

**COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO MINATITLÁN, COL.
OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS O PARCIALMENTE SOLVENTADAS**

OBSERVACIONES FINANCIERAS

RESULTADO	PROCE DIMIE NTO	RECOMENDACIÓN		OBSERVACION		CUANTIFI CACION	REINTEGRO	DESCRIPCION	ESTATUS
		SÍ	NO	SÍ	NO				
F20- FS/12/18	2.34- 36.1	SÍ (X)						Sesione el Consejo conforme lo establece su reglamento.	Parcialmente Solventada
F21- FS/12/18	2.36.2	SÍ (X)						Remisión extemporánea, al H. Congreso, de las cuentas públicas	Parcialmente Solventada
F24- FS/12/18	7.2.1			SÍ (X)				Se identifica una diferencia de 104 predios que no se encuentran registrados en la Comisión.	Parcialmente Solventada
F25- FS/12/18	7.3.1			SÍ (X)		44,939.36		Morosidad en los depósitos de ingresos o en su defecto reintegre a la Tesorería Municipal, por parte de los responsables, el importe de los recargos ocasionados por daño a la hacienda pública municipal	Parcialmente Solventada
F27- FS/12/18	20.1.1			SÍ (X)		1,170,230.60		Excedente de egresos ejercido en el presupuesto sin contar con el techo financiero autorizado	Parcialmente Solventada
F28- FS/12/18	20.11. 1			SÍ (X)		22,726.00		Pago de 3 multas por incumplimientos de obligaciones fiscales.	Parcialmente Solventada
F29- FS/12/18	21.10. 1			SÍ (X)		36,650.00		Expedición de 23 cheques a nombre de ex Director y Director actual para el pago de lista de raya.	Parcialmente Solventada
F32- FS/12/18	21.13. 2			SÍ (X)		25,373.25		Aguinaldo del ejercicio 2011 pagado y registradas contablemente en 2012.	Parcialmente Solventada
F33- FS/12/18	21.17. 1			SÍ (X)				Falta de registro del Impuesto sobre Nómina	Parcialmente Solventada
F35- FS/12/18	22.12. 1			SÍ (X)		118,483.76		Compras, sin presentar la documentación comprobatoria.	Parcialmente Solventada
F37- FS/12/18	22.21. 1			SÍ (X)		108,421.42		Se expiden 25 cheques a nombre del ex director y director actual para pago de nóminas y servicios.	Parcialmente Solventada
F40- FS/12/18	46.3 - 5	SÍ (X)						Implemente, en el área de informática, un control de los resguardos de los equipos y asignación de usuarios	Parcialmente Solventada
F41- FS/12/18	46.6 - 46.10	SÍ (X)						Formular un programa de mantenimiento preventivo a fin de garantizar un correcto funcionamiento de la infraestructura de red y control de los accesos	Parcialmente Solventada
F42- FS/12/18	46.11 - 46.14	SÍ (X)						Control de acceso a registro ingresos y nómina asegurar el correcto procesamiento de datos.	Parcialmente Solventada

F43- FS/12/18	46.15- 46.20	Sí (X)						Proveer el procedimientos a seguir en caso de presentarse alguna eventualidad que ponga en riesgo a los sistemas de información	Parcialmente Solventada
F44- FS/12/18	47.1.1	Sí (X)						Destine un área específica y adecuada para los documentos del archivo que se encuentran en la Dirección de Egresos.	Parcialmente Solventada
F45- FS/12/18	47.2.1	Sí (X)						Destine un encargado y responsable de la custodia del archivo y que se instrumenten las mediadas necesarias para que la documentación se encuentre ordenada e inventariada.	Parcialmente Solventada
F46- FS/12/18	47.3.1	Sí (X)						Implementar las políticas necesarias para el cumplimiento de la normativa en materia de archivo.	Parcialmente Solventada
F47- FS/12/18	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
F48- FS/12/18	47.5.1	Sí (X)						elaborar 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
F49- FS/12/18	47.6.1	Sí (X)						Destine un lugar seguro y resguardado donde se concentre el archivo de la cuenta pública.	Parcialmente Solventada
F50- FS/12/18	47.7.1	Sí (X)						Formular un programa anual de fumigaciones y revisiones periódicas de mantenimiento y protección de instalaciones	Parcialmente Solventada
F51- FS/12/18	47.8.1	Sí (X)						Instruya al personal necesario para que, clasifique y ordene la documentación que se encuentra en la Dirección de Egresos	Parcialmente Solventada
F52- FS/12/18	47.9.1	Sí (X)						Elabore un registro de identificación y clasificación de los documentos de la cuenta pública, por su antigüedad y reubicarlos en un lugar específico diferente a la Dirección de Egresos	Parcialmente Solventada
F53- FS/12/18	47.10. 1	Sí (X)						Implemente un sistema para verificación y control de documentos tanto de recepción como de salida y devolución en caso que se requiera.	Parcialmente Solventada
F54- FS/12/18	47.11. 1	Sí (X)						Gire instrucciones para que el acervo documental del archivo histórico se incorpore al patrimonio.	Parcialmente Solventada
F55- FS/12/18	50.1-8	Sí (X)						Adecuar su sistema para dar cumplimiento a las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, de conformidad con las disposiciones normativas y técnicas que emanen de la Ley o del	Parcialmente Solventada

								CONAC	
F56- FS/12/18	55.1	Sí (X)						Portal de transparencia	Parcialmente Solventada