

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE COQUIMATLÁN, COL. OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS O PARCIALMENTE SOLVENTADAS

OBSERVACIONES FINANCIERAS

RESULTADO	PROCE DIMIE NTO	RECOMENDACIÓN		OBSERVACION		CUANTIFI CACION	REINTEGRO	DESCRIPCION	ESTATUS
		SÍ	NO	SÍ	NO				
F1- FS/12/14	1.2	SÍ (X)						Integración del Consejo consultivo conforme a lo establecido en las normativas referidas	Parcialmente Solventada
F2- FS/12/14	1.6	SÍ (X)						Regularizar pago de las retenciones de ISR y cuotas al IMSS, y evitar el pago de accesorios y requerimientos de las autoridades	Parcialmente Solventada
F4- FS/12/14	1.10	SÍ (X)						Cumplimiento de las normas y lineamientos en materia de armonización contable en cuanto a registros contables	Parcialmente Solventada
F5- FS/12/14	1.11	SÍ (X)						Cumplir con las normas y lineamientos normativos en materia de armonización contable en la emisión de sus estados financieros y presupuestales	Parcialmente Solventada
F6- FS/12/14	2.2-5	SÍ (X)						Elaborar sus reglamentos internos y de funcionamiento, manuales de procedimientos y de organización con descripción de puestos y perfiles	Parcialmente Solventada
F7- FS/12/14	2.7	SÍ (X)						Incluir en el Presupuesto de Egresos los programas, metas y objetivos a cumplir en un ejercicio fiscal	Parcialmente Solventada
F8- FS/12/14	2.9	SÍ (X)						Analizar y aprobar oportunamente las modificaciones presupuestales por el Consejo de Administración	Parcialmente Solventada
F21- FS/12/14	2.31- 32	SÍ (X)						Aplicar el catálogo de cuentas con la desagregación adecuada conforme a los criterios del CONAC, asimismo los reportes deberán estar armonizados.	Parcialmente Solventada
F22- FS/12/14	2.33	SÍ (X)						Habilitar la página web de la institución cumpliendo con los requisitos de la Ley de Transparencia	Parcialmente Solventada
F24- FS/12/14	2.36			SÍ (X)				Remisión al H. Congreso las cuentas públicas mensuales en forma extemporánea	No Solventada
F27- FS/12/14	3.19- 23			SÍ (X)				Publicar dentro de la página web del Municipio, en el link de la Comisión de Agua Potable la información del Presupuesto de Ingresos. Elaborar su presupuesto de ingresos incorporando los programas e indicadores	Parcialmente Solventada

F28- FS/12/14	7.1			Sí (X)				Adquirir un sistema que cumpla con los estándares mínimos requeridos por la armonización contable	Parcialmente Solventada
F29- FS/12/14	7.3			Sí (X)		168,329.23	10,717.81	Demora en los depósitos	No Solventada
F32- FS/12/14	7.13.1			Sí (X)		7,176.42		Justifique los descuentos efectuados sin cumplir con el requisito establecido en la Ley referida	Parcialmente Solventada
F33- FS/12/14	7.13.2			Sí (X)		9,909.08		Justifique los descuentos efectuados sin cumplir con el requisito establecido en la Ley referida	Parcialmente Solventada
F34- FS/12/14	7.13.3			Sí (X)		6,244.02		Justifique los descuentos efectuados sin cumplir con el requisito establecido en la Ley referida	Parcialmente Solventada
F35- FS/12/14	7.13.4			Sí (X)		2,950.87		Justifique los descuentos efectuados sin cumplir con el requisito establecido en la Ley referida	Parcialmente Solventada
F36- FS/12/14	7.15			Sí (X)		602,119.75		Autorización para el descuento de los recargos	Parcialmente Solventada
F37- FS/12/14	20.2			Sí (X)				Elaborar el Presupuesto de Egresos con la desagregación conforme al marco normativo	Parcialmente Solventada
F38- FS/12/14	20.4			Sí (X)				Presente su tabulador oficial de sueldos e incluya en su presupuesto de egresos vigente el número de plazas	No Solventada
F39- FS/12/14	21.1			Sí (X)				Exhiba los expedientes faltantes de 6 trabajadores y regularice la integración completa de los expedientes	Parcialmente Solventada
F40- FS/12/14	21.2			Sí (X)				Justificar las plazas, los perfiles y la especificación de las funciones respectivas, los requerimientos mínimos de conocimientos y habilidades para cada puesto	Parcialmente Solventada
F41- FS/12/14	21.3			Sí (X)				Establecer un método para la selección y contratación de personal de acuerdo a los perfiles y habilidades	Parcialmente Solventada
F42- FS/12/14	21.4			Sí (X)				Justifique la inasistencia de los trabajadores o en su caso se efectúe el reintegro por los días no laborados; Implementar un control sistemático para la asistencia, control de altas, incidencias y bajas del personal para efectos de la seguridad social	Parcialmente Solventada
F43- FS/12/14	21.6			Sí (X)				Elaborar proyección para pensiones o jubilaciones.	Parcialmente Solventada
F44- FS/12/14	21.7			Sí (X)				Incluir la plantilla de personal en el presupuesto de egresos	Parcialmente Solventada
F55- FS/12/14	21.17			Sí (X)			4,209.85	Reintegre a la cuenta de bancos del organismo operador de agua la cantidad señalada por pagos de cuotas del IMSS de personal dado de	No Solventada

