

**DIRECCION DE CONTRALORIA Y DESARROLLO
ADMINISTRATIVO DEL H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL DE COMPOSTELA, NAYARIT.**

**SE ANEXAN COPIAS SIMPLES DE LA AUDITORIA
EFECTUADA AL SISTEMA DE GUA POTABLE DE LA
LOCALIDAD DE PARAISO ESCONDIDO.**

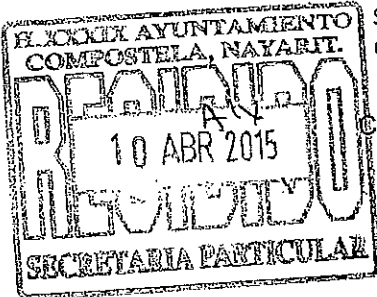


H. XXXIX AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DE COMPOSTELA, NAYARIT.



Dependencia: Presidencia Municipal
Sección: Contraloría Municipal
Oficio No.: XXXIX CONTRA/105/2015

ACUSE



Compostela, Nayarit; 10 de abril del 2015

Asunto: El que se indica

C.P. Alicia Monroy Lizola
Presidenta Municipal del H. XXXIX Ayuntamiento
Constitucional de Compostela, Nayarit.
PRESENTE.



En cumplimiento a lo dispuesto en la Ley de Municipal en su artículo 119 fracción III. -de "Realizar al menos una auditoria por cada año a cada una de las dependencias y entidades de la administración municipal; adjunto al presente encontrará el informe de la Revisión al Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de la Localidad de Las Varas del periodo correspondiente del mes de septiembre de 2013 al mes de enero del 2015 y la Colonia Paraíso Escondido del periodo correspondiente al 11 de febrero de 2014 al 28 de marzo del 2015 , que emite esta Dirección de Contraloría y Desarrollo Administrativo.

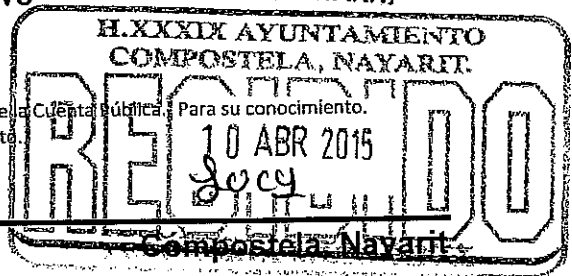
Sin otro particular, aprovecho la ocasión para enviarle un cordial saludo.

ATENTAMENTE

C.P. Felipe Chavarría Castañeda
Director de Contraloría y
Desarrollo Administrativo



- C.c.p. Profr. Ramiro Escobedo Aspe.-Síndico Municipal y Presidente de la Comisión de la Cuenta Pública. Para su conocimiento.
- c.c.p. Ing. Francisco. Zúñiga Ibarra. Secretario del ayuntamiento.-para su conocimiento.
- C.c.p. C.P. Javier Trejo Peña.- Tesorero Municipal.- Igual fin
- C.c.p.-Archivo.



Asunto: Se remite resultado de auditoria.
Compostela, Nayarit, a 8 de abril de 2015

H. Sistema de Agua Potable
de la Col. Paraíso Escondido
de la Peñita de Jaltemba, Nayarit.

Presente:

Derivado de la solicitud planeada por ese Sistema de Agua Potable de Paraíso Escondido, de la Peñita de Jaltemba, Nayarit, a la C. Presidenta Municipal de Compostela, Nayarit, C.P. Alicia Monroy Lizola y a la orden de auditoria girada por esta Contraloría Municipal de fecha 30 de Marzo de 2015, por este conducto me permito informar el resultado de la revisión efectuada a el manejo de los ingresos y egresos comprendidos entre el 11 de Febrero de 2014 al 28 de Marzo de 2015.

