

## MUNICIPIO DE ARMERÍA

### OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS O PARCIALMENTE SOLVENTADAS

#### OBSERVACIONES FINANCIERAS

RESULTADO	PROCEDIMIENTO	RECOMENDACIÓN		OBSERVACIÓN		CUANTIFICACIÓN	REINTEGRO	DESCRIPCIÓN	ESTATUS
		SÍ	NO	SÍ	NO				
F35-FS/12/01	5.11.2			Sí ( x )				Exhiba las autorizaciones de las 34 licencias de funcionamiento, señaladas, así como las de los giro con venta de bebidas alcohólicas y justifique las acciones para regularizarlas	Parcialmente Solventada
F37-FS/12/01	5.12.2			Sí ( x )				Exhiba los justificantes de las autorizaciones de 25 licencias de funcionamiento	Parcialmente Solventada
F39-FS/12/01	5.13.1			Sí ( x )				Justifique documentalmente los refrendos de licencias	Parcialmente Solventada
F40-FS/12/01	5.13.2			Sí ( x )		53,762.80		Justifique los cobros de los refrendos de estas 49 licencias de funcionamiento o bien realice las acciones de cobro por la cantidad señalada	Parcialmente Solventada
F42-FS/12/01	5.14.1			Sí ( x )		20,000.00		Exhiba la autorización de la licencia de establecimiento comercial y el cobro respectivo	No Solventada
F43-FS/12/01	5.15.1			Sí ( x )			101,192.99	Reintegro al Patronato de Bomberos en cumplimiento al acuerdo correspondiente	No Solventada
F44-FS/12/01	5.17.1			Sí ( x )				Exhiba la documentación respecto a las autorizaciones de horario extraordinario	No Solventada
F45-FS/12/01	5.18.1			Sí ( x )		12,406.74		Justifique los cobros por recolección de basura	No Solventada
F49-FS/12/01	8.3.1			Sí ( x )				Exhiba los justificantes de los cobros de las rentas de algunos establecidos en Cuyutlán	Parcialmente Solventada
F53-FS/12/01	20.3.1			Sí ( x )				Formular los programas de inversión del Presupuesto de Egresos	Parcialmente Solventada
F54-FS/12/01	20.4.1			Sí ( x )				El Presupuesto de Egresos no muestra las plazas necesarias para el desempeño de las actividades del municipio ni el tabulador oficial de sueldos	No Solventada
F59-FS/12/01	21.5.1			Sí ( x )				Justifique documentalmente la base que se toma para otorgar las jubilaciones	No Solventada

F62- FS/12/01	21.9. y 21.13			Sí ( X )			No se registró el devengo de aguinaldos al 15/10/2012 Asimismo no se cubrió el pago del aguinaldo al término de administración 2012 por encontrarse el municipio con insuficiencia financiera	Parcialmente Solventada
F63- FS/12/01	21.10. 1			Sí ( X )		734,115.00	Justifique documentalmente la relación laboral de los 59 trabajadores señalados	Parcialmente Solventada
F65- FS/12/01	21.12. 1			Sí ( X )			Justifique la omisión en incluir en su Presupuesto de Egresos el Tabulador Oficial de Sueldos y describió las plazas necesarias en dicho documento.	No Solventada
F69- FS/12/01	21.14. 1			Sí ( X )			Justifique los permisos de, dos trabajadores, de ausencia sin goce de sueldo por más de un año.	Parcialmente Solventada
F72- FS/12/01	21.15. 3			Sí ( X )			Regularizar las retenciones de ISR	Parcialmente Solventada
F73- FS/12/01	21.17. 1			Sí ( X )		664,919.51	Regularice, con la Secretaría de Finanzas, el pago del impuesto del 2% sobre nómina	Parcialmente Solventada
F77- FS/12/01	21.23. 1			Sí ( X )			Exhiba la documentación que acredite la antigüedad de los trabajadores jubilados	Parcialmente Solventada
F78- FS/12/01	22.2.1			Sí ( X )			No se cuenta con un programa anual de adquisiciones e inversiones de bienes, servicios y arrendamientos, debidamente aprobado y difundido	Parcialmente Solventada
F80- FS/12/01	22.9.1			Sí ( X )		339,668.90	No presentaron la invitación a cuando menos tres proveedores para la adquisición de material médico y de rehabilitación	Parcialmente Solventada
F98- FS/12/01	40.9.2			Sí ( X )			Actualización del registro de firmas e cuentas bancarias	Parcialmente Solventada
F99- FS/12/01	40.1.1			Sí ( X )		2,562,760.43	Justifique partidas de conciliación en cuentas bancarias y realice los registros correspondientes y exhiba conciliación bancaria faltante.	Parcialmente Solventada
F100- FS/12/01	40.21 y 40.28			Sí ( X )		11,000.00	Comprobación de gastos con factura fraccionada, el cheque debió expedirse a nombre del proveedor	Parcialmente Solventada
F101- FS/12/01	41.6.1			Sí ( X )		9,405,868.72	Vehículos y equipamiento de seguridad pública no registrados en la cuenta de Bienes Muebles.	Parcialmente Solventada
F102- FS/12/01	42.5.1 y			Sí ( X )		13,553,376.47	Sueldos y prestaciones laborales por pagar. Sin suficiencia	Parcialmente Solventada

