



Dependencia:	Contraloría Municipal
No. de Oficio:	PA/AI/CO/383/2020
Asunto:	INFORME AUDITORIA INTERNA

Ziracuaretiro, Michoacán, a 16 de diciembre del 2020

“2020, año del 50 aniversario luctuoso del Gral. Lázaro Cárdenas del Río”

**DR. JOSE RODRIGUEZ BACA
PRESIDENTE MUNICIPAL
DEL H. AYUNTAMIENTO DE ZIRACUARETIRO
P R E S E N T E**

Por medio del presente se le informa los resultados de la Auditoria Interna practicada a los Estados financieros proporcionados por esta Tesorería Municipal, por el periodo Enero-Septiembre 2020.

Auditoria Interna Practicada a la Tesorería Municipal de este H. Ayuntamiento de Ziracuaretiro

Derivado de la información Financiera y Presupuestal, del Gasto Realizado, con relación al Presupuesto Aprobado, Proporcionado por Tesorería Municipal, Se informa lo siguiente:

Relación de Observaciones

ACTIVO

Estado de situación financiera

Efectivo **\$136,729.15**

Se observa que existe una cantidad considerable en existencia, se recomienda realizar los depósitos de manera constante.

Otro efectivo **\$140,093.19**

Se Observa que existe una cantidad considerable de \$136,729.15 al cierre del trimestre, se recomienda que depositados en el banco sean realizados regularmente. (OBS-FIN/001/2020)

Bancos

\$4'451,942.35

Durante la revisión a esta cuenta de bancos se detectó que existen saldos negativos, lo cual es improcedente. Ya que los saldos de banco deben de ser de origen deudor y no acreedor. Por lo tanto, deberían tener un excedente positivo. Además de varias cuentas bancarias sin movimiento y con saldos hasta de centavos.

Se recomienda, la cancelación de las cuentas, buscando la forma de no perjudicar los saldos de los estados financieros. (OBS-FIN/002/2020)

Derechos a recibir efectivos y equivalentes

Deudores Diversos

\$7'054,205.08

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO FINAL
1123-001-00002	[REDACTED]	\$ 548,661.58
1123-001-00024	[REDACTED]	\$ 1,455.00
1123-001-00045	[REDACTED]	\$ 600,000.00
1123-001-00179	[REDACTED]	\$ 349,019.50
1123-001-00251	[REDACTED]	\$ 8,000.00
1123-001-00276	[REDACTED]	\$ 678,841.25
1123-001-00277	[REDACTED]	\$ 449,556.34
1123-001-00278	[REDACTED]	\$ 117,386.47
1123-001-00279	[REDACTED]	\$ 70,000.00
1123-001-00280	[REDACTED]	\$ 26,799.33
1123-001-00281	[REDACTED]	\$ 42,675.00
1123-001-00282	[REDACTED]	\$ 19,905.00
1123-001-00284	[REDACTED]	\$ 9,000.00
1123-001-00286	[REDACTED]	\$ 8,000.00
1123-001-00289	[REDACTED]	\$ 12,500.00
1123-001-00290	[REDACTED]	\$ 2,000.00
1123-001-00291	[REDACTED]	\$ 30,000.00
1123-001-00292	[REDACTED]	\$ 10,000.00
1123-001-00294	[REDACTED]	\$ 10,000.00
1123-001-00295	[REDACTED]	\$ 8,550.00
1123-001-00296	[REDACTED]	\$ 10,000.00
1123-001-00297	[REDACTED]	\$ 2,000.00
1123-001-00298	[REDACTED]	-\$ 500.00
1123-001-00299	[REDACTED]	\$ 10,000.00
1123-001-00300	[REDACTED]	\$ 15,093.20
1123-001-00301	[REDACTED]	\$ 121,611.95
1123-001-00304	[REDACTED]	\$ 1,348.30