Tal como se muestra en la tabla que más abajo describe, el Sistema de Agua Potable de la colonia Paraíso Escondido, de la peñita de Jaltemba, Nayarit, obtuvo y ejerció los siguientes recursos:

El día 11 de Febrero de 2014 bajo el cargo del C. Francisco Rendón Belloso el Sistema de Agua Potable de la Col. Paraíso Escondido inicio con un fondo disponible de **\$119,729.19** (Ciento Diecinueve mil Setecientos Veintinueve ¹⁹/₁₀₀ m.n.) y en el periodo administrado por el C. Francisco recaudo ingresos por derechos de uso de agua (Contratación, Recontratación y Servicio) y sus accesorios por derecho de uso de agua, multas, recargos, cortes, materiales, etc.) Mismos que ascendieron a **\$363,009.00** (Trecientos Sesenta y Tres mil Nueve pesos ⁰⁰/₁₀₀ m.n.), para llegar a contar con una suficiencia presupuestal de **\$482,738.19** (Cuatrocientos Ochenta y Dos Mil Setecientos treinta y Ocho pesos ¹⁹/₁₀₀ MN), de los cuales se ejercieron (erogaron) **\$381,806.00** (Trecientos Ochenta y Un Mil Ochocientos Seis pesos ⁰⁰/₁₀₀ m.n.), por otra parte el C. Francisco ingresó un pagaré a su nombre por la cantidad de **\$21,000.00** (Veinte Mil pesos ⁰⁰/₁₀₀ m.n.) como préstamo personal el cual se encuentra pendiente de recuperar en su totalidad, de lo que resulta que en dicho periodo la administración del Sistema de Agua Potable de la Colonia Paraíso Escondido, de la peñita de Jaltemba, Nayarit, Tuvo un Superávit (se ingresó más de lo que se gastó) por un monto de **\$90,932.19** (Noventa mil Novecientos treinta y dos pesos ¹⁹/₁₀₀) de los cuales no hizo entrega ni en efectivo ni en depósito en cuenta bancaria a la nueva administración del sistema de Agua Potable. Cabe señalar que dentro de este total se encuentran contemplados el periodo señalado más los días 29 y 30 de Diciembre de 2014 y 2, 3 y 5 de Enero de 2015 ya que en esos días el C. Francisco realizó cobros a usuarios del Sistema de Agua potable y no hizo entrega de las cantidades recaudadas.

De la fecha 21 de Diciembre de 2014 al final del periodo que se realizó la auditoría 28 de marzo de 2015 la C. Verónica Hernández Torres tomo el cargo del Sistema de Agua Potable de la Colonia Paraíso Escondido de la Peñita de Jaltemba, Nayarit. Con un fondo de **\$0.00** (Cero Pesos ⁰⁰/₁₀₀) dado lo expresado anteriormente en este informe, y en el periodo sujeto a revisión recaudo ingresos por uso de agua (Contratación, Recontratación y Servicio) y sus accesorios por derecho de uso de agua, multas, recargos, cortes, materiales, etc.) mismos que ascendieron a **\$161,961.00** (Ciento Sesenta y un mil Novecientos Sesenta y Un pesos ⁰⁰/₁₀₀ m.n.), de los cuales se ejercieron



(erogaron) **\$150,395.00** (Ciento Cincuenta mil Trecientos Noventa y Cinco pesos ⁰⁰/₁₀₀ mn), de lo que resulta que en dicho periodo la administración del Sistema de Agua Potable de la Peñita de Jaltemba, Nayarit, tuvo un superávit (se ingresó más de lo que se gastó) por un monto de **\$11,566.00** (Once Mil Quinientos Sesenta y Seis pesos ⁰⁰/₁₀₀ m.n.) los cuales se encuentran en el domicilio particular de la C. Verónica Hernández Torres.

A continuación se muestra la tabla correspondiente al registro de Ingresos y Egresos a cargo del C. Francisco Rendón Belloso, comprendido del 11 de febrero de 2014 al 20 de Diciembre de 2014, además de los días 29 y 30 de Diciembre de 2014 y 2, 3 y 5 de Enero de 2015.