	42.6.1						financiera	
F103- FS/12/01	42.5.1 y 42.6.1			Sí ( X )		16,327,449.31	Pasivos con la Secretaría de Finanzas, más otras obligaciones por retenciones, no liquidados por insuficiencia financiera	Parcialmente Solventada
F104- FS/12/01	42.22. 1			Sí ( X )		228,981.18	Retenciones en nómina para pagos de créditos personales a Cajas Populares no liquidados	No Solventada
F110- FS/12/01	47.1.1			Sí ( X )			Destinar un área específica, restringida y adecuada para el archivo.	Parcialmente Solventada
F111- FS/12/01	47.2.1			Sí ( X )			Instrumentar las medidas necesarias para que la documentación se encuentre ordenada e inventariada, y se designe un responsable de la custodia y resguardo de la documentación del archivo.	Parcialmente Solventada
F113- FS/12/01	47.4.1			Sí ( X )			Instrumente un programa permanente y calendarizado de revisión y limpieza periódica del lugar, del mobiliario y de los documentos, del archivo	Parcialmente Solventada
F114- FS/12/01	47.5.1			Sí ( X )			Elabore un programa de registro sistematizado, ordenado e inventariado de la documentación del archivo, así como un control de altas, bajas o destrucción de la documentación del archivo	Parcialmente Solventada
F115- FS/12/01	47.6.1			Sí ( X )			Destine un lugar seguro y resguardado donde se concentre el archivo de la cuenta pública que se encuentra en el almacén	Parcialmente Solventada
F116- FS/12/01	47.7.1			Sí ( X )			Medidas para proteger la documentación que se encuentra en el almacén contra eventualidades y estragos climáticos, humedad, hongos y plagas	Parcialmente Solventada
F117- FS/12/01	47.8.1			Sí ( X )			Instruya al personal necesario para que se clasifique y ordene la documentación que se encuentra en el almacén	Parcialmente Solventada
F118- FS/12/01	47.9.1			Sí ( X )			Elaborar registro que identifique la antigüedad de los documentos	Parcialmente Solventada
F119- FS/12/01	47.10. 1			Sí ( X )			Instrumente las medidas para protección de los archivos, en caso de requerir los documentos para consulta o trabajo, asegurar vuelvan a su lugar de origen	Parcialmente Solventada
F120- FS/12/01	47.11. 1			Sí ( X )			Gire instrucciones para que se implemente el archivo histórico y se incorpore al patrimonio.	Parcialmente Solventada
F121- FS/12/01	50	Sí ( X )					Realice acciones de Armonización Contable	Parcialmente Atendida

