

OFICIO N° VDREY-C.I.-001/2018
ASUNTO; EL QUE SE INDICA

09 DE NOVIEMBRE DE 2018.

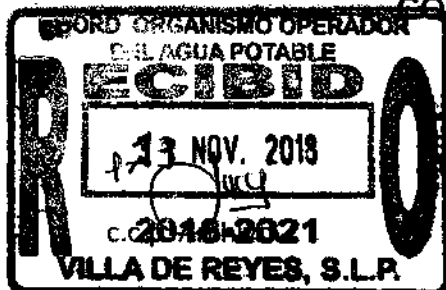
C.P. ROCIO ELIZABETH CERVANTES SALGADO
AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO
PRESENTE.-

Reciba con el presente un atento saludo y a su vez me dirijo a Usted con todo respeto para enviarle adjunto al presente el resultado de la revisión efectuada a Ingresos, Egresos y Estado financiero del Organismo Operador de Agua Potable de Villa de Reyes, S.L.P., del mes de Septiembre del año en curso, del cual se plasma en 4 Cuatro fojas en lo referente a Egresos y 2 Dos fojas ambas por anverso.

Sin otro sobre el particular, me despido quedando a sus órdenes para cualquier duda o aclaración.

ATENTAMENTE

LIC. RUBÉN MOYALES ARELLANO
CONTRALOR INTERNO DEL MUNICIPIO
DE VILLA DE REYES, S.L.P.



DESARROLLO
PARA TODOS

CONTRALORIA INTERNA

ENTE AUDITADO: ORGANISMO OPERADOR DEL AGUA POTABLE

REVISIÓN A: _____ EGRESOS _____ MES: **SEPTIEMBRE**

FECHA	REFERENCIA No.	PROVEEDOR/BENEFICIARIO	DESCRIPCIÓN/ CUENTA	IMPORTE	OBSERVACIONES/RECOMENDACIONES	SOLVENTACIÓN PRESENTADA/RESULTADO
04/09/18	D00096	Francisco Javier Caspar Vázquez	Instalación, reparación y mantenimiento	14,094.00	No se anexa orden de compra y solicitud de pago no tiene firma del director.	Se anexa orden de compra y la solicitud firmada por el director.
05/09/18	E00063	Francisco Alarcón Robledo	Reposición de fondo fijo	5,512.00	No se indica en combustible las comisiones y en compra de material (tubo) no especifica donde se utilizaron.	Se anexan solicitudes de combustible indicando la comisión las cuales carecen de sello y ante lo que se solicita se anexen bitácoras vehiculares donde se indique el kilometraje recorrido, vehículo, número de vale cantidad y recorrido especificando los domicilios que se atienden evitando generalizar indicando solo el nombre de las calles. SE DA CUENTA DE LA FACTURA 2433 EXPEDIDA POR EL C. OSBALDO ROCHA MORENO PDR \$ 1,600.00 LA CUAL SE PAGA DOS VECES CON EL CHEQUE 388 DE FECHA 83 DE SEPTIEMBRE Y 389 DE FECHA 85 DE SEPTIEMBRE.
11/09/18	D00097	CFE Suministrador de servicios básicos	Energía eléctrica	74,514.00	Se anexa solicitud de pago sin firma del director y verificar los datos ya que se solicita transferencia a nombre del director y se efectuó a CFE	SOLVENTADA.
11/09/18	D00098	Silvia Esther Espinosa Calixto	Arrendamiento de terrenos	*	Se pagaron los meses de Mayo y Junio y no se anexa evidencia del pago de los meses de Julio, Agosto y Septiembre.	No se presentó solventación.
11/09/18	D00099	Mayorga Mayorga y CIA SC	Servicios de Consultoría administrativa	17,400.00	No se anexa informe de actividades, ni copia de contrato, la solicitud de pago no cuenta con firma del director.	Se anexa informe de actividades y copia de contrato el cual no cuenta con firmas de los testigos.

