

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.-Arqueos a los fondos fijos de caja	ursos públicos	Saldo al mes de diciembre 2013	No aplica, por ser una revisión sorpresiva	CI-009/2014/GAAP	Soporte y verificación de gastos en apego a la normatividad aplicable	02 observaciones	1.-Se detectó un documento sin comprobar, dentro del fondo fijo de caja general 2.-Falta de evidencia documental correspondiente a los pagares de dos fondos fijos de caja	En el mes de febrero de 2014, el área auditada dio cumplimiento a las observaciones realizadas, mediante oficio número G.Cont.031/2014	Observaciones solventadas / El Órgano de Control Interno dio respuesta de solventación a través del oficio número CI-020/2014/GAAP
2.-Bancos		Octubre 2013 - Enero 2014	S/N de fecha 22 de enero 2014	CI-057/2014/GAAP	Revisión de las cuentas bancarias, conciliaciones y cheques	01 recomendación	1.-Para evitar que los cheques excedan el límite máximo establecido para el cobro de documentos	No aplica, por no haber ninguna observación al respecto	No aplica, por no haber ninguna observación al respecto
3.-Ingresos (servicios operativos)		Ejercicio fiscal 2013	S/N de fecha 30 de enero 2014	CI-054/2014/GAAP	Facturación, cálculos, solicitudes de servicio, reportes	04 observaciones	1.-Falta de evidencia documental correspondiente al cobro del servicio de rescate de equipo de bombeo en el <u>Municipio de Colotlan</u> 2.-Falta de evidencia documental correspondiente al cobro de retiro e instalación de equipo de bombeo en el <u>Municipio de Magdalena</u> 3.-Falta de evidencia documental correspondiente al cobro de limpieza de colectores en el Municipio de la Barca 4.-Se detectaron 24 recibos pendientes de pago por parte de los Municipios	En el mes de mayo 2014, el área auditada dio cumplimiento a las observaciones realizadas, mediante oficios números DAM-390/2014 y DAM-453/2010	Observaciones solventadas / El Órgano de Control Interno dio respuesta de solventación a través del oficio número CI-095/2014/GAAP
4.-Activos fijos		Enero 2013 - Febrero 2014	S/N de fecha 04 de marzo 2014	CI-116/2014 GAAP	Revisión física de activos, resguardos de bienes y cumplimiento de la normatividad	08 observaciones	1.-Cuatro terrenos registrados con valor inferior 2.-Un edificio no reconocido como activo fijo 3.-Activo fijo no localizado físicamente 4.-Bienes inmuebles no rotulados con etiquetas y número de control patrimonial 5.-Activos fijos no localizados físicamente. 6.-Resguardos no actualizados	En el mes de Agosto 2014, el área auditada dio cumplimiento a las observaciones realizadas, mediante oficio	Observaciones solventadas 03, parcialmente solventadas 03 y no solventadas 02 / El Órgano de Control Interno dio respuesta