F125- FS/12/01	55.4.1			Sí ( X )				Publicación en su portal de transparencia de la información completa sobre los servicios que presta	Parcialmente Solventada
F127- FS/12/01	55.6.1			Sí ( X )				Elabore los manuales de organización faltantes y se publique en el portal de transparencia	Parcialmente Solventada
F128- FS/12/01	55.7.1			Sí ( X )				Formulación de manuales para regular los tramites	Parcialmente Solventada
F130- FS/12/01	55.9.1			Sí ( X )				Actualizar la información referente al Periódico Oficial, decretos administrativos, reglamentos, circulares, bandos y demás disposiciones de observancia general.	Parcialmente Solventada
F137- FS/12/01	55.16.1			Sí ( X )				Actualizar la información referente a los permisos o concesiones de bienes y servicios	Parcialmente Solventada
F138- FS/12/01	55.17.1			Sí ( X )				Actualizar la información referente a las convocatorias a concurso o licitación de obras, adquisiciones, arrendamientos, prestación de servicios, concesiones, permisos y autorizaciones, así como sus resultados.	Parcialmente Solventada
F139- FS/12/01	55.18.1			Sí ( X )				Publicación en su portal de transparencia información de los servicios y programas de apoyo que ofrecen, así como los trámites, requisitos y formatos para acceder a los mismos	Parcialmente Solventada
F141- FS/12/01	55.20.1			Sí ( X )				Publicación en su portal de transparencia información referente a las sentencias que recaigan en las controversias entre poderes públicos	Parcialmente Solventada
F142- FS/12/01	55.21.1			Sí ( X )				Publicación en su portal de transparencia información de las iniciativas que se presentan al H. Congreso del Estado.	Parcialmente Solventada
F143- FS/12/01	55.22.1			Sí ( X )				Publicación en su portal de transparencia la información sobre sentencias y resoluciones que hayan causado estado	Parcialmente Solventada
F144- FS/12/01	55.23.1			Sí ( X )				Publicación de la participación de organizaciones ciudadanas.	Parcialmente Solventada
F145- FS/12/01	55.24.1	Sí ( X )						Publicar información actualizada y completa referente a sus indicadores de gestión.	Parcialmente Atendida

**OBSERVACIONES RECURSOS FEDERALIZADOS**

RESULTADO	PROCEDIMIENTO	RECOMENDACIÓN		OBSERVACIÓN		CUANTIFICACIÓN	REINTEGRO	DESCRIPCIÓN	ESTATUS
		SÍ	NO	SÍ	NO				
RF2-FS/12/01	28.1	SI (X)						Mapeo de fortalezas y debilidades en el manejo del FISM	No Atendida
RF4-FS/12/01	28.7			SI (X)				Seguimiento por incumplimiento de observación de la auditoría 2010. (Pagos en demasía en 2 obras ejecutadas por contratistas, de los cuales se realizó convenio para su recuperación).	Parcialmente Solventada
RF10-FS/12/01	28.25			SI (X)				El municipio no dio a conocer al público en general sobre los informes del destino del FISM	No Solventada
RF11-FS/12/01	28.26, 28.27 y 28.28	SI (X)						No se realizó evaluación de indicadores del FISM, ya que se encuentran en proceso de elaboración	Parcialmente Atendida
RF13-FS/12/01	12.14 y 12.15	SI (X)						No disponen de indicadores de ingresos del FORTAMUN	Parcialmente Atendida
RF14-FS/12/01	29.1	SI (X)						Fortalezas y debilidades del FORTAMUN	No Atendida
RF15-FS/12/01	29.6			SI (X)				Las cifras del FORTAMUN no fueron conciliadas al cierre del ejercicio	Parcialmente Solventada
RF16-FS/12/01	29.13			SI (X)				No exhiben bitácoras ni dotación mensual de combustible	No Solventada
RF17-FS/12/01	29.2			SI (X)				No exhibieron Programa de Seguridad Pública	No Solventada
RF18-FS/12/01	29.25	SI (X)						Se transfirieron recursos del FORTAMUN 2010 y 2011 a cuenta de gasto ordinario, por \$1,417.42	Parcialmente Atendida
RF19-FS/12/01	29.3	SI (X)						Los informes sobre el ejercicio y destino de los recursos del FORTAMUN no fueron publicados	Parcialmente Atendida
RF20-FS/12/01	29.33, 29.34 y 29.35	SI (X)						No se realizó evaluación de indicadores del FORTAMUN, ya que se encuentran en proceso de elaboración	Parcialmente Atendida

