COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA DE JALISCO

RESULTADOS DE AUDITORÍAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

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.-Combustible para la operación de la planta generadora de electricidad, ubicada temporalmente en el cárcamo nor-oriente PTAR el Ahogado		Julio a Noviembre 2012	CI-597/2011	CI-019/2012	Cantidad total de vales de combustible Bitácoras de suministro Visita de campo	3	1.-Omisión de registro de información 2.-Falta de evidencia documental sobre la falla de un activo fijo 3.-Falta de control interno	En el mes de febrero 2012, el área auditada mediante oficio sin número de fecha 02 de febrero 2012	Solventadas *
2.-Controles de registros de personal		Octubre a Diciembre de 2011	No aplica	CI-043/2012	Revisión de informes diarios de las guardias de vigilancia	10	1.-Renuencia de los servidores públicos a registrar sus entradas y/o salidas en bitácora 2.-Contratistas que se niegan a identificarse y a registrar su ingreso en bitácora 3.-Contratista que se niega a identificarse 4.-Registro de salida sin justificación por parte de algunos servidores públicos 5.-Actitud de acoso por parte de uno de los vigilantes 6.-Servidores que laboran en día inhábil sin señalar el oficio de comisión correspondiente 7.-Se ha permite la entrada y salida de servidores en días inhábiles argumentando el olvido de objetos 8.-Favoritismo por parte de los vigilantes hacia algunos servidores públicos 9.-Las hojas de bitácora no se encuentran foliadas 10.-falta de supervisión y orientación a los servicios de vigilancia	En el mes de febrero de 2012, el área auditada atendió las observaciones mediante oficio número MEM DA-019/2012	Solventadas *
3.-Perforación de pozos profundos (administrativa)		Ejercicio 2011	CI-622/2011	CI/049/2012	Revisión de la normatividad aplicable Convenios de perforación y Erogaciones	2	1.-Falta de evidencia documental 2.-Omisión de clausulas en los convenios	Marzo 2012	Solventadas *
							1.-Saldos en la cuenta de deudores diversos no reintegrados a la fecha de la revisión		

COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA DE JALISCO

RESULTADOS DE AUDITORÍAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

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		
4.-Cuentas y documentos por cobrar	n administrado los recursos públicos	Saldo al 17 de febrero 2012	CI-041/2012	CI-078/2012	Registros contables de las cuentas de Deudores diversos, Gastos por comprobar u Cuentas por cobrar	4	2.-Se otorgaron recursos sin que a la fecha de la revisión se realice su comprobación 3.-Recibos de ingresos de la cuenta por cobrar a corto plazo, pendientes de cobro por parte de la Dirección de Operación de PTARS 4.-Recibos de ingresos de la cuenta por cobrar a corto plazo, pendientes de cobro por parte de la Dirección de Apoyo a Municipios	En el mes de marzo de 2012, el área auditada atendió las observaciones mediante oficio número DA-037/2012	Solventadas *
5.-Expediente de proveedor de pintura		Ejercicio 2010 y 2011	CI-636/2011	CI-077/2012	Inspección física y análisis de las compras	5	1.-Domicilio fiscal corresponde a casa-habitación 2.-Proveedor no registrado en el padrón de proveedores en tiempo y forma 3.-Proveedor no es distribuidor de la marca 4.-Proveedor que funciona como concesionario, mediador e intermediario 5.-El personal de adquisiciones no cotiza mejor precio	Marzo 2012	Solventadas *
6.-Costos de operación de las PTARS		Febrero 2011	CI-489/2011	CI-086/2012	Revisión de gastos indirectos, pagos de impuestos	5	1.-Partidas que no reflejan el costo real 2.-Omisión de integración de costos 3.-Diferencia en los costos de operación 4.-Diferencias por cobrar a los Municipios 5.-No se efectúa el cobro al impuesto al valor agregado	Marzo 2012	Solventadas *
							1.-No se encontró evidencia documental del registro de entradas y salidas del personal de Alemania 2.-En las bitácoras de Brasilia, se detectaron registros de que el personal se traslada a las oficinas de Francia, no encontrando evidencia de lo señalado 3.-Se detectó que el personal de Brasilia registra su salida durante la jornada pero no el regreso		

COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA DE JALISCO

RESULTADOS DE AUDITORÍAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

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.-Bitácora de registro de entradas y salidas del personal	probar la eficacia, eficiencia, efectividad e imparcialidad con la que se har	Octubre a Diciembre de 2011	CI-661/2011	CI-092/2012	Revisión de bitácoras, registros y comprobantes de justificación	12	4.-En las bitácoras de Brasilia se detectó el registro del personal hacia el estacionamiento excediéndose en el tiempo 5.-Se encontraron registros donde señalan que algunos servidores públicos no portan gafete 6.-En las bitácoras de Francia, se detectó que algunos servidores públicos sobrepasan el tiempo asignado para comida 7.-En las bitácoras de Francia, se detectó que algunos servidores públicos exceden el tiempo tomado en los registros tienda 8.-No se encontró pase de salida para atender asuntos personales de algunos servidores públicos 9.-No se encontró evidencia documental de algunas incidencias del personal 10.-No se encontró el descuento vía nómina correspondiente a algunas faltas injustificadas 11.-Algunos servidores públicos no cumplieron en tiempo y forma con la entrega de solicitud de vacaciones 12.-Se detectaron algunos servidores que registran sus entradas y salidas mediante clave de acceso y no a través de huella digital	Febrero 2012	Solventadas *
8.-Revisión especial a solicitud de compra número 2238		Septiembre 2011	No aplica	CI-159/2012	Revisión de la compra y suministro	5	1.-Falta de evidencia documental 2.-Exceso de material sin utilizar 3.-Falta de control interno 4.-Diferencias en el suministro de material 5.-Falta de control interno	Mayo 2012	Solventadas *
9.-Resguardo de vehículos durante el primer periodo		Abril 2012	No aplica	CI-182/2012	Revisión de Bitácoras, inspección física de los vehículos y revisión de	2	1.-Falta de evidencia documental de la salida del vehículo con placas de circulación JE 28976	Mayo 2012	Solventadas *

COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA DE JALISCO

RESULTADOS DE AUDITORÍAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

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		
primer periodo vacacional 2012	de las disposiciones legales y normativas aplicables vigentes para así com				vehículos y revisión de reportes		2.-El vehículo con placas de circulación JN 61041 no ingreso al almacén el día 30 de marzo		
10-Bancos		Diciembre 2011 a marzo 2012	CI-191/2012	CI-240/2012	Cumplimiento de la normatividad aplicable, verificación de conciliaciones bancarias, movimientos y saldos contables	4	1.-Cheques pendientes de ser cobrados 2.-Cheques elaborados en diciembre y cobrados cuatro meses después 3.-Recibos pendientes de cobro 4.-desfasamiento en fechas para la elaboración de recibos	En el mes de junio de 2012, el área auditada dío respuesta a las observaciones mediante oficio número DAM-098/2012 Y da-064/2012	Solventadas *
12.-Aportaciones municipales de los programas de obra		Octubre a Diciembre de 2011	CI-114/2012	CI-299/2012	Revisión de convenios, revisión de recibos de ingreso y sus depósitos	6	1.-Se detectaron convenios sin firma 2.-Ademdum al convenio sin firma 3.-Convenio con el Municipio del Grullo no firmado 4.-Antigüedad en la gestión de cobro de hasta 10 meses 5.-Falta de evidencia documental 6.-Errores jurídicos en el clausulado de los convenios	Julio 2012	Solventadas *
13.-Activos fijos		Ejercicio 2012	CI-220/2012	CI-345/2012	Cumplimiento de la normatividad aplicable, verificación física de resguardos, y revisión de cuentas contables	11	1.-Falta de evidencia documental de la bitácora de registro 2.-Movimientos de personal sin informar a la jefatura de patrimonio y almacenes 3.-Resguardo de bienes sin la firma correspondiente 4.-El personal de PTARS no informa en tiempo y forma los movimientos, bajas y traslados de los activos 5.-Equipos no relacionados en ningún resguardo patrimonial 6.-Equipo relacionado no localizado físicamente 7.-Equipos no relacionados en ningún resguardo patrimonial	Agosto 2012	Solventadas *

COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA DE JALISCO

RESULTADOS DE AUDITORÍAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

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		
							8.-Equipo relacionado no localizado físicamente		
							9.-En el CEL se realizan traslados de activos sin informar a la Jefatura de Patrimonio y Almacenes		
							10.-Se detectaron cuenta de gastos que debieron ser registradas en cuentas e activos		
							11.-No existe resguardo de los activos que se originan como resultado de contratos de obra		
14.-Compras	ción y funcionamiento del control interno, sea acorde al cumplimiento	Ejercicio 2011	CI-069/2011	CI-362/2012	Cumplimiento de la normatividad aplicable y se revisaron expedientes de proveedores	12	1.-No se encontró la resolución de adjudicación en la adquisición sobre el mantenimiento y conservación de instalaciones	Agosto 2012	Solventadas *
							2.-No se encontró el soporte documental que respalde el proceso de adquisición de la compra de equipo eléctrico		
							3.-No se encontró resolución de adjudicación sobre la renovación de la póliza de servicio de software		
							4.-Se detectó compra fraccionada sobre la adquisición de sopladores a gasolina tipo mochila		
							5.-Falta dictamen técnico en la compra de una computadora Imac Quac Core		
							6.-Se detectó compra fraccionada sobre la adquisición de uniformes		
							7.-No se encontró resolución de adjudicación sobre la compra de un medidor y bomba dosificadora		
							8.-Diferencias en los costos sobre el servicio mensual de vigilancia		
							9.-Dictamen técnico sobre la adquisición de reactivos		

COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA DE JALISCO

RESULTADOS DE AUDITORÍAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

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		
	Objetivo: Comprobar que la operac						10.-Imcumplimiento al articulo 8 del Manual de Políticas y Lineamientos para las Adquisiciones y Enajenaciones		
							11.-Cotizaciones realizadas por otra área diferente a la de Adquisiciones		
							12.-Compras no realizadas a través del comité de adquisiciones		
							13.-No existe congruencia lógica en las fechas del proceso de la adquisición de dos remolques		
15.-Oficios de comisión		Enero a mayo 2012	CI-271/2012	CI-441/2012	Oficios de comisión, consumo de combustible, bitácoras, kilometrajes	8	1.Pago de viáticos a localidades con distancia menos a 50 kilómetros	En los meses de octubre - diciembre 2012, las áreas auditadas atendieron las observaciones, mediante oficios número GSM 0216/2012, s/n de fecha 27 de nov., GTC-064/2012 y 63	Solventadas *
							2.-Cobro de viáticos improcedentes conforme a la hora de salida y regreso de las comisiones		
							3.-El servidor público residente Supervisor de Obra incumple con lo señalado en la normatividad y efectúa cobros improcedentes		
							4.-Algunos servidores públicos no regresan el sobrante de los vales de combustible		
							5.-Saldo en vales de combustible pendiente de reintegrar		
							6.-Los kilómetros recorridos no corresponden a las localidades visitadas		
							7.-Pago de hospedaje a localidades con una distancia menor a los 150 kilómetros		
							8.-Comprobación de viáticos sin especificar de manera detallada las actividades realizadas		
16.-Gastos de mantenimiento de equipo de transporte		Enero a Junio 2012	CI-326/2012	CI-458/2012	Expedientes de vehículos y Gastos de mantenimiento	1	1.-Incumplimiento a la normatividad	Noviembre 2012	Solventadas *
							1.-Reporte de bitácoras que n refieren consumo de agua		
							2.-Recibo de cobro número 418-B con calculo incorrecto		

COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA DE JALISCO

RESULTADOS DE AUDITORÍAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

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.-Ingresos (operación de pozos profundos)		Enero a Junio 2012	CI-392/2012	CI-468/2012	Ingresos, volumen de mts cúbicos, contratos, pagos a Conagua	6	3.-Recibo de cobro número 388-B con calculo incorrecto 4.-No se localizaron físicamente recibos de cobro 5.-Diferencia en el comparativo de los metros ^{3} sustraídos contra los metros ^{3} facturados 6.-Empresa que presenta atraso de 10 meses en presentar su pago	Diciembre 2012	Solventadas *
18.-Ingresos (Servicios operativos)		Enero a Junio 2012	CI/493/2012	CI-559/2012	Cálculos de los ingresos, servicios proporcionados	9	1.-No se encontró evidencia del cobro por el servicio de retiro e instalación de equipo de bombeo en el Municipio de San Sebastián del Oeste 2.-Pendiente de pago el recibo número 562-A correspondiente al Municipio de Magdalena 3.-No se encontró evidencia del cobro por el servicio de desazolve en el Municipio de Encarnación de Diaz 4.-No se encontró evidencia del cobro por el servicio de desazolve en el Municipio de Jalostotitlan 5.-No se encontró evidencia del cobro por el servicio de desazolve en el Municipio de Tala 6.-No se encontró evidencia del cobro por el servicio de desazolve en el Municipio de Encarnación de Diaz 8.-No se encontró evidencia del cobro por el servicio de desazolve en el Municipio de Teuchitlan 9.-El calculo del recibo de pago número 496-A es incorrecto 10.-Lenta recuperación de ingresos por la prestación de los servicios operativos	En el mes de febrero de 2013, el área auditada atendió las observaciones mediante oficio número DPE-027/2013	Solventadas *

COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA DE JALISCO

RESULTADOS DE AUDITORÍAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

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		
* 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									