

Entidad o Despacho Auditor: **Contraloría Interna de la CEA**

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.-Arqueos a los fondos fijos de caja	los recursos públicos	Saldo al mes de Enero 2015	No aplica, por ser una revisión sorpresiva	CI-034/2015/GAAP	Soporte y verificación de gastos en apego a la normatividad aplicable	02 observaciones	<p>1.-Diferencia en el monto asignado al fondo fijo de caja correspondiente al área de adquisiciones, faltando la cantidad de \$178.43</p> <p>2.-El fondo fijo asignado a la Gerencia Ambiental, no cuenta con un lugar seguro para su manejo</p>	En el mes de marzo 2015, el área auditada dio cumplimiento a las observaciones realizadas, mediante oficio número DA-012/2015	Observaciones solventadas / El Órgano de Control Interno emitió respuesta de solventación mediante oficio número CI-041/2015-GAAP
2.-Operación de los pozos		Enero-	S/N de fecha 02	S/N de fecha 27 de	Ingresos correspondientes a la prestación del servicio		<p>1.-En el recibo de pago número 362-D correspondiente al consumo de agua potable y saneamiento, se detectó una diferencia no cobrada por la cantidad de \$4,564.19</p> <p>2.-En el recibo de pago número 483-D correspondiente al consumo de agua potable y saneamiento, se detectó una diferencia no cobrada por la cantidad de \$8,071.12</p> <p>3.-Diferencia en el cobro total correspondiente al consumo de agua potable y alcantarillado de los recibos números 322-D, 453-D, 495-D, efectuado el cobro en demasía por la cantidad de \$1,275.12</p>	En el mes de marzo, el área auditada, dio respuesta a las	Observaciones solventadas 02, Parcialmente solventadas: 04 / El Órgano de

profundos para agua potable El Salto		Diciembre 2014	de diciembre 2014	S/N de fecha 27 de marzo 2015	Servicio, consecutivo de recibos, volumen de metros cúbicos y contratos	06 Observaciones	<p>4.-Los contratos celebrados con las empresas ubicadas en el Parque Industrial I Salto, a las cuales se les proporciona el servicio de agua potable y alcantarillado no se encuentran actualizados</p> <p>5.- Al día 03 de febrero del año en curso, se detectaron 13 recibos pendientes de pago por parte de las empresas</p> <p>6.-Durante el periodo enero a diciembre de 2014, se detectaron diferencias en el volumen de metros cúbicos declarados ante la Comisión Nacional del Agua con respecto al volumen de metros cúbicos facturados a las empresas a las cuales se les proporciona el servicio de agua potable y alcantarillado</p>	respuesta a las observaciones mediante oficio número DOP-083/2015	Control Interno emitió respuesta de solventación mediante oficio número CI-030/2015 GAAP
3.-Activos Fijos		Marzo-Diciembre 2014	S/N de fecha 20 de enero 2015	CI-020/2015-GAAP	Revisión física de los activos para verificar el cumplimiento de la normatividad aplicable	02 observaciones	<p>1.-Los días 11 y 12 de febrero se realizó una revisión de una muestra selectiva a los resguardos del personal, encontrando resguardos no actualizados</p> <p>2.-Se localizaron bienes propiedad del personal, los cuales no tenían la notificación correspondiente al área de Patrimonio y Almacenes de la Institución</p>	En el mes de marzo, el área auditada, dio respuesta a las observaciones mediante oficio número DA-015/2015	Observaciones solventadas / El Órgano de Control Interno emitió respuesta de solventación mediante oficio número CI-071/2015/GAAP
4.-Convenios de las PTARS por concepto de Operación y Mantenimiento		Estatus al 28 de febrero de 2015	S/N de fecha 19 de marzo 2015	CI-020/2015-GAAP	Verificar los convenios de las PTARS se encuentren actualizados	03 Observaciones	<p>1.-Ocho PTARS operadas por la CEA cuentan con el convenio firmado, 01 PTAR es operada por CEA de forma directa y 10 PTARS incumplen con la firma del</p> <p>2.-A la fecha de la revisión existe un monto sin recuperar por concepto de la operación y mantenimiento de las PTARS en virtud de no contar con los convenios respectivos</p> <p>3.-No se encuentran actualizados en el cuerpo del documento, los convenios correspondientes a la PTAR de Ixtlahuacan de los Membrillos y Atequiza</p>	En el mes de mayo, el área auditada dio cumplimiento a las observaciones mediante oficio número DOP-148/2015	El Órgano de Control Interno se encuentra en proceso de análisis de la información, a fin de emitir respuesta de solventación

ento de las disposiciones legales y normativas aplicables vigentes con la finalidad de salvaguardar