1123-001-00305	[REDACTED]	\$ 1,985.00
1123-001-00306	[REDACTED]	\$ 8,000.00
1123-001-00308	[REDACTED]	\$ 6,500.00
1123-001-00309	[REDACTED]	\$ 9,788.00
1123-001-00311	[REDACTED]	\$ 2,500.00
1123-001-00312	[REDACTED]	\$ 58,002.70
1123-001-00313	[REDACTED]	\$ 2,000.00
1123-001-00316	[REDACTED]	\$ 15,000.00
1123-001-00317	[REDACTED]	\$ 26,432.00
1123-001-00319	[REDACTED]	\$ 92,962.07
1123-001-00323	[REDACTED]	\$ 1,220,929.28
1123-001-00325	[REDACTED]	\$ 7,377.60
1123-001-00326	[REDACTED]	\$ 9,280.00
1123-001-00327	[REDACTED]	\$ 7,000.00
1123-001-00328	[REDACTED]	\$ 19,500.00
1123-001-00334	[REDACTED]	\$ 13,900.00
1123-001-00335	[REDACTED]	\$ 18,622.25
1123-001-00337	[REDACTED]	\$ 10,000.00
1123-001-00339	[REDACTED]	\$ 2,000.00
1123-001-00340	[REDACTED]	\$ 6,500.00
1123-001-00341	[REDACTED]	\$ 8,120.00
1123-001-00344	[REDACTED]	\$ 4,840.76
1123-001-00345	[REDACTED]	\$ 5,000.00
1123-001-00346	[REDACTED]	\$ 817.51
1123-001-00347	[REDACTED]	-\$ 2,973.60
1123-001-00348	[REDACTED]	\$ 6,500.00
1123-001-00350	[REDACTED]	\$ 5,500.00
1123-001-00355	[REDACTED]	\$ 37,618.00
1123-001-00356	[REDACTED]	\$ 3,000.00
1123-001-00359	[REDACTED]	\$ 73,113.00
1123-001-00362	[REDACTED]	\$ 63,000.00
1123-001-00364	[REDACTED]	\$ 1,500.00
1123-001-00365	[REDACTED]	\$ 5,001.00
1123-001-00366	[REDACTED]	\$ 2,000.00
1123-001-00367	[REDACTED]	\$ 5,000.00
1123-001-00368	[REDACTED]	\$ 1,000.00
1123-001-00369	[REDACTED]	\$ 800.00
1123-001-00370	[REDACTED]	\$ 3,000.00
1123-001-00371	[REDACTED]	\$ 600.00
1123-001-00372	[REDACTED]	\$ 3,500.00
1123-001-00375	[REDACTED]	\$ 6,548.00

1123-001-00376		\$ 7,730.00
1123-001-00378		\$ 500.00
1123-001-00381		\$ 2,000.00
1123-001-00382		\$ 500.00
1123-001-00383		\$ 255,000.00
1123-001-00384		\$ 13,499.00
1123-001-00385		\$ 6,320.81
1123-001-00386		\$ 5,000.00
1123-001-00387		\$ 11,645.03
1123-001-00388		\$ 12,000.00
1123-001-00391		\$ 22,656.00
1123-001-00392		\$ 2,000.00
1123-001-00393		\$ 1,000.00
1123-001-00394		\$ 3,300.00
1123-001-00397		\$ 151.85
1123-001-00398		\$ 8,806.01
1123-001-00400		\$ 168.00
1123-001-00401		\$ 114,028.00
1123-002	POR GASTOS A COMPROBAR	\$ 210,913.17
1123-002-00001		\$ 76,410.01
1123-002-00002		\$ 21,700.00
1123-002-00003		\$ 11,435.86
1123-002-00004		\$ 7.30
1123-002-00005		\$ 13,540.00
1123-002-00006		\$ 44,320.00
1123-002-00008		\$ 43,500.00
1123-003	PRESTAMOS A EMPLEADOS DEL AYUNTAMIENTO	\$ 38,718.00
1123-003-00002		\$ 3,500.00
1123-003-00007		\$ 3,000.00
1123-003-00009		\$ 500.00
1123-003-00010		\$ 4,000.00
1123-003-00011		\$ 500.00
1123-003-00013		\$ 1,000.00
1123-003-00014		\$ 500.00
1123-003-00015		\$ 293.00
1123-003-00016		\$ 9,000.00
1123-003-00018		\$ 1,000.00
1123-003-00019		\$ 1,150.00
1123-003-00021		\$ 4,500.00
1123-003-00025		-\$ 250.00
1123-003-00026		\$ 10,025.00

1123-004	DEUDORES POR RESPONSABILIDADES	\$ 1,405,384.00
1123-004-00001		\$ 1,405,384.00

Se observa que existen deudores diversos por cantidades considerables que corresponden a personal de otras administraciones que laboro en este ayuntamiento y actual, que se suponen que deben de reintegrarse. (OBS-FIN/003/2020)

Para esto se recomienda una revisión con relación a estos adeudos para su análisis en cada caso particular, para identificar la situación real de cada deudor y se solvente o reintegre el saldo pendiente, en el caso de gastos a comprobar hacer hincapié en presentar la información de soporte y en el caso de los préstamos personales realizar los respectivos descuentos, que no se han estado realizando.