				la normativas aplicable		7.-Tres frigobares personales sin oficio de conocimiento al área de patrimonio 8.-No se encontró evidencia de la realización del inventario físico de activos fijos	mediante oficio número DA 090/2014	de solventación a través del oficio número CI-164/2014/GAA
5.-Mantenimiento al equipo de transporte	Octubre 2013 - Marzo 2014	S/N de fecha 09 de mayo 2014	CI-117/GAAP/2014	Revisión de los costos de mantenimiento	01 Observación	1.-Sobrepeso en los servicios adquiridos para el mantenimiento y/o reparación del equipo de transporte	El área auditada se encuentra en proceso de realizar las aclaraciones correspondientes	En proceso
6.-Impuestos por pagar, modalidad accesorios (multas, recargos y actualizaciones)	Ejercicio fiscal 2013	S/N de fecha 24 de abril 2014	CI-113/2014/GAAP	Revisión de pagos realizados por concepto de IMSS, Pensiones del Estado, y SEDAR	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
7.-Rubro de compras	Enero a Noviembre 2013	S/N de fecha 21 de noviembre 2013	S/N de fecha 09 de julio 2014	Verificar el cumplimiento de la normatividad aplicable, análisis de expedientes correspondientes a los proveedores, procesos de adquisiciones	04 observaciones	1.-No se encontró el soporte documental de 08 ordenes de compra 2.-Se efectuaron compras a proveedores no registrados en el padrón 3.-Preferencia hacia proveedor de gas cloro 4.-No se encontró evidencia documental de la ampliación de un contrato por el servicio de gas cloro	En el mes de Agosto 2014, el área auditada dio cumplimiento a las observaciones realizadas, mediante oficio número GSG-/2014/JEF.ADO.	Observaciones solventadas / El Órgano de Control Interno dio respuesta de solventación a través del oficio número CI-143/2014/GAAP
8.-Actas de entrega-recepción	Enero a Junio 2014	S/N de fecha 21 de julio 2014	S/N de fecha 05 de agosto 2014	Se realizó un análisis de las actas de entrega-recepción de los servidores públicos que causaron baja, así los correspondientes al cambio de nombramiento	02 Observaciones	1.-No se realizó el acta de entrega-recepción de 13 servidores públicos 2.-Se detectaron 06 servidores públicos que fueron promovidos a otras plazas y no se realizó el acta de entrega-recepción correspondiente	En el mes de Agosto 2014, el área auditada dio cumplimiento a las observaciones realizadas, mediante oficio número GP-161/2014	Observaciones solventadas / El Órgano de Control Interno dio respuesta de solventación a través del oficio número CI-167/2014/GAAP
9.-Perforación de Pozos para Agua Potable (con personal y equipo adscrito y propiedad de la	Ejercicio fiscal 2013	S/N de fecha 27 de junio 2014	CI-211/2014-GAAP	Se revisaron los convenios correspondientes a los trabajos de perforación realizados con personal y	03 Observaciones	1.-No se desglosó correctamente el consumo de combustible 2.-La brigada de perforación realizó actividades que no le corresponden de acuerdo al convenio de perforación	En el mes de septiembre 2014, el área auditada dio cumplimiento a las observaciones realizadas, mediante oficio	Observaciones solventadas / El Órgano de Control Interno dio respuesta de solventación a través del oficio número

Normativas legales y normativas aplicables vigentes con la finalidad de salvaguardar los recursos

CEA				equipo adscrito y propiedad de la CEA		3.-Incumplimiento a los requisitos para el llenado de bitácoras	número DAM-893/2014	CI-158/2014/GAAP
10.-Perforación de Pozos para Agua Potable (por concurso por invitación a cuando menos 03 personas)	Muestra de 03 contratos correspondientes al ejercicio fiscal 2013	S/N de fecha 27 de junio 2014	CI-211/2014-GAAP	Se revisaron los contratos de obra números CEA-DAMU-OBPP-IN-060/2013, CEA-DAMU-OBPP-IN-ZR-061/2013 y CEA-DAMU-OBPP-IN-ZR-064/2013	02 Observaciones	1.-Incumplimiento en la elaboración, uso y requisitado de bitácoras de obras públicas y servicios relacionados con las mismas 2.-Incumplimiento a los requisitos documentales que soportan la realización de pagos por la ejecución de obras públicas y servicios relacionados con las mismas	En proceso / El área auditada no ha dado respuesta a las observaciones	En proceso
11.-Arqueos a los Fondos Fijos de Caja	Saldo al mes de Agosto de 2014	No aplica, por ser una revisión sorpresiva	S/N de fecha 15 de septiembre 2014	Soporte y verificación de gastos en apego a la normatividad aplicable	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
12.-Intereses de Programas Federalizados	Octubre 2013 a junio 2014	S/N de fecha 17 de julio 2014	CI-171/2014/GAAP	Se revisó el cumplimiento de la normatividad aplicable y rendimientos otorgados	02 observaciones	1.-Diferencia en los cálculos de los intereses correspondientes a los programas de Cultura del Agua, Apazu e Infraestructura Hidrica 2.-Falta de evidencia documental	En el mes de septiembre 2014, el área auditada dio cumplimiento a las observaciones realizadas, mediante oficio número DPE-081/2014	En proceso / El Órgano de Control Interno se encuentra en proceso de análisis de la información para emitir resultados finales
13.-Inversiones en Valores	Julio a diciembre 2013	S/N de fecha 14 de octubre 2014	CI-207/GAAP/2014	Verificar el cumplimiento de la normatividad aplicable, comprobar el origen de los movimientos, revisar contratos y porcentajes, verificar que las aplicaciones en cuentas de resultados del ejercicio, correspondan a las porciones devengadas por servicios efectivamente recibidos	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
14.-Pagos Anticipados	Ejercicio fiscal 2013	S/N de fecha 11 de septiembre 2014	CI-220/GAAP/2014		01 Observación	1.-Retraso en el registro contable de las amortizaciones	En el mes de octubre 2014, el área auditada dio cumplimiento a las observaciones realizadas, mediante oficio número Cont.186/2014	En proceso / El Órgano de Control Interno se encuentra en proceso de análisis de la información para emitir resultados finales
						1.- Pagos En Excesos		

peración y funcionamiento del control interno, sea acorde al cumplimiento de las dispos

