COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA DE JALISCO

RESULTADOS DE AUDITORÍAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

Entidad o Despacho Auditor: Contraloría Interna

Desglose de las Auditorías realizadas	Objetivo	Periodo auditado	Actas		Puntos que aborda la auditoría	Resultados finales		Aclaraciones y cumplimiento de las observaciones	Resultados finales
			Inicio	Cierre		Número total de observaciones	Desglose de observaciones		
1.-Servicios prestados por la Gerencia de Servicio a Municipios		Enero a Junio 2010	CI-545/2010	CI-010/2011	Se revisaron los oficios de comisión y se analizó el consumo de combustible utilizado	3	1.-Pago de viáticos a localidades con una destancia menor a 50 kilometros sin la justificación correspondiente 2.-Se cubrio hospedaje a una localidad con una distancia de 40 kilometros (zapotlanejo) sin la justificación correspondiente 3.-Se cobraron viáticos de manera improcedente con respecto a la hora de salida y regreso de la comisión	Febrero 2011	Observaciones solventadas *
2.-Ingresos por Servicios Operativos		Enero a Junio 2010	CI-459/2010	CI-016/2011	Se revisó el cumplimiento de la normatividad aplicable, se revisaron los servicios operativos, reportes, cálculos, oficios de comisión, depósitos	5	1.- Retraso en la elaboración de recibos de integros con respecto a la fecha de la perstación del servicio 2.-El pago por parte de los Municipios de los servicios que solicita a la CEA, se efectua con un retraso considerable (servicios 2009) 3.-El pago por parte de los Municipios de los servicios que solicita a la CEA, se efectua con un retraso considerable (servicios 2010) 4.-No se encontro el recibo de ingresos correspondiente a servicios proporcionados a los municipios de Chapala, Ameca, Tonaya, Tomatlán, Tomezula y Atemajac 5.-La elaboración de los recibos se realiza en el momento del pago	Febrero 2011	Observaciones solventadas *
3.-Resguardo de Vehículos		Segundo periodo vacacional 2010	CI-003/2011	CI-039/2011	Se revisaron bitácoras de entradas y salidas de los vehículos y oficios de comisión	5	1.-El vehículo tipo F-150 con placas de circulación JN-61348 no ingreso al almacen el día 23 de diciembre de 2010 2.-El vehículo tipo F-150 con placas de circulación JN-61024 no ingreso al almacen el día 23 de diciembre de 2010 3.-El vehículo tipo F-150 con placas de circulación JN-61040 no ingreso al almacen los días 27 y 28 de diciembre de 2010	Febrero 2011	Observaciones solventadas *

COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA DE JALISCO

RESULTADOS DE AUDITORÍAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

Entidad o Despacho Auditor: Contraloría Interna

Desglose de las Auditorías realizadas	Objetivo	Periodo auditado	Actas		Puntos que aborda la auditoría	Resultados finales		Aclaraciones y cumplimiento de las observaciones	Resultados finales
			Inicio	Cierre		Número total de observaciones	Desglose de observaciones		
		[illegible]			[illegible]		4.-El vehículo tipo F-150 con placas de circulación JN-61042 no ingreso al almacen los días 22, 23 y 27 de diciembre de 2010 5.-El vehículo tipo tsuru con placas de circulación JGL-8242 no ingreso al almacen los días 28 y 29 de diciembre de 2010		
4.-Perforación de Pozos Profundos durante el ejercicio 2010 (administrativa)		Ejercicio 2010	CI-040/2011	CI-080/2011	Se revisaron los convenios de perforación, oficios de comisión, recursos y costos de operación	0	No aplica	No aplica	Sin observaciones
5.-Conciliaciones bancarias		Diciembre 2010	CI-077/2011	CI-110/2011	Se revisaron los cheques pendientes de entregar y las conciliaciones bancarias	2	1.-No se registró la entrega de tres cheques de contratos correspondientes al ejercicio 2009 2.-En la conciliación bancaria de diciembre se observó que existen cheques pendientes de ser cobrados	Marzo 2011	Observaciones solventadas *
6.-Costos de operación y mantenimiento de PTARs		Ejercicio 2010	CI-002/2011	CI-145/2010	Se analizó la integración de los costos de operación, convenios, reportes de cobranza, y retenciones por éste concepto.	4	1.-Los Covenios con los municipios no se encuentran digitalizados 2.-Los convenios celebrados con los Ayuntamientos no se encuentran actualizados 3.-Diferencias correspondientes al apoyo federal otorgado por Conagua 4.-Diferencias en los costos de operación de la PTARS	Abril 2011	Observaciones solventadas *
	os públicos						1.-La mayoria de las invitaciones no cuentan con el acuse de recibo de invitación 2.-Se incumplio lo establecido en el articulo 8 del Manual de Políticas y Lineamientos para los Adquisiones y Enajenaciones 3.-En las facturas de compra de mobiliario correspondiente a la partida 5101 no se especifica el nombre del proyecto al que está ligado		

COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA DE JALISCO

RESULTADOS DE AUDITORÍAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

Entidad o Despacho Auditor: Contraloría Interna

Desglose de las Auditorías realizadas	Objetivo	Periodo auditado	Actas		Puntos que aborda la auditoría	Resultados finales		Aclaraciones y cumplimiento de las observaciones	Resultados finales
			Inicio	Cierre		Número total de observaciones	Desglose de observaciones		
7.-Compras	alidad con la que se han administrado los recurs	Ejercicio 2010	CI-649/2010	CI-168/2011	Se revisó el cumplimiento de la normatividad aplicable de 66 expedientes de proveedores	21	4.-Para la adquisición de soporte y mantenimiento anual de laserfiche se emitieron invitaciones para concursar a proveedores que no ofrecen el servicio solicitado 5.-Para la adquisición de poliza de mantenimiento de escáner se emitieron invitaciones para concursar a proveedores que no ofrecen el servicio solicitado 6.-Para la adquisición de poliza de mantenimiento y conservación de equipo de computo se emitieron invitaciones para concursar a proveedores que no ofrecen el servicio solicitado 7.-Se compraron consumibles a un proveedor que no participo en el concurso de papeleria 8.-Se realizarón compras fraccionadas para el pago de mantenimiento de aire acondicionado 9.-Se detectaron facturas sin la firma correspondiente 10.-Se efectuaron compras a un costo más elevado con respecto a la cotización y ordenes de compra 11.-Se efectuaron adquisiciones las cuales se consideran compras fraccionadas 12.-Se efectuaron adquisiciones las cuales se consideran compras fraccionadas 13.-No se encontró evidencia documental del personal que recibio un par de botas para el personal sindicalizado 14.-No se encontró evidencia documental del dictamen técnico derivado de la actualización y mantenimiento de software 15.-No se encontró evidencia documental del dictamen técnico derivado de la adecuación del sistema de administración financiera	Marzo y Abril 2011	Observaciones solventadas *

COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA DE JALISCO

RESULTADOS DE AUDITORÍAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

Entidad o Despacho Auditor: Contraloría Interna

Desglose de las Auditorías realizadas	Objetivo	Periodo auditado	Actas		Puntos que aborda la auditoría	Resultados finales		Aclaraciones y cumplimiento de las observaciones	Resultados finales
			Inicio	Cierre		Número total de observaciones	Desglose de observaciones		
	robar la eficacia, eficiencia, efectividad e imparcia						16.-No se encontró evidencia documental del dictamen técnico derivado de la adquisición de discos duros 17.-No se encontró evidencia documental del dictamen técnico derivado de la adquisición de una unidad grabadora librería HP 18.-Se detectaron facturas sin la firma correspondiente 19.-Imcumplimiento en la normatividad aplicable respecto a la convocatoria pública nacional 20.-Se efectuaron compras fraccionadas por concepto de la reparación de bombas 21.-Se pagó en exceso la cantidad de $654.24 por la adquisicón de gas cloro		
8.-Cuentas y documentos por cobrar		Saldo al 28 de marzo de 2011	CI-152/2011	CI-197/2011	Se revisaron los registros contables de las cuentas de deudores diversos y gastos por comprobar	4	1.-Se encontraron saldos de la cuenta de deudores diversos los cuales a la fecha de la revisión no se habian reintegrado 2.-Se otrogaron recursos sin que a la fecha de la revisión hayan sido comprobados 3.-En el rubro de cuentas por cobrar, se encontaron recibos pendientes de cobro 4.-En el rubro de cuentas por cobrar a corto plazo se encontraron recibos pendientes de cobro	Mayo y Junio 2011	Observaciones solventadas *
9.-Ingresos derivados de la operación de pozos profundos		Julio a Diciembre 2010	CI-124/2011	CI-204/2011	Se revisó el cumplimiento de la normatividad aplicable, recibos de ingresos, volumen de mts cúbicos, contratos de prestación del servicio	4	1.-Se encontró una diferencia en el pago de la declaración de pago en materia de aguas nacionales del cuarto bimestre 2.-Diferencia no cobrada a la empresa Industrias Salcom, S.A. de C.V. 3.-Diferencia en el comparativo del volumen de metros ^{3} sustraidos y metros ^{3} facturados 4.Al dia de la revisión se detectaron recibos pendientes de cobro	Mayo 2011	Observaciones solventadas *
10.-Oficios de comisión					Revisión		1.-Se detectó la participación de dos o más servidores a una misma comisión 2.-Se detectó la participación de dos o más servidores a una misma comisión		

COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA DE JALISCO

RESULTADOS DE AUDITORÍAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

Entidad o Despacho Auditor: Contraloría Interna

Desglose de las Auditorías realizadas	Objetivo	Periodo auditado	Actas		Puntos que aborda la auditoría	Resultados finales		Aclaraciones y cumplimiento de las observaciones	Resultados finales
			Inicio	Cierre		Número total de observaciones	Desglose de observaciones		
comisión generados al interior de la República Mexicana	les y normativas aplicables vigentes para así comp	Septiembre 2010 a Febrero 2011	CI-135/2011	CI-237/2011	correspondiente a las actividades realizadas por los servidores públicos comisionados	6	3.-Se considera excesivo el gasto realizado referente a la sistencia de servidores a cursos y eventos	Junio y Agosto 2011	Observaciones solventadas *
							4.-En los oficios de comisión no se detallan las actividades		
							5.-Cobro de viáticos con una tarifa más alta		
							6.-Cobro de viáticos con una tarifa más alta		
11.-Egresos de la cuenta de gasto corriente		Julio a Diciembre 2010	CI-198/2011	CI-276/2011	Se revisó el cumplimiento de la normatividad aplicable, y las pólizas de egresos de fondos revolventes, gastos	4	1.-Pago de cursos improcedentes	Abril y Mayo 2011	Observaciones solventadas *
							2.-Erogación por concepto de pago de alimentos improcedente		
							3.-Cobro de viáticos por medio de cheque y no por el sistema correspondiente		
							4.-Pago fiscal improcedente		
							1.-Se detectó un servidor que por tener un nombremiento de personal especializado (Especializta en Control y Supervisión de Obra) deberia presentar declaración de situación patrimonial		
							2.-Se detectó un servidor que por tener un nombremiento de personal especializado (Especializta en Estudios Técnicos y Proyectos) deberia presentar declaración de situación patrimonial		
							3.-Se detectó un servidor que realiza funciones de mandos medios (Residente de Prevención yProtección), por lo que deberia de presentar declaración de situación patrimonial		
							4.-Se detectó un servidor que realiza funciones de mandos medios (Residente de Jardín Botánico) por lo que deberia de presentar declaración de situación patrimonial		
							5.-Se detectó un servidor que realiza funciones de mandos medios (Operador General de Planta) por lo que deberia de presentar declaración de situación patrimonial		

COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA DE JALISCO

RESULTADOS DE AUDITORÍAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

Entidad o Despacho Auditor: Contraloría Interna

Desglose de las Auditorías realizadas	Objetivo	Periodo auditado	Actas		Puntos que aborda la auditoría	Resultados finales		Aclaraciones y cumplimiento de las observaciones	Resultados finales
			Inicio	Cierre		Número total de observaciones	Desglose de observaciones		
12.-Determinación del personal obligado a presentar Declaración de Situación Patrimonial	de al cumplimiento de las disposiciones lega	Ejercicio 2011	No aplica	CI-313/2011	Se revisó el cumplimiento de la normatividad aplicable, y la plantilla de personal para determinar la obligación	14	6.-Se detectó un servidor que por tener un nombremiento de personal especializado (Topografo A) deberia presentar declaración de situación patrimonial 7.-Se detectó un servidor que por tener un nombremiento de personal directivo (Superintendente de Proyectos) deberia presentar declaración de situación patrimonial 8.-Se detectó un servidor que por tener un nombremiento de personal directivo (Superintendente de Abastecimiento) deberia presentar declaración de situación patrimonial 9.-Se detectó un servidor que realiza funciones de coordinación con la supervisión externa (Residente de Obra Mecanico), por lo que deberia de presentar declaración de situación patrimonial 10.-Se detectó un servidor que realiza funciones de coordinación con la supervisión externa (Residente de Obra Electrico), por lo que deberia de presentar declaración de situación patrimonial 11.-Se detectó un servidor que por tener un nombremiento de personal directivo (Superintendente de Saneamiento) deberia presentar declaración de situación patrimonial 12.-Se detectó un servidor que realiza funciones de coordinación con la supervisión externa (Residente de Obra Civil), por lo que deberia de presentar declaración de situación patrimonial	Junio 2011	Observaciones solventadas *

COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA DE JALISCO

RESULTADOS DE AUDITORÍAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

Entidad o Despacho Auditor: Contraloría Interna

Desglose de las Auditorías realizadas	Objetivo	Periodo auditado	Actas		Puntos que aborda la auditoría	Resultados finales		Aclaraciones y cumplimiento de las observaciones	Resultados finales
			Inicio	Cierre		Número total de observaciones	Desglose de observaciones		
	ión y funcionamiento del control interno, sea acor						13.-Se detectó un servidor que realiza funciones de coordinación con la supervisión externa (Residente de Obra en Tratamiento de Aguas), por lo que deberia de presentar declaración de situación patrimonial		
							14.-Se detectó un servidor que realiza funciones de coordinación con la supervisión externa (Analista de Supervisión de Obra), por lo que deberia de presentar declaración de situación patrimonial		
13.-Oficios de comisión de personal de la Gerencia de Desarrollo de Organismos Operadores		Enero a Junio 2011	No aplica	CI-361/2011	Se revisó el cumplimiento de la normatividad aplicable, oficios de comisión, consumo de combustible, bitácoras y kilometrajes	4	1.-Se efectuaron cobros por concepto de hospedaje a localidades menores a 150 km 2.-Con relación a la observación anterior se cobraron desayunos como consecuencia del hospedaje improcedente 3.-Cobro de viáticos improcedentes con relación a la hora de salida a comisión 4.-Los kilometrajes señalados en los oficios de comisión no corresponden con los recorridos	Julio 2011	Observaciones solventadas *
14.-Contrato del Servicio de Vigilancia		Ejercicio 2011	CI-661/2011	CI-381/2011	se revisó el contrato y términos de referencia, y se realizaron visitas de campo	1	1.-Incumplimiento al numeral 11 de los terminos de referencia	Julio 2011	Observaciones solventadas *
15.-Revisión administrativa al Jardín Botánico		Ejercicio 2011	CI-358/2011	CI-382/2011	Se revisó asistencia del personal, herramienta de trabajo, equipo de seguridad, inventario	4	1.-Falta de herramienta de trabajo respecto al resguardo patrimonial 2.-Semillas no almacenadas hermeticamente 3.-La señalectica se encuentra en mal estado 4.-No se lleva registro de los agroquimicos utilizados	Julio 2011	Observaciones solventadas *
16.-Egresos de la cuanta de Recursos Propios		Julio a Diciembre 2010	CI-210/2011	CI-418/2011	Se revisó el cumplimiento de la normatividad aplicable, se verificaron pagos	2	1.-Convenio no digitalizado en el sistema correspondiente 2.-Informes finales no digitalizados en el sistema correspondiente	Agosto 2011	Observaciones solventadas *
					Se revisó el cumplimiento de la		1.-Sistema inadecuado para el control y registro del patrimonio 2.-El sistema de control patrimonial no cumple con los requisitos de control interno		

COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA DE JALISCO

RESULTADOS DE AUDITORÍAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

Entidad o Despacho Auditor: Contraloría Interna

Desglose de las Auditorías realizadas	Objetivo	Periodo auditado	Actas		Puntos que aborda la auditoría	Resultados finales		Aclaraciones y cumplimiento de las observaciones	Resultados finales
			Inicio	Cierre		Número total de observaciones	Desglose de observaciones		
17.-Activos Fijos (Equipo Fotográfico)	Objetivo: Comprobar que la operaci	Saldo al 31 de julio 2011	CI-343/2011	CI-465/2011	cumplimiento de la normatividad aplicable, revisión física del inventario y 54 resguardos para verificar activos fijos	7	3.-El inventario global de bienes de la CEA no se encuentra actualizado 4.-Se detectaron resguardos sin firma 5.-Resguardos personales de bienes adquiridos con recursos del Programa de Cultura del Agua para los ECAS 6.-Número de serie duplicados 7.-Incumplimiento a las políticas establecidas	Agosto 2011	Observaciones solventadas *
18.-Activos fijos de la PTAR de Chapala y del Aula de Capacitación		Saldo al 31 de julio 2011	CI-432/2011	CI-488/2011	Se revisó el cumplimiento a la normatividad aplicable , se verificó el registro y control de los bienes y se realizó inspección física	3	1.-No se encontro evidencia documental del resguardo patrimonial ni etiquetado de algunos equipos 2.-Se detectaron equipos fisicamente no relacionados en el resguardo 3.-Faltan fisicamente bienes relacionado en el resguardo	Septiembre 2011	Observaciones solventadas *
19.-Programa de Cultura del Agua		Ejercicio 2011	CI-364/2011	CI-507/2011	Se revisó el cumplimiento de la normatividad aplicable, inventario de mobiliario y equipo e información financiera	3	1.-Los reportes fisicos-financieros no reportan la aportacion de recursos estatales 2.-No se encontró evidencia documental del equipo extraviado de San Juanito Escobedo 3.-El inventario de moviliario y equipo carece de control interno	Agosto 2011	Observaciones solventadas *
					Se revisó el		1.-Diferencia del comparativo entre metros ^{3} sustraidos y metros ^{3} facturados 2.-Calculo de consumo de agua segundo bimestre de la empresa Electro Optica, S.A., incorrecto 3.-Calculo de consumo de agua tercer bimestre de la empresa Electro Optica, S.A., incorrecto 4.-Cobro duplicado del impuesto al valor agregado a la empresa Grupo Quimisor, S.A. de C.V. 5.-Cobro duplicado del impuesto al valor agregado a la persona fisica Eduardo José Gutierrez 6.-Los servicios operativos no se provisionan		

COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA DE JALISCO

RESULTADOS DE AUDITORÍAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

Entidad o Despacho Auditor: Contraloría Interna

Desglose de las Auditorías realizadas	Objetivo	Periodo auditado	Actas		Puntos que aborda la auditoría	Resultados finales		Aclaraciones y cumplimiento de las observaciones	Resultados finales
			Inicio	Cierre		Número total de observaciones	Desglose de observaciones		
20.-Ingresos generados por la prestación de servicios		Enero a Junio 2011	CI-459/2011	CI-549/2011	cumplimiento de la normatividad aplicable, se revisaron cálculos de los servicios proporcionados	14	7.-El cálculo del recibo de ingresos número 150-A por concepto de limpieza de colectores es incorrecto	Noviembre 2011	Observaciones solventadas *
							8.-El cálculo del recibo de ingresos número 165-A por concepto de limpieza de colectores es incorrecto		
							9.-No se cobro el servicio de videofilmación de pozo en el municipio de Guachinango		
							10.-No se cobro el servicio de desazolve en el municipio de Jocotepec		
							11.-No se cobro el servicio de desazolve en el municipio de Tala		
							12.-No se cobro el servicio de rehabilitación de pozo en el municipio de Tuxpan		
							13.-No se cobro el servicio de videofilmación de pozo en el municipio de El Salto		
							14.-Lenta recuperación de ingresos por concepto de los servicios proporcionados a los Municipios		
21.-Oficios de comisión		Enero a septiembre 2011	CI-621/2011	CI-619/2011	Se revisaron los oficios de comisión y se analizó el consumo de combustible utilizado	12	1.-Los oficios de comisión y los de comprobación son autorizados por Gerentes de otras áreas diferentes a la de adscripción	Enero 2012	Observaciones solventadas *
							2.-Comisiones realizadas en vehículos particular		
							3.-Duplicidad de fechas en dos oficios de comisión distintos		
							4.-No se efectua la devolución de vales de combustible		
							5.-Cobro de viáticos improcedentes respecto a la hora de salida y regreso de las comisiones		
							6.-Erogaciones por concepto de hospedaje a localidades con una distancia menos a 150 kilometros		
							7.-Cobro de viáticos con tarifa que no corresponde		
							8.-Cobro de viáticos con tarifa que no corresponde		

COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA DE JALISCO

RESULTADOS DE AUDITORÍAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

Entidad o Despacho Auditor: Contraloría Interna

Desglose de las Auditorías realizadas	Objetivo	Periodo auditado	Actas		Puntos que aborda la auditoría	Resultados finales		Aclaraciones y cumplimiento de las observaciones	Resultados finales
			Inicio	Cierre		Número total de observaciones	Desglose de observaciones		
							9.-Los kilometros señalados no corresponden con los kilometros recorridos		
							10.-Bitácoras de actividades incompletas		
							11.-Bitácoras de actividades incompletas		
							12.-Comisiones de forma recurrente a una misma localidad		
22.-Equipo de transporte		Al 30 de noviembre 2011	CI-498/2011	CI-638/2011	Se revisó el cumplimiento de la normatividad aplicable, registros contables y de control patrimonial, revisión física y de expedientes	6	1.-Se identificaron vehículos con vidrios polarizados	En el mes de enero de 2012, el área auditada dio cumplimiento a las observaciones mediante oficio número GSG-059/2012	Observaciones solventadas *
							2.-Vehículos particulares estacionados en el estacionamiento oficial de la CEA		
							3.-Expedientes correspondientes a vehículos oficiales incompletos		
							4.-Vehículos utilitarios otorgados como vehículos de uso permanente		
							5.-Vehículos no encontrados fisicamente el día de la revisión		
							6.-Salida de vehículos oficiales sin el oficio de comisión correspondiente		

* Nota: El documento que corresponde al oficio de solventación de observaciones por parte de éste Órgano de Control Interno es inexistente, toda vez que en el ejercicio 2012, no se tenia implantado un procedimiento de auditoría