								baja.	
F56- FS/12/14	21.24			SÍ (X)				Se efectúen los registros contables de acuerdo a las disposiciones de la LGCG y lineamientos emitidos por el CONAC.	Parcialmente Solventada
F57- FS/12/14	21.25			SÍ (X)				Se efectúen los registros contables de acuerdo a las disposiciones de la LGCG y lineamientos emitidos por el CONAC	Parcialmente Solventada
F58- FS/12/14	21.26 y 21.27			SÍ (X)				Implementar las acciones necesarias para cumplir con los requerimientos en materia de transparencia	Parcialmente Solventada
F59- FS/12/14	21.28 y 21.29			SÍ (X)				Integrar el presupuesto de egresos por programa con sus respectivos indicadores de evaluación	Parcialmente Solventada
F60- FS/12/14	22.6			SÍ (X)		16,847.62		Exhiba las cotizaciones, el visto bueno del comité de compras y la autorización del Consejo de Administración para la contratación del servicio	Parcialmente Solventada
F61- FS/12/14	22.11 y 18			SÍ (X)		18,826.80		Justifique no haber efectuado el procedimiento de adjudicación que establece la Ley de la materia y el destino de los bienes y servicios	Parcialmente Solventada
F62- FS/12/14	22.12			SÍ (X)		265,550.00		Justifique la falta de provisión al gasto en el ejercicio fiscal correspondiente. Efectuar los pagos con oportunidad para evitar el pago de actualización y recargos	Parcialmente Solventada
F63- FS/12/14	22.26. 1			SÍ (X)		104,990.68		Justifique documentalmente el destino del combustible, señalando fecha, vehículo e importe suministrado. Asimismo exhiba las bitácoras vehiculares para su control.	Parcialmente Solventada
F64- FS/12/14	22.26. 2			SÍ (X)		2,750.00		Exhiba la documentación comprobatoria con requisitos fiscales que sustente el importe señalado.	Parcialmente Solventada
F71- FS/12/14	40.27. 1			SÍ (X)		33,700.00		Recuperación de los adeudos de los trabajadores por haberse excedido en los plazos acordados para su pago y no finiquitarlos	Parcialmente Solventada
F72- FS/12/14	41.1-2			SÍ (X)				Elabore inventario de bienes, clasificándolos y asignando un número para su control	Parcialmente Solventada
F73- FS/12/14	41.3-4			SÍ (X)				Exhiba los resguardos de los bienes de inventario	Parcialmente Solventada
F79- FS/12/14	41.24			SÍ (X)				Elaborar el inventario de equipo informático, determinar su asignación y protección de información	Parcialmente Solventada
F80- FS/12/14	41.25			SÍ (X)				Realice inventario de sus vehículos, con asignación de número para su	Parcialmente Solventada

								control	
F81- FS/12/14	41.26			Sí (X)				Proporcione los resguardos de bienes muebles	Parcialmente Solventada
F82- FS/12/14	41.39			Sí (X)				Poner en funcionamiento la página web de la institución cumpliendo con los requisitos de la Ley de Transparencia	Parcialmente Solventada
F83- FS/12/14	42.1			Sí (X)				Efectuar el pago de las retenciones a la instancia correspondiente	Parcialmente Solventada
F84- FS/12/14	42.5			Sí (X)				Efectuar análisis a las cuentas señaladas realizar las acciones necesarias de registro y control	Parcialmente Solventada
F85- FS/12/14	42.6 y 42.24			Sí (X)		1,764,022.64		Efectuar análisis a las cuentas señaladas realizar las acciones necesarias de registro y control	Parcialmente Solventada
F86- FS/12/14	46.3-5	Sí (X)							Parcialmente Solventada
F87- FS/12/14	46.6- 10	Sí (X)						Generar un plan de mantenimiento preventivo a fin de garantizar un correcto funcionamiento la infraestructura, registro de acceso a los sistemas, cada usuario debe identificarse con su nombre y contraseña	Parcialmente Solventada
F88- FS/12/14	46.11- 14	Sí (X)						Elaborar manuales de procedimientos que garanticen la integridad y exactitud de la información electrónica	Parcialmente Solventada
F89- FS/12/14	46.15- 20	Sí (X)						Elaborar un documento que describa de forma precisa los procedimientos a seguir en caso de presentarse alguna eventualidad que ponga en riesgo a los sistemas de información	Parcialmente Solventada
F90- FS/12/14	47.1	Sí (X)						Destinar un área específica, restringida y adecuada para el archivo	Parcialmente Solventada
F91- FS/12/14	47.2	Sí (X)						Asignar un encargado y responsable de la custodia del archivo e instrumentar las medidas necesarias para que la documentación se encuentre ordenada e inventariada	Parcialmente Solventada
F92- FS/12/14	47.3	Sí (X)						Implementar las políticas necesarias para el cumplimiento de la normativa en materia de archivo	Parcialmente Solventada
F93- FS/12/14	47.4	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
F94- FS/12/14	47.5	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 los	Parcialmente Solventada