Deuda Pública	\$18,626,359.97
Servicios personales	\$72,082.10
Proveedores	\$2' 662,605.02
Contratistas por obra pública	\$9' 264,883.62
Retenciones y contribuciones	\$5' 478,423.60
Otras cuentas por pagar a corto plazo	\$1'148,265.63

Una vez realizada la revisión a esta cuenta que corresponden a servicios personales, proveedores, contratistas, retenciones y contribuciones y otras cuentas por pagar. Se detectó lo siguiente

La deuda pública de este ayuntamiento de observa que en lugar de disminuir se ha estado incrementando. Se recomienda hacer un análisis profundo para la cancelación en caso de que proceda, ya que se tienen contratistas y proveedores de ejercicios anteriores.(OBS-FIN/004/2020)

Revisión al Gasto

Se observan las siguientes pólizas-cheque ya que al momento de su revisión no se encontraron en las cuentas que corresponden. (OBS-FIN/005/2020)

Cuenta	Descripción	Cheques faltantes
2907509000101	BanBajío Ingresos propios 2020	9
18000135957	Santander Fondo IV 2020	75, 76, 272, 308, 315, 327, 333, 334, 352, 371, 395
288832700101	BanBajío Recursos Fiscales 2020	53, 131, 132, 158, 212, 257, 278, 279, 284-288, 290-294,

		297-299, 303, 304, 306-310, 312, 313
0284143400101	Beneficiarios 2020	1
1800010-3758	Santander 2 recursos fiscales 2019	1-7, 8-44, 46-50, 52-69, 71-83, 86-108, 110, 112-117, 119-121, 123-128, 130-143, 146-148, 150-163, 232-237, 239-242, 245,246, 251, 256, 258,259, 266, 271, 272, 277, 282, 286, 292, 300, 301,304-306, 308, 310, 313, 314, 317,320, 322, 323, 326, 330-332, 335, 339, 340, 345, 353, 356, 358, 368, 369, 372-374, 376, 431, 447, 458, 630, 700, 747

Gasto corriente

En la revisión del gasto corriente se detectaron pólizas que carecen en su totalidad de soporte documental. (OBS-FIN/006/2020)

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	NUMERO DE EVENTO	CHEQUE	POLIZA	FECHA	PARTIDA	CANTIDAD	OBSERVACION
GASTO CORRIENTE	36	182	66	13/01/2020	12201	\$ 2,500.00	
GASTO CORRIENTE	37	183	70	14/01/2020	15202	\$ 7,657.05	
GASTO CORRIENTE	51	199	108	15/01/2020			
GASTO CORRIENTE	157	292		15/01/2020			cheque faltante
GASTO CORRIENTE		348		29/01/2020			
GASTO CORRIENTE	190	416	702	02/03/2020	35501	\$ 7,377.84	
GASTO CORRIENTE	199	417	732	02/03/2020	12201	\$ 6,000.00	
GASTO CORRIENTE	195	421	715	04/03/2020	37701	\$ 1,437.00	
GASTO CORRIENTE	196	425	719	28/02/2020	23401	\$ 38,806.41	
GASTO CORRIENTE	197	429	724	02/03/2020	22104	\$ 16,593.00	
GASTO CORRIENTE	201	435	786	04/03/2020		\$ 50,000.00	
GASTO CORRIENTE	366	437	1261	05/03/2020	31701		
GASTO CORRIENTE		445		06/03/2020			
GASTO CORRIENTE		446		06/03/2020			
GASTO CORRIENTE		447		05/03/2020			
GASTO CORRIENTE	369	473		13/03/2020	12201		
GASTO CORRIENTE		622	3143	05/05/2020	43401	\$ 6,000.00	
GASTO CORRIENTE		631	3679	06/05/2020	11301	\$ 5,417.10	
GASTO CORRIENTE		633	3705	06/05/2020	11301	\$ 3,062.80	
GASTO CORRIENTE		634	4906	06/05/2020	12201	\$ 3,000.00	
GASTO CORRIENTE		635	4913	06/05/2020	22103	\$ 4,000.00	

GASTO CORRIENTE		638	3588	07/05/2020	22104	\$ 3,952.01	
GASTO CORRIENTE		646	3716	07/05/2020	12201	\$ 3,000.00	
GASTO CORRIENTE		647	3721	07/05/2020	12201	\$ 5,000.00	
GASTO CORRIENTE		655	3174	11/05/2020	VARIOS	\$ 12,910.09	
GASTO CORRIENTE		690					
GASTO CORRIENTE		282--284		15/01/2020			
GASTO CORRIENTE		314--313		29/01/2020			
GASTO CORRIENTE		317--316		29/01/2020			
GASTO CORRIENTE		519--520		30/03/2020			
GASTO CORRIENTE		531--537		30/03/2020			

Documentación con observaciones de Soporte

Se recomienda que todas las pólizas de egresos, antes de su captura deberán estar bien integradas. Ya que se está observando faltas de firmas de recibido, del presidente del tesorero del beneficiario, de autorización.

