

## MUNICIPIO DE MANZANILLO

### OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS O PARCIALMENTE SOLVENTADAS

#### OBSERVACIONES FINANCIERAS

RESULTADO	PROCEDI MIENTO	RECOMENDACIÓN		OBSERVACION		CUANTIFICACION	REINTEGRO	DESCRIPCION	ESTATUS
		SÍ	NO	SÍ	NO				
F20- FS/12/07	4.24			SÍ ( X )				Impuesto sobre espectáculos públicos no reportados	No Solventada
F21- FS/12/07	5.14			SÍ ( X )				Licencias de funcionamiento de bebidas alcohólicas con apertura posterior al periodo que marca el Reglamento	Parcialmente Solventada
F22- FS/12/07	5.15			SÍ ( X )			357,854.56	Reintegro al Patronato de Bomberos los cobros de registro de siniestralidad	No Solventada
F26- FS/12/07	20.6			SÍ ( X )		21,774,836.38		Diferencia entre Presupuesto Devengado y el Presupuesto Modificado no autorizado por el H. Cabildo	No Solventada
F28- FS/12/07	20.10.			SÍ ( X )		47,435,746.09		Excedente de erogaciones en el Presupuesto de Egresos sin contar con suficiencia financiera ya que los ingresos fueron menores por la cantidad señalada	Parcialmente Solventada
F29- FS/12/07	20.13			SÍ ( X )				Remitir la cuenta pública al H. Congreso del Estado en el tiempo establecido en Ley	Parcialmente Solventada
F40- FS/12/07	21.10.1			SÍ ( X )		1,754,616.89		Justificación de servicios profesionales contratados en asesoría fiscal	No Solventada
F41- FS/12/07	21.10.2			SÍ ( X )		270,000.00		Honorarios pagados sin exhibir el recibo fiscal del notario	No Solventada
F44- FS/12/07	21.10.5			SÍ ( X )		270,000.00		Justificante de los honorarios por diplomados impartidos al personal sindicalizado	Parcialmente Solventada
F46- FS/12/07	21.11.2			SÍ ( X )		371,081.57		Transferencia electrónica a cuenta personal para pago de nómina de personal sin tarjeta de débito	Parcialmente Solventada
F49- FS/12/07	21.16	SÍ ( X )				11,183,629.63		Adeudo a la Dirección de Pensiones	Parcialmente Solventada
F50- FS/12/07	21.17	SÍ ( X )						Regularizar pago de impuesto sobre nómina con la Secretaría de Finanzas	Parcialmente Solventada
F51- FS/12/07	21.21			SÍ ( X )			68,270.72	Reintegro por pago de cuotas al IMSS de personal dado de baja	No Solventada
F56- FS/12/07	22.5			SÍ ( X )				Regularizar funcionamiento del Comité de Compras	Parcialmente Solventada
F58- FS/12/07	22.7			SÍ ( X )		3,022,324.93		Proceso de adquisición sin presentar la autorización del comité de compras	No Solventada