CONTRALORIA INTERNA

ENTE AUDITADO: ORGANISMO OPERADOR DEL AGUA POTABLE

REVISIÓN A: _____ MES: **SEPTIEMBRE**

EGRESOS

FECHA	REFERENCIA No.	PROVEEDOR/BENEFICIARIO	DESCRIPCIÓN/ CUENTA	IMPORTE	OBSERVACIONES/RECOMENDACIONES	SOLVENTACIÓN PRESENTADA/RESULTADO
13/09/18	E00065	Francisco Alarcón Robledo	Prima de vacaciones, dominical	4,200.00	Anexar copia de junta de gobierno donde se autorizó esta prestación, copia de la documentación referente a calificaciones, acta de nacimiento y credencia IFE/JNE, y la lista de recibido de apoyos no cuenta con firmas.	Se anexa copia de convenio sindical donde se incluye tabla de prestaciones/Ayuda para útiles escolares por la cantidad de \$ 630.00 en paquete escolar y/o vale a hijos de trabajadores que estén estudiando menores de 18 años de edad siempre y cuando acrediten un promedio de 7.0 de calificación, ante lo cual; 1.- Se otorga efectivo por \$ 600.00 cuando el convenio indica \$ 630.00, 2.- falta firma de recibido de Eduardo Hernández García, 3.- Falta copia de boleta de calificaciones de Axel David Juárez Martínez, 4.- se anexa certificado de Alexander Hernández Rodríguez con promesa 6.7 la cual no cumple el promedio de requisito, 5.- Se anexa reporte de evaluación de Ramirez Colunga José Octavio con 6.4, el cual no cumple el promedio de requisito, 6.- Se anexa reporte de evaluación de Ramirez Sandoval José Fernando con 6.4, el cual no cumple el promedio de requisito, 7.- Se anexa copia de CURP de Sofia Coronado Rocha de fecha de nacimiento 04/03/90 la cual no es menor de 10 años como se indica en la tabla de prestaciones y de quien además no se anexaron copias de calificaciones. Se solicita anexar copias legibles del convenio, VERIFICAR CLASIFICACIÓN DE CUENTA
13/09/18	E00063	Francisco Alarcón Robledo	Reposición de forro fijo	5,062.66	No se indican en combustible las comisiones y en compra de material no especifica donde se utilizaron.	Se anexa solicitudes de combustible indicando la comisión las cuales carecen de sello y ante lo que se solicita se anexen bitácoras vehiculares donde se indique el kilometraje recorrido, vehículo, número de vale cantidad y recorrida especificando a los domicilios.
18/09/18	E00067	Francisco Alarcón Robledo	Reposición de fondo fijo	5,057.10	No se indica en combustible las comisiones, en compra de material no especifica donde se utilizaron y no se anexa solicitud de pago de honorarios únicos.	Se anexan solicitudes de combustible indicando la comisión las cuales carecen de sello y ante lo que se solicita se anexen bitácoras vehiculares donde se indique el kilometraje recorrido, vehículo, número de vale cantidad y recorrida especificando los domicilios.

CONTRALORIA INTERNA

ENTE AUDITADO: ORGANISMO OPERADOR DEL AGUA POTABLE

REVISIÓN A:

EGRESOS

MES:

