

**COMISIÓN INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LOS  
MUNICIPIOS DE COLIMA Y VILLA DE ÁLVAREZ  
OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS O PARCIALMENTE SOLVENTADAS**

**OBSERVACIONES FINANCIERAS.**

RESULTADO	PROCEDI MIENTO	RECOMEN DACIÓN		OBSERVA CION		CUANTIFI CACION	REINTEGRO	DESCRIPCION	ESTATUS
		SÍ	NO	SÍ	NO				
F7- FS/12/12	<b>2.34</b>			SI(X)				Convocar para sesionar el Consejo de Administración conforme lo señala la Ley e implementar controles de monitoreo de la información.	Parcialmente Solventada
F8- FS/12/12	<b>2.36</b>			SI(X)				Cumplir oportunamente con sus obligaciones de rendición de cuentas al H. Congreso del Estado.	Parcialmente Solventada
F13- FS/12/12	<b>7.3</b>			SI(X)		1,080,043.71		Por depósitos extemporáneos de ingresos producto de la recaudación reintegro a las cuentas bancarias de Organismo, por parte de los responsables, el importe de los recargos ocasionados por daño a la hacienda pública.	Parcialmente Solventada
F14- FS/12/12	<b>7.13</b>			SI(X)				Justificar ajustes a los adeudos de usuarios efectuados en sistema de ingresos y no contabilizados.	Parcialmente Solventada
F17- FS/12/12	<b>20.10 y 2.9</b>			SI(X)		47,437,694.93		Exhiba el acta de consejo donde se autorizan las transferencias presupuestales.	Parcialmente Solventada
F22- FS/12/12	<b>21.13.4</b>			SI(X)		711,476.90		Exhiba la autorización del pago de incremento de sueldo al personal de confianza y justificación de la partida presupuestal.	Parcialmente Solventada
F23- FS/12/12	<b>21.19</b>			SI(X)		152,322.85		Exhiba nombramiento o documento oficial que acredite la antigüedad del personal acreedor al bono de antigüedad.	Parcialmente Solventada
F24- FS/12/12	<b>21.23.1</b>			SI(X)				Exhiba la autorización de las cuatro jubilaciones señaladas	Parcialmente Solventada
F25- FS/12/12	<b>21.23.2</b>			SI(X)				Omisión en el Presupuesto de Egresos de las plazas autorizadas y la autorización del incremento de las plazas señaladas	No Solventada
F37- FS/12/12	<b>22.12.2</b>			SI(X)		136,455.22		Compras de 2011, sin haberse aprovisionado	Parcialmente Solventada
F38- FS/12/12	<b>22.12.3</b>			SI(X)		1,016,361.51		Falta de aprovisionamiento de obra contratada en 2011. Justifique documentalmente la erogación y su autorización	Parcialmente Solventada
F50- FS/12/12	<b>42.5.1</b>			SI(X)		3,091,380.13		Pasivo registrado por gastos de cobranza en procedimiento administrativo de ejecución y pago de los mismos a los notificadores.	Parcialmente Solventada

F56- FS/12/12	47.5			SI(X)				Elaborar programa de registro sistematizado e inventariado de la documentación del archivo.	Parcialmente Solventada
F59- FS/12/12	47.9			SI(X)				Elaborar un registro donde se identifique la antigüedad de los documentos del archivo.	Parcialmente Solventada
F60- FS/12/12	47.1			SI(X)				Instrumentar las medidas para protección de los archivos	Parcialmente Solventada

### OBSERVACIONES OBRA PÚBLICA

IMPORTE DE OBRA	RESULTADO	PROCEDI MIENTO	RECOMEN DACIÓN Sí ( X )	OBSERV ACIÓN Sí ( X )	CUANTIFICA CIÓN	REINTEGRO	DESCRIPCIÓN	ESTATUS
<b>RECURSOS PROPIOS CON APORTACIÓN DE RECURSOS FEDERALES (APAZU).</b>								
1,797,294.28	CIAPACOV-APAZU-COL-06-2012 Construcción de emisor sanitario para la Colonia Los Obradores, en Lo de Villa.							
	OP2- FS/12/12	25.7		Sí ( X )			No exhibe el presupuesto base, ni anexos de soporte del mismo (análisis de P. U.).	Parcialmente Solventada
	OP3- FS/12/12	25.8		Sí ( X )			No exhibe: permisos, autorizaciones y licencias y correspondientes.	Parcialmente Solventada
	OP7- FS/12/12	25.17		Sí ( X )			No coinciden las fechas de inicio de las notas con las señaladas en la BEOP.	No Solventada
4,552,472.59	CIAPACOV-APAZU-COL-12-12. Equipamiento, electrificación, línea de conducción, caseta de cloración y tanque elevado para la Colonia Carlos de la Madrid; en la Ciudad de Villa de Álvarez.							
	OP12- FS/12/12	25.7		Sí ( X )			No exhibe el presupuesto base, ni anexos de soporte del mismo (análisis de P. U.).	Parcialmente solventada
	OP16- FS/12/12	25.16		Sí ( X )	1,365,741.77		Falta documentación soporte de los pagos realizados (facturas, estimaciones).	No Solventada
	OP17- FS/12/12	25.17		Sí ( X )			No exhiben prórroga o aplicación de penas convencionales por retraso en obra.	No Solventada
	OP18- FS/12/12	25.17.2		Sí ( X )			Bitácora de obra inconclusa.	No Solventada
	OP19- FS/12/12	25.18		Sí ( X )			Falta de estimaciones, números generadores, croquis referenciados y álbum fotográfico.	No Solventada
	OP20- FS/12/12	25.21.1		Sí ( X )			No exhibe el acta de entrega-recepción de la obra ejecutada.	No Solventada
	OP21- FS/12/12	25.21.2		Sí ( X )			No presenta planos actualizados ni manuales de operación.	No Solventada
	OP22- FS/12/12	25.21.3		Sí ( X )			No exhibe el finiquito de obra.	No Solventada
	OP24- FS/12/12	25.23		Sí ( X )			Obra en proceso de ejecución. No exhibe aplicación de penas convencionales por retraso.	No Solventada
2,320,788.02	CIAPACOV-APAZU-COL-05-2012.-Sustitución del emisor de 12" para la eliminación de fugas en las Colonias Miguel Hidalgo, las Amarillas y Corregidora.							