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	NUMERO DE EVENTO	CHEQUE	POLIZA	FECHA	PARTIDA	CANTIDAD	OBSERVACION
GASTO CORRIENTE	24	45	1713	14/01/2020		\$13,526.00	
GASTO CORRIENTE	78	224	213	15/01/2020	12201	\$ 2,000.00	
GASTO CORRIENTE	478	164	1656	30/03/2020	13414		
GASTO CORRIENTE	6	166	8	06/01/2020	43401	\$4,000.00	
GASTO CORRIENTE	153	167	481	08/01/2020			
GASTO CORRIENTE	155	168	494	08/01/2020	12201	\$1,500.00	
GASTO CORRIENTE	18	173	518	09/01/2020	32303	\$70,000.00	
GASTO CORRIENTE		174		23/01/2020			
GASTO CORRIENTE	28	179	38	13/01/2020	33603	\$1,160.00	
GASTO CORRIENTE	38	184	74	13/01/2020	22104	\$10,650.00	
GASTO CORRIENTE	49	197	103	14/01/2020		\$10,500.00	

GASTO CORRIENTE	50	198	164	15/01/2020	43401	\$20,200.00	
GASTO CORRIENTE	52	200	109	15/01/2020	43401	\$63,300.00	
GASTO CORRIENTE	65	213	161	15/01/2020	12201	\$5,000.00	
GASTO CORRIENTE	66	214	165	15/01/2020	12201	\$1,695.72	
GASTO CORRIENTE	67	215	169	15/01/2020	12201	\$3,000.00	
GASTO CORRIENTE	68	216	173	15/01/2020	12201	\$3,500.00	
GASTO CORRIENTE	69	217	177	15/01/2020	12201	\$7,000.00	
GASTO CORRIENTE	70	218	184	15/01/2020	12201	\$4,500.00	
GASTO CORRIENTE	71	219	190	15/01/2020	12201	\$3,800.00	
GASTO CORRIENTE	73	220	196	15/01/2020	12201		
GASTO CORRIENTE	74	221	204	15/01/2020	12201	\$3,000.00	
GASTO CORRIENTE	807	222		01/04/2020			
GASTO CORRIENTE	76	223	209	15/01/2020	12201	\$2,500.00	
GASTO CORRIENTE	80	225	225	15/01/2020	12201	\$4,000.00	
GASTO CORRIENTE		264		15/01/2020	12201	\$2,500.00	
GASTO CORRIENTE	92	267		15/01/2020	12201	\$2,061.61	
GASTO CORRIENTE	93	268		15/01/2020	12201	\$2,000.00	
GASTO CORRIENTE	94	269		15/01/2020	12201	\$2,500.00	

GASTO CORRIENTE	108	276		15/01/2020	12201	\$3,500.00	
GASTO CORRIENTE	127	288		15/01/2020	22104	\$25,020.00	
GASTO CORRIENTE	156	291		15/01/2020		\$4,000.00	
GASTO CORRIENTE		293		15/01/2020			
GASTO CORRIENTE		294		23/01/2020			
GASTO CORRIENTE	160	296		24/01/2020		\$30,000.00	
GASTO CORRIENTE	161	297		24/01/2020		\$3,680.00	
GASTO CORRIENTE	135	299		24/01/2020	12201	\$5,000.00	
GASTO CORRIENTE	149	307		29/01/2020	12201	\$3,500.00	
GASTO CORRIENTE	148	309		29/01/2020	12201	\$2,500.00	
GASTO CORRIENTE	146	311		29/01/2020	12201	\$2,500.00	
GASTO CORRIENTE	145	312		29/01/2020	11301	\$3,750.00	
GASTO CORRIENTE	144	315		29/01/2020	12201	\$2,500.00	
GASTO CORRIENTE	142	318		29/01/2020	12201	\$2,400.00	
GASTO CORRIENTE	141	319		29/01/2020	12201	\$3,500.00	
GASTO CORRIENTE	140	321		29/01/2020	12201	\$2,500.00	
GASTO CORRIENTE	151	325		29/01/2020	12201	\$2,500.00	
GASTO CORRIENTE	159	328		29/01/2020	11301	\$30,700.00	
GASTO CORRIENTE	139	329		29/01/2020	12201	\$2,500.00	
GASTO CORRIENTE	137	334		29/01/2020	11301	\$3,701.00	
GASTO CORRIENTE	136	336		29/01/2020	11301	\$4,500.00	