F59- FS/12/07	22.9			Sí ( X )		29,167,828.44		Justificar las bases legales para exceptuar el proceso de licitación en las adquisiciones señaladas	No Solventada
F60- FS/12/07	22.10			Sí ( X )		7,041,087.24		Proceso de adquisición sin exhibir la autorización del Comité de Compras	No Solventada
F61- FS/12/07	22.11			Sí ( X )		150,087.05		Posibles compras fraccionadas	No Solventada
F63- FS/12/07	22.13			Sí ( X )				Exhibir contratos firmados con el proveedor adjudicado después de la notificación de las compras señaladas	No Solventada
F64- FS/12/07	22.14 y 16			Sí ( X )		9,450,000.00		Proceso de adquisición de camiones compactadores adjudicación de contrato	No Solventada
F65- FS/12/07	22.19			Sí ( X )		3,643,104.74		Procedimiento evidencia de la recepción de bienes adquiridos	No Solventada
F66- FS/12/07	22.21			Sí ( X )		2,540,100.34		Adquisición de llantas para vehículos sin bitácora de mantenimiento	No Solventada
F67- FS/12/07	22.26			Sí ( X )		1,012,901.08		Pago de combustible sin exhibir bitácoras de consumo por unidad	No Solventada
F69- FS/12/07	22.28			Sí ( X )				Formule y exhiba los resguardos de los bienes propiedad municipal	No Solventada
F72- FS/12/07	23.2.3			Sí ( X )		\$4,546,017.44		Pago de mantenimiento de vehículos sin bitácora de mantenimiento	No Solventada
F73- FS/12/07	23.2.4			Sí ( X )				Vehículos no inventariados se desconoce su destino	No Solventada
F74- FS/12/07	23.2.5			Sí ( X )		\$944,213.08		Exhiba bitácoras por gastos de mantenimiento a vehículos	No Solventada
F75- FS/12/07	23.2.6			Sí ( X )		\$629,790.92		Exhiba bitácoras de mantenimiento de las unidades y su justificación	No Solventada
F81- FS/12/07	27.2.1			Sí ( X )		673,600.00		Justificantes de recepción de los beneficiarios de las despensas programa convivencia social para madres solteras	No Solventada
F82- FS/12/07	27.2.2			Sí ( X )		\$2,269,800.00		Justificantes de los expedientes y nómina del programa para adultos mayores	No Solventada
F83- FS/12/07	27.2.3			Sí ( X )		\$1,353,600.00		Justificantes de los expedientes y nómina del programa apoyo para personas con capacidades diferentes mayores	No Solventada
F84- FS/12/07	27.2.4			Sí ( X )				Justificantes de la entrega de despensas del programa Apoyo Alimenticio	No Solventada
F85- FS/12/07	27.2.5			Sí ( X )		33,600.00		Cheques extraviados y denunciados ante el agente del Ministerio Público cobrados por un particular	Parcialmente Solventada

F93- FS/12/07	40.12.1 y 13			Sí ( X )		5,223,019.23		Cuentas bancarias con sobregiro y registro de partidas de conciliación	Parcialmente Solventada
F97- FS/12/07	40.22			Sí ( X )			20,000.00	Reintegro por cancelación de saldo en cuenta por cobrar y aplicado al gasto	No Solventada
F98- FS/12/07	41.1			Sí ( X )				Realizar el inventario de bienes propiedad municipal, actualizar existencias y valuación, realizar los registros contables y formular los resguardos correspondientes	No Solventada
F99- FS/12/07	41.2			Sí ( X )		7,226,245.64		Registrar en el activo las adquisiciones de bienes	No Solventada
F100- FS/12/07	41.3			Sí ( X )				Exhibir resguardos de bienes señalados	No Solventada
F101- FS/12/07	41.7			Sí ( X )				Regularizar el pago de los derechos vehiculares	Parcialmente Solventada
F103- FS/12/07	42.1.2			Sí ( X )		100,000.00		Diferencia de saldo en cuenta BANOBRAS y estado de cuenta del Banco BANOBRAS	Parcialmente Solventada
F104- FS/12/07	42.5.1			Sí ( X )				Realizar análisis de las cuentas señaladas y realizar los ajustes contables correspondientes	Parcialmente Solventada
F105- FS/12/07	42.22			Sí ( X )				Retenciones por pagar	Parcialmente Solventada

### OBSERVACIONES RECURSOS FEDERALIZADOS

RESULTADO	PROCEDI MIENTO	RECOMENDACIÓN		OBSERVACION		CUANTIFICACI ON	REINTEGRO	DESCRIPCION	ESTATUS
		SÍ	NO	SÍ	NO				
RF2- FS/12/07	12.4			Sí ( X )				Conciliar diferencia no aclarada entre depósitos recibidos y transferencias realizadas a otras cuentas	Parcialmente solventada
RF6- FS/12/07	28.3			Sí ( X )				Documentación comprobatoria no se encuentra cancelada con la leyenda Operado FISM	Parcialmente solventada
RF7- FS/12/07	28.4			Sí ( X )				No se registraron en las cuentas de activo las obras en proceso ejecutadas	Parcialmente solventada
RF8- FS/12/07	28.5			Sí ( X )				Cifras del fondo no identificadas y conciliadas	Parcialmente solventada
RF9- FS/12/07	28.9			Sí ( X )				No se mostró evidencia documental de haberse integrado un comité comunitario de obra	Parcialmente solventada
RF10- FS/12/07	28.10			Sí ( X )				No existe evidencia del funcionamiento de un comité comunitario de obra para el seguimiento y evaluación del fondo	Parcialmente solventada
RF11- FS/12/07	28.18			Sí ( X )				No se encuentran registradas las obras en proceso, ni la obra pública terminada	Parcialmente solventada