FECHA	CONCEPTO	INGRESO	EGRESO	SALDO
SALDO INICIAL	FECHA 11 DE FEBRERO			\$ 119,729.19
febrero		\$ 34,351.00	\$ 5,165.00	\$ 148,915.19
marzo		\$ 44,024.00	\$ 35,571.00	\$ 157,368.19
abril		\$ 23,742.00	\$ 20,015.00	\$ 161,095.19
mayo		\$ 20,264.00	\$ 46,953.00	\$ 134,406.19
junio		\$ 21,529.00	\$ 50,141.00	\$ 105,794.19
julio		\$ 24,125.00	\$ 38,319.00	\$ 91,600.19
agosto		\$ 48,931.00	\$ 46,962.00	\$ 93,569.19
septiembre		\$ 37,330.00	\$ 34,266.00	\$ 96,633.19
octubre		\$ 35,099.00	\$ 39,008.00	\$ 92,724.19
noviembre		\$ 24,704.00	\$ 18,532.00	\$ 98,896.19
20-dic	29-30	\$ 32,980.00	\$ 33,390.00	\$ 98,486.19
2-3-5 enero		\$ 15,930.00	\$ 23,484.00	\$ 90,932.19

La siguiente tabla muestra los registros de Ingresos y Egresos a cargo de la C. Verónica Hernández Torres, comprendido del día 21 de Diciembre de 2014 al 28 de Marzo de 2015 omitiendo los días 29 y 30 de Diciembre de 2014 además de los días 2, 3 y 5 de Enero de 2015.

FECHA	CONCEPTO	INGRESO	EGRESO	SALDO
diciembre		\$ 5,504.00	\$ 2,223.00	\$ 3,281.00
enero		\$ 71,651.00	\$ 30,099.00	\$ 44,833.00
febrero		\$ 40,598.00	\$ 49,715.00	\$ 35,716.00
marzo	hasta el día 28 de marzo de 2015	\$ 44,208.00	\$ 68,358.00	\$ 11,566.00

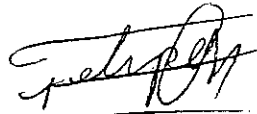
En virtud de lo expresado y tomando en consideración que en el Sistema de Agua Potable de la Colonia Paraíso Escondido de la Peñita de Jaltemba, Nayarit no cuenta con un sistema que les permita manejar el control de los ingresos de manera más ágil y expedita, así como un adecuado sistema contable para llevar un registro oportuno de las operaciones, se recomienda NUEVAMENTE al Sistema de Agua Potable de la Colonia de Paraíso Escondido, de la Peñita de Jaltemba, Nayarit que mientras tanto no se cuente con los Sistemas Computarizados de Cobro, como Contable pongan en práctica las siguientes recomendaciones y controles:

RECOMENDACIONES GENERALES:

1. Todo cobro que se realice a los usuarios del Sistema de Agua Potable de la Colonia Paraíso Escondido de la Peñita de Jaltemba, Nayarit este respaldado por el recibo OFICIAL de pago correspondiente y bajo ninguna Circunstancia ser elaborado de manera provisional, actualmente los recibos son foliados a mano y esto da motivos a falta de control y sobre todo a la transparencia del manejo de los recursos.
2. Resguardar los recibos de luz, estados de cuenta de los convenios y comprobantes de abonos realizados a la CFE en un mismo lugar, ya que al momento de la revisión se hacían referencia a unos pagos y recibos realizados que no se encontraban en el paquete y posteriormente después de buscarlos fueron encontrados en un lugar diferente a los demás.
3. Indagar y aclarar cuál es el adeudo neto con la CFE, ya que la C. Verónica Hernández no tiene clara la cantidad que se adeuda.
4. Aperturar una cuenta en la cual se deposite el ingreso diario ya que actualmente el ingreso total esta resguardado en el domicilio particular de la C. Verónica Hernández.
5. Realizar la contabilidad en el sistema Contpaq i Contabilidad 2012 el cual fue instalado durante la auditoría en el equipo de cómputo del Sistema de Agua Potable de la Colonia Paraíso Escondido en la Peñita de Jaltemba, Nayarit.
6. Regularizar la situación del Sistema de Agua Potable de la Colonia Paraíso Escondido de la Peñita de Jaltemba, Nayarit ante la Secretaria de Hacienda y Crédito Público.

Sin más por el momento, sin otro particular, aprovechando la ocasión para enviar un cordial saludo.

A T E N T A M E N T E



C.P. Felipe Chavarría Castañeda
Contralor Municipal y Comisario de los
Sistemas de Agua Potable y Alcantarillado
Del Municipio de Compostela, Nay.



COMPOSTELA
H. XXXIX AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
DIRECCION DE CONTRALORIA
Y DESARROLLO ADMVO.
COMPOSTELA, NAYARIT.