	OP26- FS/12/12	25.7		SÍ ( X )		No exhibe el presupuesto base, ni anexos de soporte del mismo (análisis de P. U.).	Parcialmente solventada
	OP31- FS/12/12	25.17		SÍ ( X )		No exhibe autorización previa para volúmenes excedentes y conceptos extraordinarios.	No Solventada
	OP32- FS/12/12	25.18		SÍ ( X )		No exhibe convenio modificatorio p/volúmenes excedentes y conceptos extraordinarios.	No Solventada
	OP33- FS/12/12	25.28		SÍ ( X )		No exhibe dictamen de impacto ambiental o el documento «Informe de factibilidad».	No Solventada
<b>RECURSOS PROPIOS CON APORTACIÓN DE RECURSOS FEDERALES (PROSSAPYS).</b>							
4,634,371.47	CIAPACOV-PROSSAPYS-COL-10-2012 Introducción de la red de drenaje, descargas domiciliarias y emisor de aguas negras en la Localidad de Acatitán.						
	OP34- FS/12/12	25.6		SÍ ( X )		No exhibe proyecto, normas de calidad ni programa de ejecución de obra.	Parcialmente solventada
	OP35- FS/12/12	25.7		SÍ ( X )		No exhibe el presupuesto base, ni anexos de soporte del mismo (análisis de P. U.).	Parcialmente solventada
	OP37- FS/12/12	25.10		SÍ ( X )		No exhibe el convenio específico de adhesión con la autoridad correspondiente.	No solventada
	OP40- FS/12/12	25.17		SÍ ( X )		Las fechas de la bitácora escrita no coinciden con las de la Bitácora Electrónica.	No solventada
<b>RECURSOS PROPIOS (G.I.C.) CON APORTACIÓN DE RECURSOS FEDERALES (PROSSAPYS).</b>							
902,505.96	CIAPACOV-PROSSAPYS-COL-19-2012 Construcción de Planta de Tratamiento de Aguas Residuales en la localidad de Acatitán.						
	OP43- FS/12/12	25.6		SÍ ( X )		No exhibe proyecto, normas de calidad ni programa de ejecución de obra.	Parcialmente solventada
	OP44- FS/12/12	25.7		SÍ ( X )		No exhibe el presupuesto base, ni anexos de soporte del mismo (análisis de P. U.).	Parcialmente solventada
	OP49- FS/12/12	25.17		SÍ ( X )		Las fechas de la bitácora escrita no coinciden con las de la Bitácora Electrónica.	No solventada
1,556,786.93	CIAPACOV-PROSSAPYS-COL-03-12. Perforación y aforo de pozo profundo en la localidad de Las Guásimas, municipio de Colima.						
	OP52- FS/12/12	25.7		SÍ ( X )		El presupuesto no presenta el análisis de P.U. que validen cinco conceptos.	No solventada
	OP56- FS/12/12	25.14.2		SÍ ( X )		Existe paralelismo entre el presupuesto de la Dependencia y la propuesta ganadora.	No Solventada
	OP57- FS/12/12	25.17.1		SÍ ( X )		No asienta en bitácora concepto «Equipo de perforación inactivo por instrucciones»	No Solventada
2,019,293.59	CIAPACOV-PROSSAPYS-COL-07-12. Equipamiento y electrificación de pozo profundo, construcción de caseta, rehabilitación de tanque superficial existente y construcción de puentes de acceso, en la localidad de Las Guásimas, municipio de Colima.						