SEPTIEMBRE

FECHA	REFERENCIA No.	PROVEEDOR/BENEFICIARIO	DESCRIPCIÓN/ CUENTA	IMPORTE	OBSERVACIONES/RECOMENDACIONES	SOLVENTACIÓN PRESENTADA/RESULTADO
19/09/18	E00068	Francisco Alarcón Robledo	Sueldos base al personal permanente	6,460.00	Falta firma en recibo de pago de Mario Palomares Avalos.	SDIVENTADA.
21/09/18	E00069	Francisco Alarcón Robledo	Sueldos base al personal permanente	3,415.40	Falta firma en recibo de pago de Misrio Palomares Avalos.	SDIVENTADA.
21/09/18	E00070	Francisco Alarcón Robledo	Sueldos base al personal permanente	10,778.68	Falta firma en recibo de pago de Francisco Alarcón Robledo.	SDIVENTADA.
21/09/18	E00070	Francisco Alarcón Robledo	Sueldos base al personal permanente	10,653.80	Falta firma en recibo de pago de Eduardo Daniel Muñoz Godínez	SDIVENTADA.
18/09/18	D00100	Tesorería de la Federación.	Impuestos y derechos	260,936.00	Se anexa solicitud de pago sin firma del director, anexar oficio aclaratorio donde se especifique la procedencia de este recurso y el motivo por el cual fue reintegrado.	No se presentó solventación.
28/09/18	E00071	Francisco Alarcón Robledo	Sueldos base al personal permanente	12,543.60	Se solicita vía oficio motivar y fundamentar el ajuste de Sueldo al C. Francisco Alarcón Robledo por la cantidad de \$ 1,000.00	No se presentó solventación.
28/09/18	E00071	Francisco Alarcón Robledo	Sueldos base al personal permanente		Faltan firmas en lista de raya de raya de Ramírez Sandoval Antonio, Eduardo Daniel Muñoz Godínez, Ma. LUISA González Hernández.	SDIVENTADA.
28/09/18	E00071	Francisco Alarcón Robledo	Sueldos base al personal permanente		Faltan firmas en recibos de pagos de Alarcón Robledo Francisco, Martínez Molina Julissa, Ramírez Sandoval Antonio, Ramírez Sandoval Jacinto, Segura Colunga José Socorro, Huerta Sánchez Vicente, Rocha González Maricela, Muñoz Godínez Eduardo Daniel, Moreno Melchor Nemorio, Martínez Reyes Leonardo, Hernández García Eduardo, Palomares Avalos Mario, González Hernández Ma. Luisa, Ivón Rivera Latis Angel.	Se complementaron las firmas a excepción de Hernández García Eduardo e Ivón Rivera Luis Angel.
28/09/18	E00073	Francisco Alarcón Robledo	Combustibles, lubricantes y aditivos	1,469.00	Se indican \$ 1,469.00 por concepto de facturas varias de combustible y físicamente se anexaron \$1,300.00, se registra en póliza de egresos \$ 432.48 por combustible y \$67.52 de Iva acreditable y no se anexa factura.	Verificar la fecha de las solicitudes del combustible con las del comprobante de pago de gasolina ya que no coincide se indica 24/ago/18 y los comprobantes indican 16/sep, 17/ago, 03/jul, todas del 2018, se solicita anexar bitácora vehicular con los datos especificados con a notación, no se indican en que domicilios se realizaron los cambios de válvulas indicados en solicitudes de combustibles y faltan solicitudes.

CONTRALORIA INTERNA

ENTE AUDITADO: ORGANISMO OPERADOR DEL AGUA POTABLE

REVISIÓN A: _____ MES: **SEPTIEMBRE**

EGRESOS

FECHA	REFERENCIA No.	PROVEEDOR/BENEFICIARIO	DESCRIPCIÓN/ CUENTA	IMPORTE	OBSERVACIONES/RECOMENDACIONES	SOLVENTACIÓN PRESENTADA/RESULTADO
28/09/18	E00073	Francisco Alarcón Rabledo	Reposición de fondo fijo	1,045.00	Por concepto de facturas varias de combustible físicamente se anexaron \$ 1,000.00 existe una diferencia de \$ 45.00 y no se indican las comisiones, factura 3285 se registra en póliza por \$ 330.00 y la factura esta expedida por \$ 325.00.	No se presentó solventación.
28/09/18		CPE Suministrador de servicios básicos	Energía eléctrica	150,000.00	Se anexa póliza de Egresos E00074 y la que corresponde a este pago es la No. D00105 aportación municipal, falta anexar recibo de luz, se anexa solicitud de pago sin firma del director.	No se presentó solventación.
29/09/18		Miguel Antonio Alarcón Aguilar	Fibras sintéticas, Inules, plásticos	15,851.00	No se anexa la factura que respalde esta erogación, ni orden de compra, la solicitud de pago no tiene firma del director.	No se presentó solventación.
				21	Total de Observaciones/Recomendaciones.	No se presentó solventación.

OBSERVACIONES GENERALES; No se anexa evidencia de que el Impuesto sobre la renta haya sido pagado al Servicio de Administración Tributaria

CONTRALORIA INTERNA
REVISION DEL O.O.A.P.