GASTO CORRIENTE	132	338		29/01/2020	11301	\$5,250.00	
GASTO CORRIENTE	130	341		29/01/2020	11301	\$5,250.00	
GASTO CORRIENTE	126	343		29/01/2020	11301		
GASTO CORRIENTE	124	344		29/01/2020	12201	\$26,700.00	
GASTO CORRIENTE	119	349		29/01/2020	43401	\$49,900.00	
GASTO CORRIENTE	107	360		30/01/2020		\$15,927.00	
GASTO CORRIENTE	105	363		30/01/2020		\$12,042.00	
GASTO CORRIENTE	102	364		30/01/2020		\$33,500.00	
GASTO CORRIENTE	100	366		30/01/2020		\$8,900.00	
GASTO CORRIENTE	99	367		30/01/2020		\$12,600.00	
GASTO CORRIENTE	98	370		30/01/2020		\$2,500.00	
GASTO CORRIENTE	95	371		05/03/2020		\$5,000.00	
GASTO CORRIENTE	179	402	671	27/02/2020		\$ 3,000.00	
GASTO CORRIENTE	181	405	673	28/02/2020	36101	\$ 2,900.00	
GASTO CORRIENTE	182	406	677	28/02/2020	12201	\$ 2,500.00	
GASTO CORRIENTE	184	408	685	28/02/2020		\$ 7,110.00	
GASTO CORRIENTE	185	409	686	28/02/2020	22104	\$ 6,000.00	
GASTO CORRIENTE	186	410	690	28/02/2020	35501	\$ 4,378.18	

GASTO CORRIENTE	187	411	694	28/02/2020		\$ 9,500.00	
GASTO CORRIENTE	189	415	697	02/03/2020	44110	\$ 21,808.00	
GASTO CORRIENTE	361	419	1242	03/03/2020	38201	\$ 8,060.00	

GASTO CORRIENTE		407		28/02/2020		\$2,500.00	
GASTO CORRIENTE	186	410	690	28/02/2020	35501	\$4,378.18	
GASTO CORRIENTE	192	418	706	02/03/2020	12201	\$5,000.00	
GASTO CORRIENTE	194	420	710	03/03/2020	33603	\$4,408.00	
GASTO CORRIENTE	363	423	1246	04/03/2020		\$6,200.00	
GASTO CORRIENTE	1724	432	5199	05/06/2020		\$56,779.76	
GASTO CORRIENTE	371	438		06/03/2020	12201	\$2,000.00	
GASTO CORRIENTE	373	439		06/03/2020	32201	\$12,501.00	
GASTO CORRIENTE	381	440		06/03/2020		\$13,000.00	
GASTO CORRIENTE	386	443		06/03/2020		\$1,830.00	
GASTO CORRIENTE	387	444		06/03/2020		\$10,904.00	
GASTO CORRIENTE	202	448		05/03/2020	23401	\$39,997.96	
GASTO CORRIENTE	204	450		09/03/2020		\$7,000.00	
GASTO CORRIENTE	788	459		19/03/2020		\$4,000.00	

GASTO CORRIENTE	414	462		13/03/2020		\$26,171.81	
GASTO CORRIENTE	427	465		13/03/2020	11301	\$18,424.70	
GASTO CORRIENTE	428	466		13/03/2020	12201	\$48,450.00	
GASTO CORRIENTE	436	469		13/03/2020	12201	\$4,500.00	
GASTO CORRIENTE	441	470		13/03/2020	12201	\$4,000.00	
GASTO CORRIENTE	444	472		13/03/2020	12201	\$80,993.32	
GASTO CORRIENTE	372	474		13/03/2020	12201	\$5,000.00	
GASTO CORRIENTE	380--220	475		13/03/2020		\$5,000.00	
GASTO CORRIENTE	385	476		13/03/2020	12201	\$7,000.00	
GASTO CORRIENTE	208	477		13/03/2020	23401	\$52,759.54	
GASTO CORRIENTE	388	480		13/03/2020		\$100,000.00	
GASTO CORRIENTE	392	481		13/03/2020		\$70,000.00	
GASTO CORRIENTE	210	482		16/03/2020	36101	\$3,480.00	
GASTO CORRIENTE	211	483		16/03/2020		\$20,000.00	
GASTO CORRIENTE	396	484		25/03/2020		\$23,631.26	
GASTO CORRIENTE	212	485		17/03/2020		\$3,950.00	
GASTO CORRIENTE	419	496		25/03/2020	44108	\$2,500.00	
GASTO CORRIENTE	218	497		25/03/2020	38201	\$4,060.00	

