

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 <i>web</i> o en la página del Municipio de Armería se inserte un <i>link</i> 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