INGRESOS DEL MES SEPTIEMBRE DEL 2018

SE REVISARON LAS FACTURAS DE LA 5876 A LA 6548

FOLIOS REVISADOS	FECHA DE INGRESO	FECHA DE DEPOSITO	TOTAL RECAUDADO	TOTAL DEPOSITADO	TRANSFERENCIAS ELECTRONICAS	DIFERENCIA	FOLIOS CANCELADOS	OBSERVACION/RECOMENDACION
5876-5943	03/09/18	06/09/18	20,689.12	20,689.12		0.00		
5944-6003	04/09/18	08/09/18	15,097.15	15,097.15		0.00	5973	Factura No. 6047 se registró en reporte con número 171.
6004-6057	05/09/18	10/09/18	9,565.23	9,565.23		0.00		
6058-6106	06/09/18	26/09/18	22,776.46	22,776.46		0.00	6093	Factura No. 6112 se registró en Reporte con número 5,112, la factura 6111 se anexa con sello de pagada y a la vez se anexa cancelación ante el SAT
6107-6140	07/09/18	10/09/18	5,148.69	5,148.69		0.00	6111	
6141-6171	10/09/18	13/09/18	8,423.01	8,423.01		0.00	6146	
6172-6203	11/09/18	01/09/18	10,014.72	10,014.72		0.00		
6204-6226	12/09/18	14/09/18	7,315.51	7,315.51		0.00	6215	Factura No. 6203 se registró en Reporte con número 2,446
6227-6240	13/09/18	18/09/18	7,081.06	7,081.06		0.00		Factura No. 6230, se registra por \$ 3,000.00 y esta expedida por \$ 3,000.01
6241-6269	14/09/18	18/09/18	8,087.33	8,087.33		0.00		
6270-6314	18/09/18	18/09/18	14,230.52	19,689.24		5,458.72	6295	Se anexa comprobante de depósito de fecha 21 de Septiembre por la cantidad de \$ 5,458.72 y en Estado de Cuenta bancario no se localiza esta cantidad.
6315-6339	19/09/18	21/09/18	13,558.78	13,558.78		0.00		
6340-6361	20/09/18	20/09/18	11,851.80	11,851.80		0.00		Factura No. 6354, se registra por \$ 1,500.00 y esta expedida por \$ 1,500.01
6362-6385	21/09/18	28/09/2018 21/09/2018	36,497.57	19,560.96		-16,936.61		Se anexa la póliza de ingreso 100208 de fecha 21 de septiembre indicando una transferencia electrónica de \$ 16,936.61 misma que no se ve reflejada en el estado de cuenta y corresponde a la factura No. 6391.
6396-6419	24/09/18	26/09/18	9,408.84	9,408.84		0.00		
6420-6444	25/09/18	28/09/18	16,388.51	16,388.51		0.00		
6445-6460	28/09/18	28/09/18	14,159.42	14,159.42		0.00	6445	
6461-8502	27/09/18	28/09/18	26,105.54	26,105.54		0.00		Factura No. 6483 se registró en Reporte con número 6,493
6503-6548	28/09/18	29/09/18	31,345.25	21,345.25		-10,000.00		no se anexa evidencia del depósito por \$ 10,000.00
			287,744.51	266,266.62		-21,477.89		

CONTRALORIA INTERNA
REVISIÓN DEL O.O.A.P.

INGRESOS DEL MES SEPTIEMBRE DEL 2018

SE REVISARON LAS FACTURAS DE LA 5876 A LA 6548

TRANSFERENCIAS DEL MES DE SEPTIEMBRE

NÚMERO DE FACTURA	FECHA DE FACTURA	FECHA DE TRANSFERENCIA	MONTOS	DESCRIPCIÓN	Nº. REPÓLIZA
6171	10/09/2018		260,000.00	APOYO PRESIDENCIA MPAL.	100199
6491	21/09/2018	29/09/2018	16,936.61	SUPERVISIÓN DE OBRA	JURIZOS
6528	28/09/2018		150,000.00	APORTACIÓN MUNICIPAL	100214
6548	28/09/2018		94,820.00	APORTACIÓN MUNICIPAL	65425
TOTAL DE TRANSFERENCIAS DEL MES			461,756.61		

Esta transferencia no se refleja en Estado de Cuenta bancario.

Esta transferencia no se refleja en Estado de Cuenta bancario.

OBSERVACIONES A ESTADO DE CUENTA

- 1.- Se registra un depósito por \$ 170.00 el día 07 de Septiembre, el cual no se indica a que corresponde.
- 2.- Se registra un depósito por \$ 5,000.00 el día 21 de Septiembre, el cual no se indica a que corresponde.
- 3.- Se indica un saldo en estado de cuenta de \$ 20,716.64 al día 29 de Septiembre de 2018 y en conciliación bancaria del mismo mes y año se registra Saldo según estado de cuenta bancario \$ 580,136.83, considerando dos depósitos pendientes uno por \$ 5,330.44 de fecha 18/sep/18 y el otro por \$10,000.00 que corresponde a recaudación del día 28/sep/18 indicando un saldo en libros de \$ 595,467.27, indicar las aclaraciones a lugar.