GASTO CORRIENTE	219	499		25/03/2020	12201	\$5,000.00	
GASTO CORRIENTE	221	500		25/03/2020	44108	\$1,172.00	
GASTO CORRIENTE	223	502		26/03/2020		\$20,000.00	
GASTO CORRIENTE	224	503		30/03/2020		\$9,000.00	
GASTO CORRIENTE	424	504		30/03/2020		\$4,000.00	
GASTO CORRIENTE	426	505		30/03/2020		\$3,500.00	
GASTO CORRIENTE	431	506		30/03/2020		\$4,500.00	
GASTO CORRIENTE	437	507		30/03/2020		\$3,500.00	
GASTO CORRIENTE	438	508		30/03/2020		\$7,000.00	
GASTO CORRIENTE		509		30/03/2020	12201	\$5,000.00	
GASTO CORRIENTE		510		30/03/2020	12201	\$5,000.00	
GASTO CORRIENTE		511		30/03/2020	12201	\$3,500.00	
GASTO CORRIENTE		512		30/03/2020	12201	\$5,000.00	
GASTO CORRIENTE		513		30/03/2020	11301	\$18,424.70	
GASTO CORRIENTE		514		30/03/2020		\$4,000.00	
GASTO CORRIENTE		516		30/03/2020		\$26,171.81	
GASTO CORRIENTE		517		30/03/2020	12201	\$55,993.32	
GASTO CORRIENTE		518		30/03/2020	12201	\$3,500.00	
GASTO CORRIENTE		522		30/03/2020	12201	\$2,500.00	
GASTO CORRIENTE		525		30/03/2020	35501	\$1,500.00	

GASTO CORRIENTE		526		30/03/2020	32101	\$17,400.00	
GASTO CORRIENTE		527		30/03/2020		\$17,400.00	
GASTO CORRIENTE	820	535	2435	01/04/2020		\$6,666.66	
GASTO CORRIENTE	952	547	2912	08/04/2020		\$5,448.66	
GASTO CORRIENTE	447	549	2895	06/04/2020		\$5,800.00	
GASTO CORRIENTE	912	581	2769	15/04/2020		\$5,000.00	
GASTO CORRIENTE	831	583	2458	16/04/2020	12201	\$4,000.00	
GASTO CORRIENTE	832	588	2462	16/04/2020	45101	\$12,000.00	
GASTO CORRIENTE	843	589	2512	17/04/2020	37501	\$1,190.00	
GASTO CORRIENTE	834	591	2479	23/04/2020	26103	\$20,400.18	
GASTO CORRIENTE	836	592	2483	23/04/2020	36101	\$2,900.00	
GASTO CORRIENTE	1690	594	5094	21/04/2020	29601	\$2,088.00	
GASTO CORRIENTE	942	598	2883	23/04/2020	12101	\$50,000.00	
GASTO CORRIENTE	1620	599	4902	24/04/2020	44108	\$18,000.00	
GASTO CORRIENTE	979	600	2951	30/04/2020	43401	\$54,900.00	
GASTO CORRIENTE	981	601	2957	30/04/2020	12201	\$4,500.00	
GASTO CORRIENTE	982	602	2961	30/04/2020	12201	\$3,500.00	
GASTO CORRIENTE	983	603	2965	30/04/2020	11301	\$4,000.00	
GASTO CORRIENTE	985	604	2969	30/04/2020	12201	\$5,000.00	
GASTO CORRIENTE	986	605	2976	30/04/2020	12201	\$5,000.00	

GASTO CORRIENTE	989	606	2985	30/04/2020	12201	\$3,500.00	
GASTO CORRIENTE	991	607	2992	30/04/2020	12201	\$3,000.00	
GASTO CORRIENTE	992	608	2996	30/04/2020	12201	\$3,000.00	
GASTO CORRIENTE	993	609	3001	30/04/2020	12201	\$3,000.00	
GASTO CORRIENTE	980	610	2953	30/04/2020	12201	\$3,000.00	
GASTO CORRIENTE	1448	612	4415	30/04/2020	12201	\$43,993.32	
GASTO CORRIENTE	847	613	2524	30/04/2020	1131	\$26,171.81	
GASTO CORRIENTE	984	614	2973	30/04/2020	12201	\$1,373.35	
GASTO CORRIENTE	1000	617	3023	30/04/2020	12201	\$4,000.00	
GASTO CORRIENTE	1001	618	3027	30/04/2020	12201	\$7,000.00	
GASTO CORRIENTE	1002	619	3031	30/04/2020	12201	\$5,000.00	
GASTO CORRIENTE	1004	620	3035	30/04/2020	12201	\$5,000.00	
GASTO CORRIENTE	1691	621	5098	30/04/2020	12201	\$2,000.00	
GASTO CORRIENTE	1640	683	4949	15/05/2020	11301	\$20,466.72	
GASTO CORRIENTE	1329	687	3929	15/05/2020	12201	\$3,500.00	
GASTO CORRIENTE	1331	688	3941	15/05/2020	12201	\$61,538.32	
GASTO CORRIENTE	1266	689	3742	15/05/2020	12201	\$1,650.01	
GASTO CORRIENTE	1699	695	5127	20/05/2020	51201	\$42,224.00	
GASTO CORRIENTE	1646	707	4975	26/05/2020	31101	\$5,384.00	
GASTO CORRIENTE	1353	715	4025	29/05/2020	43401	\$49,900.00	
GASTO CORRIENTE	1354	718	4029	29/05/2020	12201	\$3,500.00	
GASTO CORRIENTE	1356	719	4056	29/05/2020	12201	\$3,000.00	