### OBSERVACIONES OBRA PÚBLICA

IMPORTE DE OBRA	RESULTADO	PROCEDI MIENTO	RECOMEN DACIÓN	OBSERVA CIÓN	CUANTIFICA CIÓN	REINTEGRO	DESCRIPCIÓN	ESTATUS
			SÍ ( X )	SÍ ( X )				
<b>FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL</b>								
590,567.45	Construcción de empedrado ahogado en mortero en varias calles, Col. Benito Juárez, 1ª etapa, Cofradía de Juárez							
	OP1-FS/12/01	25.6		SÍ ( X )			No exhibe proyecto, especificaciones técnicas, normas de calidad y programa de ejecución	No Solventada
	OP2-FS/12/01	25.7		SÍ ( X )			No exhibe presupuesto base, anexos de soporte y estudios técnicos correspondientes	Parcialmente Solventada
348,064.64	Construcción de andador peatonal Periquillos							
	OP8-FS/12/01	25.6		SÍ ( X )			Sin proyecto y/o levantamiento topográfico, especificaciones técnicas y normas de calidad	Parcialmente Solventada
	OP12-FS/12/01	25.21		SÍ ( X )			No exhibe finiquito ni acta de entrega-recepción	Parcialmente solventada
965,125.96	Construcción de empedrado ahogado en mortero varias calles, Col. Benito Juárez, 2ª etapa, Cofradía de Juárez							
	OP16-FS/12/01	25.6		SÍ ( X )			Sin proyecto y/o levantamiento topográfico, especificaciones técnicas y normas de calidad	Parcialmente Solventada
143,424.56	Construcción de andador peatonal, Lindavista							
	OP29-FS/12/01	25.6		SÍ ( X )			Sin proyecto y/o levantamiento topográfico, especificaciones técnicas y normas de calidad	Parcialmente solventada
	OP32-FS/12/01	25.17		SÍ ( X )			No incluye bitácora de obra en el expediente	No solventada
	OP34-FS/12/01	25.21		SÍ ( X )			No exhibe finiquito ni acta de entrega-recepción	Parcialmente solventada
257,310.31	Construcción de banquetas 2ª etapa, Centro							
	OP43-FS/12/01	25.17		SÍ ( X )			No incluye bitácora de obra en el expediente	No Solventada
	OP45-FS/12/01	25.21		SÍ ( X )			No exhibe acta de entrega-recepción.	No solventada
223,976.36	Construcción de banquetas Colonia Las Lomas							
	OP56-FS/12/01	25.21		SÍ ( X )			No exhibe finiquito ni acta de entrega-recepción.	No Solventada

	OP59- FS/12/01	25.26		SÍ ( X )			Sin evidencia de dar a conocer a los habitantes información de inicio y termino de la obra	No Solventada
--	-------------------	-------	--	----------	--	--	--	---------------

164,295.22	Construcción de banquetas, Colonia Centro, en Armería							
	OP78- FS/12/01	25.21		SÍ ( X )			No exhibe finiquito ni acta de entrega-recepción	Parcialmente solventada

	<b>RAMO 11 EDUCACIÓN PÚBLICA (RECURSO FEDERAL CONVENIO CONADE-GOBIERNO DEL ESTADO-MUNICIPIO DE ARMERÍA).</b>							
14,550,000.00	Construcción de Ciclopista Carretera Armería-Playa El Paraíso.							
	OP83- FS/12/01	25.6.1		SÍ ( X )			No exhibe proyecto, especificaciones técnicas, estudio mecánica de suelos y programa de ejecución de obra	No Solventada
	OP86- FS/12/01	25.14.1		SÍ ( X )			Inconsistencias en el proceso de adjudicación de la obra	No Solventada
	OP89- FS/12/01	25.18.2		SÍ ( X )			No exhibe croquis, con cadenamientos, del sitio de instalación de malla electrosoldada	No Solventada
	OP91- FS/12/01	25.18.4		SÍ ( X )	2,907,188.10		No exhibe generadores ni croquis de los volúmenes cobrados, ni álbum fotográfico	Parcialmente Solventada
	OP93- FS/12/01	25.18.6		SÍ ( X )	42,423.83		Inconsistencias en precios unitarios, cambio de especificación en postes p/luminarias	Parcialmente Solventada
	OP96- FS/12/01	25.23.1		SÍ ( X )			Diferencias en conceptos instalados y no generados (postes, losa, malla, guarnición)	No Solventada
449,904.48	Supervisión externa para la obra Construcción de Ciclopista Armería - El Paraíso							
	OP97- FS/12/01	25.13.1		SÍ ( X )			El supervisor externo firma notas de bitácora antes de la fecha convenida	Parcialmente Solventada