5.-Pagos Anticipados
6.- Inversiones en Valores
7.-Ingresos
8.-Presupuesto

robar que la operación y funcionamiento del control interno, sea acorde al cumplimie

Enero-Diciembre 2014	S/N de fecha 24 de febrero 2015	CI-070/GAAP/2015	Verificar la exactitud y veracidad de la información financiera administrativa, misma que repercute en la erogación de recursos derivados de los gastos anticipados	01 Observación	1.-Se encontró retraso en los registros contables de las provisiones y las amortizaciones correspondientes al pago anticipado siguiente: GXC No. 13 y GEF No. 604	En el mes de mayo, el área auditada dio cumplimiento a las observaciones mediante oficio número DA-52/2015	Observaciones solventadas / El Órgano de Control Interno emitió respuesta de solventación mediante oficio número CI-132/2015/GAAP
Julio-Diciembre 2014	S/N de fecha 22 de abril 2015	CI-068/GAAP/2015	Verificar el cumplimiento de la normatividad aplicable, comprobar el origen de los movimientos en las cuentas de inversiones, así como el registro de los productos	Sin Observaciones	No aplica por no haber ninguna observación al respecto	No aplica por no haber ninguna observación al respecto	No aplica por no haber ninguna observación al respecto
Julio-Diciembre 2014	S/N de fecha 13 de febrero 2015	S/N de fecha 04 de junio 2015	Se verificaron los Ingresos depositados en la Cuenta de Gasto Corriente-Recursos Sefin, se verificó el cumplimiento de la normatividad aplicable, se verificó el origen y registro de los Ingresos	01 Observación	1.-No fue identificado el origen de nueve depósitos realizados en los meses de agosto, septiembre y octubre 2014	En el mes de junio, el área auditada dio cumplimiento a las observaciones mediante oficio número G-Cont.91/2015	Observaciones solventadas / El Órgano de Control Interno emitió respuesta de solventación mediante oficio número CI-120/2015-GAAP
Enero-Diciembre	S/N de fecha 21	CI-133/2015/GAAP	Verificar la conformación de las partidas y sus avances, que las transferencias entre partidas presupuestales sean reconocidas	02 observaciones	1.-Diferencias en saldo final de la Junta de Gobierno en relación a la suma del saldo inicial mas los movimientos respectivos de dos partidas	En el mes de junio, el área auditada dio cumplimiento a las	Observaciones solventadas / El Órgano de Control Interno emitió respuesta

8.-Respuesta	Objetivo: Comp	Diciembre 2014	de abril 2015	CI-133/2015/GAAP	sean respetadas conforme al proyecto inicial, que las transferencias entre partidas no rebasen los montos permitidos	02 Observaciones	2.-Discrepancia en cuatro saldos finales registrados en el SIAFI	observaciones mediante oficio número DPE-137/2015	emite respuesta de solventación mediante oficio número CI-122/2015/GAAP
9.-Declaración de Situación Patrimonial		Julio 2015	No aplica, por ser una revisión sorpresiva	No aplica, por ser una revisión sorpresiva	se revisó la plantilla de personal, para determinar en base a sus funciones la obligación de presentar Declaración de Situación Patrimonial	01 Observación	1.-Se encontraron 13 servidores públicos que no presentan Declaración de Situación Patrimonial	El área no ha emitido respuesta para solventar las observaciones realizadas	No aplica
10.-Arqueos		Saldo al 29 de julio de 2015	No aplica, por ser una revisión sorpresiva	CI-147/2015/GAAP	Verificar el correcto manejo de los fondos fijos de caja, asignados a las diferentes áreas de la CEA, para hacer frente a ciertos tipos de gastos	02 Observaciones	1.-Diferencia en el monto asignado al fondo fijo de caja del área de adquisiciones por la cantidad de \$206.34 2.- (de conocimiento) Diferencia en el fondo fijo de caja asignado al área de caja General, derivado de la vinculación del sistema de viáticos con el sistema de vales de gasolina	El área no ha emitido respuesta para solventar las observaciones realizadas	No aplica