GASTO CORRIENTE	1357	720	4041	29/05/2020	12201	\$5,000.00	
GASTO CORRIENTE	1359	721	4045	29/05/2020	12201	\$5,000.00	
GASTO CORRIENTE	1360	722	4049	29/05/2020	12201	\$3,000.00	
GASTO CORRIENTE	1361	723	4053	29/05/2020	12201	\$4,000.00	
GASTO CORRIENTE		724	4057	29/05/2020	12201	\$7,000.00	
GASTO CORRIENTE	1362	725	4061	29/05/2020	12201	\$4,500.00	
GASTO CORRIENTE	1437	735	4328	29/05/2020	12201	\$44,038.32	
GASTO CORRIENTE	1707	739	5151	01/06/2020		\$6,666.66	
GASTO CORRIENTE	1651	741	4995	01/06/2020	12201	\$8,000.00	
GASTO CORRIENTE	1655	742	5005	01/06/2020		\$10,000.00	
GASTO CORRIENTE	1712	750	5168	04/06/2020	31701	\$1,353.00	
	1710	752	5160	05/06/2020	32303	\$25,665.00	
GASTO CORRIENTE	1706	757	5149	10/06/2020		\$10,000.00	
GASTO CORRIENTE	1496	762	4514		33401	\$928.00	
GASTO CORRIENTE	1508	779	4539	12/06/2020	38201	\$14,000.00	
GASTO CORRIENTE	53--64	65--82		15/01/2020			
GASTO CORRIENTE							
GASTO CORRIENTE	1063		3138	02/06/2020	26103	\$34,718.12	
GASTO CORRIENTE	2029	102	5973	44033	31102	13026	
GASTO CORRIENTE	2028	103	5968	44040	31102	2435	
GASTO CORRIENTE	3017	125	9341	44043	12201	40600	
GASTO CORRIENTE	3018	127	9350	44043	12201	43450	

GASTO CORRIENTE	3028	128	9385	44043	12201	32075.78	
GASTO CORRIENTE	2723	107	8363	44043	12201	3500	
GASTO CORRIENTE	2702	126	8306	44043	12201	11500	
GASTO CORRIENTE	2168	104	6399	44043	12201	3000	
GASTO CORRIENTE	2169	105	6403	44043	12201	3000	
GASTO CORRIENTE	2170	106	6407	44043	12201	3500	
GASTO CORRIENTE	2171	108	6411	44043	12201	5000	
GASTO CORRIENTE	2173	110	6416	44043	12201	3017.54	
GASTO CORRIENTE	2174	111	6420	44043	12201	3000	
GASTO CORRIENTE	2175	112	6427	44043	12201	3000	
GASTO CORRIENTE	2176	113	6432	44043	12201	4000	
GASTO CORRIENTE	2178	114	6436	44043	12201	5000	
GASTO CORRIENTE	2179	115	6443	44043	12201	5000	
GASTO CORRIENTE	2181	116	6448	44043	12201	3000	
GASTO CORRIENTE	2182	117	6452	44043	12201	3500	
GASTO CORRIENTE	2183	118	6456	44043	12201	3000	
GASTO CORRIENTE	2187	120	6470	44043	12201	7000	
GASTO CORRIENTE	2188	121	6474	44043	12201	4000	

