	Solventada Decreto 196 / 2013
RF43- FS/12/07	30.12.2			Sí (X)				No exhibieron evidencia de la recepción de vestuario y equipo para personal de seguridad, adquirido con el proveedor Project Development, S.A. de C.V., por \$1'380,351.14	Solventada Decreto 196 / 2013
RF45- FS/12/07	30.17			Sí (X)				No entregó en tiempo y forma los informes del ejercicio del recurso, así como las acciones realizadas, al Secretariado Ejecutivo del Sistema Nacional de Seguridad Pública	Solventada Decreto 196 / 2013
RF47- FS/12/07	30.21			Sí (X)				No se cumplieron las metas en materia de equipamiento	Solventada Decreto 196 / 2013
RF48- FS/12/07	30.22			Sí (X)				No se cumplieron las metas establecidas en el programa municipal	Solventada Decreto 196 / 2013

OBSERVACIONES OBRA PÚBLICA

IMPORTE DE OBRA	RESULTADO	PROCEDI MIENTO	RECOMEN DACIÓN	OBSERVA CIÓN	CUANTIFICACI ÓN	REINTEGRO	DESCRIPCION	ESTATUS
			Sí (X)	Sí (X)				
FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL CON APORTACIÓN DEL PROG. FED. PESO×PESO								
Observaciones generales								
	OP10- FS/12/07	25.26		Sí (X)			Sin evidencia de dar a conocer a los habitantes información de inicio y término de la obra	Solventada Decreto 196 / 2013

385,905.72	Construcción de Andador No. 1, Colonia 16 de Septiembre, Manzanillo.							
	OP13-FS/12/07	25.21.1		Sí (X)			No exhibe el finiquito de obra	Solventada Decreto 196 / 2013
639,000.00	Pavimentación a base de empedrado ahogado en mortero y huellas de rodamiento, Calle Constantino Villaseñor, Col. Barrio Nuevo, Salagua, Manzanillo.							
	OP20-FS/12/07	25.17.1		Sí (X)			No exhiben aplicación de penas convencionales por retraso en obra	Solventada Decreto 196 / 2013
994,904.72	Pavimentación a base de concreto hidráulico en Calle lateral al arroyo localidad de Chandiablo, Manzanillo.							
	OP24-FS/12/07	25.17.1		Sí (X)			No justifica incumplimiento de plazo en presentación de facturas	Solventada Decreto 196 / 2013
647,061.72	Pavimentación a base de concreto hidráulico en la Calle Ramón Iturbide, Colonia Ignacio Zaragoza (La Tolva), Manzanillo.							
	OP38-FS/12/07	25.23		Sí (X)			Con agrietamientos la tapa de concreto del pozo de visita	Solventada Decreto 196 / 2013
460,353.12	Construcción de Andador peatonal No. 2 Sector 8, Manzanillo.							
	OP43-FS/12/07	25.23		Sí (X)			Con agrietamientos significativos en escalón de 180x30 cm	Solventada Decreto 196 / 2013
RECURSOS PROPIOS								
539,399.00	Rehabilitación de jardín, entre las calles: Cedros, Bugambilias, Cocoteros y José Mesina, Barrio I, Valle de las Garzas.							
	OP68-FS/12/07	25.23		Sí (X)			Falta retirar escombro en área verde la obra	Solventada Decreto 196 / 2013
917,648.75	Pavimentación a base de concreto hidráulico Calle Tapeixtles entre calle Algodones y Libramiento, zona industrial de Tapeixtles.							
	OP86-FS/12/07	25.17.1		Sí (X)			No justifica incumplimiento de plazo en presentación de facturas	Solventada Decreto 196 / 2013
856,446.35	Pavimentación de concreto asfáltico en Calle Guerrero, Colonia 16 de Septiembre.							
	OP89-FS/12/07	25.6.3		Sí (X)			No presentan el estudio de mecánica de suelos	Solventada Decreto 196 / 2013
660,478.07	Reconstrucción de techumbre a base de estructura metálica e Ionaria, Unidad Deportiva Jaime "Tubo" Gómez, Barrio III, Valle de las Garzas.							
	OP95-FS/12/07	25.17.2		Sí (X)			No justifica incumplimiento de plazo en presentación de facturas	Solventada Decreto 196 / 2013
678,496.30	Construcción de casa de usos múltiples, Calle Revolución No. 81 Colonia Morelos, Las Brisas, Manzanillo, Colima.							

	OP99- FS/12/07	25.17		Sí (X)			No exhiben aplicación de penas convencionales por retraso en obra	Solventada Decreto 196 / 2013
539,854.38	Pavimentación a base de adoquín, Calle Porfirio Díaz (Calle El Cañón), Colonia Centro, Manzanillo, Colima.							
	OP103- FS/12/07	25.17.1		Sí (X)			No justifica incumplimiento de plazo en presentación de facturas	Solventada Decreto 196 / 2013
551,557.82	Pavimentación a base de adoquín calle privada De los Delfines y calle privada de Las Gaviotas Barrio I, Valle de las Garzas, Manzanillo, Colima.							
	OP129- FS/12/07	25.30		Sí (X)	540,146.26		No exhibe contablemente el registro de este importe del rubro Recursos propios	Solventada Decreto 196 / 2013