RF12- FS/12/07	28.20 y 28.21			SÍ ( X )			No se reportaron a la SHCP los informes trimestrales	Parcialmente solventada
RF14- FS/12/07	28.24			SÍ ( X )			No exhibió evidencia documental de haber enviado a la SEDESOL	Parcialmente solventada
RF18- FS/12/07	12.4			SÍ ( X )			Transferencias a otras cuentas bancarias para pagos de nóminas de Seguridad Pública, amortizaciones de Deuda Pública y consumo de Alumbrado público	Parcialmente solventada
RF22- FS/12/07	29.4			SÍ ( X )			Documentación comprobatoria no se encuentra cancelada con la leyenda Operado FORTAMUN	Parcialmente solventada
RF23- FS/12/07	29.5			SÍ ( X )			No se registró en las cuentas de activo la obra en proceso ejecutada con los recursos del fondo	Parcialmente solventada
RF24- FS/12/07	29.15			SÍ ( X )			Las plazas de personal en el presupuesto no se muestran de manera desagregada, no exhibió los contratos, los tabuladores autorizados y las incidencias del personal de Seguridad Pública	No solventada
RF25- FS/12/07	29.17			SÍ ( X )			No exhibió los oficios del personal que causó baja temporal o definitiva, o que contaron con permiso o licencia sin goce de sueldo	Parcialmente solventada
RF26- FS/12/07	29.29			SÍ ( X )			No se reportó información a la SHCP de los cuatro informes trimestrales	Parcialmente solventada
RF27- FS/12/07	29.31			SÍ ( X )			No se publicaron los informes trimestrales en el periódico oficial, ni en la página de internet del Ayuntamiento	Parcialmente solventada
RF29- FS/12/07	11.1			SÍ ( X )			No desglosan la cantidad proyectada exclusivamente para el Subsemun	Parcialmente solventada
RF30- FS/12/07	11.3			SÍ ( X )			Aportación menor de lo establecido al SUBSEMUN, por parte del municipio	No solventada
RF31- FS/12/07	11.4			SÍ ( X )			Solicitud extemporánea de la tercera ministración	No solventada
RF32- FS/12/07	11.6			SÍ ( X )			No se recibió la tercera ministración del SUBSEMUN.	No solventada
RF35- FS/12/07	30.4			SÍ ( X )			No exhibieron evidencia documental de los resguardos del equipo adquirido	Parcialmente solventada
RF36- FS/12/07	30.5			SÍ ( X )			No se incluye la leyenda "Este programa es público, ajeno a cualquier partido político. Queda prohibido el uso para fines distintos a los establecidos en el programa"	No solventada

RF37- FS/12/07	30.9.1			Sí ( X )				No se acreditaron de manera suficiente los criterios en los que se sustenta la excepción a la licitación, además el giro del proveedor no corresponde a los conceptos comprados, ya que la factura señala venta, instalación y servicio de comunicaciones y señalizaciones viales. (proveedor Esperanza Ávila Salinas)	No solventada
RF38- FS/12/07	30.9.2			Sí ( X )				No se exhiben documentos debidamente requisitados que señalen el procedimiento de adquisición de la compra de vehículos	No solventada
RF41- FS/12/07	30.10.2			Sí ( X )				No se exhibió contrato de la adquisición de tres camionetas automáticas tipo Chevrolet Silverado	No solventada
RF43- FS/12/07	30.12.2			Sí ( X )				No exhibieron evidencia de la recepción de vestuario y equipo para personal de seguridad, adquirido con el proveedor Project Development, S.A. de C.V., por \$1'380,351.14	Parcialmente solventada
RF45- FS/12/07	30.17			Sí ( X )				No entregó en tiempo y forma los informes del ejercicio del recurso, así como las acciones realizadas, al Secretariado Ejecutivo del Sistema Nacional de Seguridad Pública	Parcialmente solventada
RF47- FS/12/07	30.21			Sí ( X )				No se cumplieron las metas en materia de equipamiento	Parcialmente solventada
RF48- FS/12/07	30.22			Sí ( X )				No se cumplieron las metas establecidas en el programa municipal	Parcialmente solventada