	OP60-FS/12/12	25.7		Sí ( X )			No exhibe el presupuesto base, ni anexos de soporte del mismo (análisis de P. U.).	Parcialmente solventada
	OP70-FS/12/12	25.18.2		Sí ( X )	30,721.47		No exhibe respaldos técnicos de dos conceptos de obra autorizados y ejecutados.	No Solventada
	OP73-FS/12/12	25.23		Sí ( X )			No exhibe prórroga o aplicación de penas convencionales por retraso en obra.	No Solventada
1,109,315.82	CIAPACOV-PROSSAPYS-COL-20-12. Rehabilitación de la fuente de abastecimiento en la localidad de Acatitán, municipio de Colima.							
	OP74-FS/12/12	25.6.1		Sí ( X )			No exhibe proyecto de obra ni normas de calidad.	No Solventada
	OP75-FS/12/12	25.6.2		Sí ( X )			No presenta las especificaciones técnicas particulares para la obra.	No Solventada
	OP76-FS/12/12	25.6.3		Sí ( X )			No exhibe el programa de ejecución de obra.	No Solventada
	OP77-FS/12/12	25.7.1		Sí ( X )			No exhibe el presupuesto base, ni anexos de soporte del mismo (análisis de P. U.).	No Solventada
	OP78-FS/12/12	25.7.2		Sí ( X )			No presenta los estudios técnicos correspondientes.	No Solventada
	OP79-FS/12/12	25.8.1		Sí ( X )			No exhibe: permisos, autorizaciones ni licencias correspondientes.	No Solventada
	OP80-FS/12/12	25.8.2		Sí ( X )			No exhibe dictámenes de factibilidad correspondientes a la CFE.	No Solventada
	OP81-FS/12/12	25.10		Sí ( X )			No exhibe el convenio específico de adhesión con la autoridad correspondiente.	No Solventada
	OP82-FS/12/12	25.14.1		Sí ( X )			No exhibe el acta segunda totalmente validada (falta una firma).	No Solventada
	OP83-FS/12/12	25.15		Sí ( X )			Sin escrito p/acreditar criterios de economía, eficacia, eficiencia, imparcialidad y honradez.	No Solventada
	OP84-FS/12/12	25,16,1		Sí ( X )	786,521.04		Exhibe parcialmente documentación soporte de lo ejercido en obra.	No Solventada
	OP85-FS/12/12	25,16,3		Sí ( X )			No presenta documentación soporte para verificar amortización total del anticipo.	No Solventada
	OP86-FS/12/12	25,17,1		Sí ( X )			No presenta planos actualizados ni manuales de operación y mantenimiento.	No Solventada
	OP87-FS/12/12	25,17,2		Sí ( X )	10,000.00		No se da cumplimiento a sanción convenida por no presentar manuales de operación.	No Solventada
	OP88-FS/12/12	25,17,3		Sí ( X )			No exhibe bitácora de obra.	No Solventada
	OP89-FS/12/12	25,21,1		Sí ( X )			No exhibe finiquito ni acta de entrega-recepción de la obra.	No Solventada
	OP90-FS/12/12	25.22		Sí ( X )			No exhibe comodato para la explotación y uso de suelo o	No Solventada

							convenio de uso aparente.	
	OP91- FS/12/12	25.23		Sí ( X )			Obra en proceso. No exhibe aplicación de penas convencionales por retraso en obra.	No Solventada
246,875.70	CIAPACOV-PROSSAPYS-COL-11-12 Rehabilitación de la fuente de abastecimiento en la localidad de Cardona.							
	OP92- FS/12/12	25.6		Sí ( X )			No exhibe proyecto, normas de calidad, programaialidadde ejecución ni especificaciones técnicas.	Parcialmente solventada
	OP93- FS/12/12	25.7		Sí ( X )			No exhibe el presupuesto base, ni anexos de soporte del mismo (análisis de P. U.).	Parcialmente solventada
249,371.55	Rehabilitación de la fuente de abastecimiento en la localidad de Los Asmoles.							
	OP102- FS/12/12	25.7		Sí ( X )			No exhibe el presupuesto base, ni anexos de soporte del mismo (análisis de P. U.).	Parcialmente solventada
<b>APORTACIÓN ESTATAL FISE CON APORTACIÓN DE RECURSOS FEDERALES (PROSSAPYS)</b>								
3,297,854.23	Rehabilitación emisor sanitario de 12", red de drenaje y descargas domiciliarias en la localidad de Tepames.							
	OP111- FS/12/12	25.6		Sí ( X )			No exhibe proyecto, normas de calidad, prog. de ejecución ni especificaciones técnicas.	Parcialmente solventada
	OP112- FS/12/12	25.7		Sí ( X )			No exhibe el presupuesto base, ni anexos de soporte del mismo (análisis de P. U.).	Parcialmente solventada
	OP113- FS/12/12	25.8		Sí ( X )			No exhibe permisos, autorizaciones, licencias ni dictamen de factibilidad.	No solventada
	OP115- FS/12/12	25,17,2		Sí ( X )			Discrepancias en la bitácora de obra sobre fechas de registros.	No solventada