									documentos del archivo	
F95- FS/12/14	47.6	SÍ (X)							Destinar un lugar seguro, restringido y resguardado donde se concentre el archivo de la cuenta pública	Parcialmente Solventada
F96- FS/12/14	47.7	SÍ (X)							Proteger el archivo contra eventualidades y estragos climáticos, humedad para evitar plagas y hongos que puedan dañar la documentación	Parcialmente Solventada
F97- FS/12/14	47.8	SÍ (X)							Instruir al personal necesario para que clasifique y ordene la documentación de recepción al archivo	Parcialmente Solventada
F98- FS/12/14	47.9	SÍ (X)							Instruir al personal necesario para que elaborare un registro que identifique la antigüedad de la documentación	Parcialmente Solventada
F99- FS/12/14	47.10	SÍ (X)							Instrumentar las medidas para protección de los archivos	Parcialmente Solventada
F100- FS/12/14	50.1-8	SÍ (X)							Adecuar su sistema para dar cumplimiento a las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, que establecen los criterios y lineamientos generales para el registro contable de las operaciones financieras, la emisión en tiempo real de la información contable y presupuestaria de conformidad con las disposiciones normativas y técnicas que emanen de la Ley o del CONAC.	Parcialmente Solventada
F101- FS/12/14	55			SÍ (X)					A la entidad para que elabore una página web con la información que de conformidad con el artículo 10 de la LTAIP, debería contener esta página en forma permanente, sustentada y oportuna.	Parcialmente Solventada

OBSERVACIONES OBRA PÚBLICA

IMPORTE (\$) DEVENGADO	RESULTADO	PROCE DIMIE NTO	RECOME	OBSERVA	CUANTIFI	REINTEGRO	DESCRIPCIÓN	ESTATUS
			NDACIÓN	CIÓN				
			SÍ (X)	SÍ (X)				
RECURSOS PROPIOS								
48,119.12	Suministro motor sumergible, reparación cuerpo de bomba, desinstalar bomba y empalme de cable.							
	OP1- FS/12/14	25.12		SÍ (X)			Sin evidencia documental para comprobar la modalidad de ejecución	No solventada
	OP2- FS/12/14	25.13		SÍ (X)			No exhibe evidencia documental que pruebe la celebración de un contrato	No solventada

	OP3- FS/12/14	25.16		Sí (X)			No exhibe evidencia documental con relación a estimaciones (trabajos realizados)	No solventada
	OP4- FS/12/14	25.18. 1		Sí (X)			No exhibe documentación pertinente para determinar volúmenes de obra	No solventada
	OP5- FS/12/14	25.21		Sí (X)			No exhibe finiquito ni acta de entrega-recepción	No solventada
92,491.80	Concepto ilegible del proveedor "Equipos de bombeo Ayala".							
	OP6- FS/12/14	25.12		Sí (X)			Sin evidencia documental para comprobar la modalidad de ejecución	No solventada
	OP7- FS/12/14	25.13		Sí (X)			No exhibe evidencia documental que pruebe la celebración de un contrato	No solventada
	OP8- FS/12/14	25.16. 1		Sí (X)			Factura con conceptos ilegibles	No solventada
	OP9- FS/12/14	25.16. 2		Sí (X)			No exhibe evidencia documental con relación a estimaciones (trabajos realizados)	No solventada
	OP10- FS/12/14	25.18. 1		Sí (X)			No exhibe documentación pertinente para determinar volúmenes de obra	No solventada
	OP11- FS/12/14	25.20		Sí (X)	24,667.91		No exhibe control de material adquirido en registro de entradas-salidas del almacén	No solventada
	OP12- FS/12/14	25.21		Sí (X)			No exhibe finiquito ni acta de entrega-recepción	No solventada