### OBSERVACIONES OBRA PÚBLICA

IMPORTE DE OBRA	RESULTADO	PROCEDI MIENTO	RECOMEN DACIÓN	OBSERVA CIÓN	CUANTIFICACI ÓN	REINTEGRO	DESCRIPCION	ESTATUS
			Sí ( X )	Sí ( X )				
<b>FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL CON APORTACIÓN DEL PROG. FED. PESO×PESO</b>								
Observaciones generales								
	OP10- FS/12/07	25.26		Sí ( X )			Sin evidencia de dar a conocer a los habitantes información de inicio y término de la obra	Parcialment e Solventada
385,905.72	Construcción de Andador No. 1, Colonia 16 de Septiembre, Manzanillo.							
	OP13- FS/12/07	25.21.1		Sí ( X )			No exhibe el finiquito de obra	Parcialment e Solventada
639,000.00	Pavimentación a base de empedrado ahogado en mortero y huellas de rodamiento, Calle Constantino Villaseñor, Col. Barrio Nuevo,							

	Salagua, Manzanillo.							
	OP20- FS/12/07	25.17.1		Sí ( X )			No exhiben aplicación de penas convencionales por retraso en obra	Parcialment e Solventada
994,904.72	Pavimentación a base de concreto hidráulico en Calle lateral al arroyo localidad de Chandiablo, Manzanillo.							
	OP24- FS/12/07	25.17.1		Sí ( X )			No justifica incumplimiento de plazo en presentación de facturas	Parcialment e Solventada
647,061.72	Pavimentación a base de concreto hidráulico en la Calle Ramón Iturbide, Colonia Ignacio Zaragoza (La Tolva), Manzanillo.							
	OP38- FS/12/07	25.23		Sí ( X )			Con agrietamientos la tapa de concreto del pozo de visita	Parcialment e Solventada
460,353.12	Construcción de Andador peatonal No. 2 Sector 8, Manzanillo.							
	OP43- FS/12/07	25.23		Sí ( X )			Con agrietamientos significativos en escalón de 180x30 cm	Parcialment e Solventada
<b>RECURSOS PROPIOS</b>								
539,399.00	Rehabilitación de jardín, entre las calles: Cedros, Bugambilias, Cocoteros y José Mesina, Barrio I, Valle de las Garzas.							
	OP68- FS/12/07	25.23		Sí ( X )			Falta retirar escombro en área verde la obra	Parcialment e Solventada
917,648.75	Pavimentación a base de concreto hidráulico Calle Tapeixtles entre calle Algodones y Libramiento, zona industrial de Tapeixtles.							
	OP86- FS/12/07	25.17.1		Sí ( X )			No justifica incumplimiento de plazo en presentación de facturas	Parcialment e Solventada
856,446.35	Pavimentación de concreto asfáltico en Calle Guerrero, Colonia 16 de Septiembre.							
	OP89- FS/12/07	25.6.3		Sí ( X )			No presentan el estudio de mecánica de suelos	Parcialment e Solventada
660,478.07	Reconstrucción de techumbre a base de estructura metálica y lonaria, Unidad Deportiva Jaime "Tubo" Gómez, Barrio III, Valle de las Garzas.							
	OP95- FS/12/07	25.17.2		Sí ( X )			No justifica incumplimiento de plazo en presentación de facturas	Parcialment e Solventada
678,496.30	Construcción de casa de usos múltiples, Calle Revolución No. 81 Colonia Morelos, Las Brisas, Manzanillo, Colima.							
	OP99- FS/12/07	25.17		Sí ( X )			No exhiben aplicación de penas convencionales por retraso en obra	Parcialment e Solventada
539,854.38	Pavimentación a base de adoquín, Calle Porfirio Díaz (Calle El Cañón), Colonia Centro, Manzanillo, Colima.							
	OP103- FS/12/07	25.17.1		Sí ( X )			No justifica incumplimiento de plazo en presentación de facturas	Parcialment e Solventada
551,557.82	Pavimentación a base de adoquín calle privada De los Delfines y calle privada de Las Gaviotas Barrio I, Valle de las Garzas, Manzanillo, Colima.							
	OP129- FS/12/07	25.30		Sí ( X )	540,146.26		No exhibe contablemente el registro de este importe del rubro Recursos propios	Parcialment e Solventada