<p>15.-Auditoría al contrato CEA-AL-ZR-LP-004/2013 Construcción de colectores Santa Fé -La Laja, segunda etapa.</p>	<p>Objetivo: Comprobar que la o</p>	<p>Ejercicio fiscal 2013</p>	<p>S/N de fecha 19 de mayo de 2014</p>	<p>S/N de fecha 19 de agosto de 2014</p>	<p>Verificar que el contrato cumpla con la normatividad aplicable.</p>	<p>06 Observaciones</p>	<p>2.- Las estimaciones de los trabajos ejecutados se formularon con una periodicidad mayor a un mes. 3.- Modificación al proyecto ejecutivo sin la solicitud y aprobación correspondiente. 4.- Incumplimiento en Materia de Planeación, Programación y Presupuestación en Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas. 5.- Incumplimiento en la Elaboración, Uso y Requisitado de Bitácora de Obra Pública y Servicios Relacionados con las Mismas. 6.- Incumplimiento en la Ejecución de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas.</p>	<p>En el mes de Septiembre 2014, el área auditada dio cumplimiento a las observaciones realizadas, mediante oficio número DAM-1034/2014</p>	<p>En proceso / El Órgano de Control Interno se encuentra en proceso de análisis de la información para emitir resultados finales</p>
<p>16.-CEA-SA-ZU-LP-021/2013 "Adecuación de proyecto y rehabilitación de planta de tratamiento de aguas residuales para un gasto de 36 lps y construcción de colector faltante; conexión de la descarga existente para la localidad de Capilla de Guadalupe, municipio de Tepatitlán de Morelos, Jalisco".</p>		<p>Ejercicio fiscal 2013</p>	<p>S/N de fecha octubre 2014</p>	<p>S/N de fecha noviembre 2014</p>	<p>Verificar que el contrato cumpla con la normatividad aplicable.</p>	<p>06 Observaciones</p>	<p>1.- Incumplimiento en la Elaboración, Uso y Requisado de Bitácoras de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas. 2.- Las estimaciones de los trabajos ejecutados se formularon con una periodicidad mayor a un mes. 3.- Falta de evidencia documental de Cumplimiento a la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas, y su Reglamento. 4.- Actividad de Obra Pagada no Ejecutada. 5.- Pagos Improcedentes. 6.- Incumplimiento en la Elaboración, Uso y Requisado de Bitácoras de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas.</p>	<p>El área auditada se encuentra en proceso de realizar las aclaraciones correspondientes</p>	<p>En Proceso</p>
<p>17.-Presupuesto</p>		<p>Septiembre-Diciembre 2013</p>	<p>S/N de fecha noviembre 2014</p>	<p>En proceso de elaboración para pasar a firma</p>	<p>Verificar la conformación de las partidas presupuestales y avance</p>	<p>Sin observaciones</p>	<p>No aplica, por no haber ninguna observación al respecto</p>	<p>No aplica, por no haber ninguna observación al respecto</p>	<p>No aplica, por no haber ninguna observación al respecto</p>
<p>18.-Documentos por Cobrar</p>		<p>Saldo al 31 de octubre 2014</p>	<p>S/N de fecha noviembre 2014</p>	<p>En proceso de elaboración para pasar a firma</p>	<p>Verificar el cumplimiento de la normatividad aplicable</p>	<p>03 Observaciones</p>	<p>1.-Saldos en la cuenta de deudores diversos aun no reintegrados 2.- Saldo en la cuenta de gastos por comprobar con antigüedad de 3 meses 3.-Recibos de ingresos pendientes de cobro</p>	<p>El área auditada se encuentra en proceso de realizar las aclaraciones correspondientes</p>	<p>En Proceso</p>