GASTO CORRIENTE	2189	122	6478	44043	12201	3000	
GASTO CORRIENTE	2190	123	6482	44043	12201	5000	
GASTO CORRIENTE	2191	124	6487	44043	12201	2000	
GASTO CORRIENTE	2192	130	6492	44043	12201	2650	
GASTO CORRIENTE	2377	138	7130	44046	22104	31150	
GASTO CORRIENTE	2072	161	6067	44057	12201	3500	
GASTO CORRIENTE	2100	177	6172	44057	12201	3000	
GASTO CORRIENTE	2913	192	4022	44057	12201	32075.78	
GASTO CORRIENTE	2437	199	7330	44057	32201	4500	
GASTO CORRIENTE	2092	202	6140	44061	12201	2500	
GASTO CORRIENTE	2382	145	7139	44049	37501	2062.22	
GASTO CORRIENTE	2386	147	7157	44049	44108	2500	
GASTO CORRIENTE	2402	155	7198	44050	36101	10361.7	
GASTO CORRIENTE	2634	TR	8036	44055	44103	6989.5	
GASTO CORRIENTE	2416	159	7632	44055	44103	37999.05	
GASTO CORRIENTE		136		44046		3985	
GASTO CORRIENTE	2532	239	7671	44074	12201	7000	
GASTO CORRIENTE	2574	231	7812	44074	12201	3000	
GASTO CORRIENTE	2594	248	7890	44074	12201	5000	
GASTO CORRIENTE	2801	250	8625	01/09/2020	35501	\$ 8,500.00	
GASTO CORRIENTE	2269	261	6746	02/09/2020	12201	\$ 2,000.00	

GASTO CORRIENTE	2807	TR	8640	05/09/2020	22104	\$ 7,980.00	
GASTO CORRIENTE	2449	TR	7372	07/09/2020	7372	\$ 4,800.01	
GASTO CORRIENTE	2401	265	7194	07/09/2020	CONTABLE	\$ 17,545.75	
GASTO CORRIENTE	2404	266	7197	07/09/2020	CONTABLE	\$ 87,728.76	
GASTO CORRIENTE	2300	264	6864	07/09/2020	43401	\$ 9,935.00	
GASTO CORRIENTE	2301	263	6868	07/09/2020	31101	\$ 2,161.00	
GASTO CORRIENTE	2317	268	6930	08/09/2020	37501	\$ 3,024.51	
GASTO CORRIENTE	2345	269	7041	09/09/2020	44108	\$ 1,600.00	
GASTO CORRIENTE	2292	271	6835	10/09/2020	12201	\$ 2,000.00	
GASTO CORRIENTE	2405	273	7209	11/09/2020	12201	\$ 8,334.00	
GASTO CORRIENTE	2407	274	7220	11/09/2020	12201	\$ 2,000.00	
GASTO CORRIENTE	2535	277	7679	14/09/2020	12201	\$ 3,500.00	
GASTO CORRIENTE	2547	275	7720	14/09/2020	12201	\$ 5,000.00	
GASTO CORRIENTE	2551	276	7727	14/09/2020	12201	\$ 3,000.00	
GASTO CORRIENTE	2566	278	7791	14/09/2020	12201	\$ 3,000.00	
GASTO CORRIENTE	2582	310	7841	14/09/2020	12201	\$ 4,000.00	
GASTO CORRIENTE	2588	290	7865	14/09/2020	12201	\$ 7,000.00	
GASTO CORRIENTE	2590	291	7872	14/09/2020	12201	\$ 3,000.00	
GASTO CORRIENTE	2592	293	7882	14/09/2020	12201	\$ 5,000.00	
GASTO CORRIENTE	2593	292	7887	14/09/2020	12201	\$ 5,000.00	
GASTO CORRIENTE	2595	279	7895	14/09/2020	12201	\$ 4,500.00	
GASTO CORRIENTE	2597	287	7902	15/09/2020	12201	\$ 3,017.54	

GASTO CORRIENTE	2598	284	7907	15/09/2020	12201	\$ 3,500.00	
GASTO CORRIENTE	2600	288	7911	15/09/2020	12201	\$ 5,000.00	
GASTO CORRIENTE	2637	307	8050	15/09/2020	12201	\$ 22,268.19	
GASTO CORRIENTE	2720	313	8355	44089	12201	5000	
GASTO CORRIENTE	2724	314	8367	44089	12201	5000	
GASTO CORRIENTE	2760	312	8502	44089	12201	5000	
GASTO CORRIENTE	2571	303	7801	44089	45101	4000	
GASTO CORRIENTE	2576	301	7818	44089	12201	3000	
GASTO CORRIENTE	2579	286	7832	44089	12201	3000	
GASTO CORRIENTE	2560	285	7758	44089	12201	3000	
GASTO CORRIENTE	2535	283	7670	44089	12201	3000	
GASTO CORRIENTE	2539	302	7696	44089	12201	4000	
GASTO CORRIENTE	2541	289	7703	44089	12201	3000	
GASTO CORRIENTE	2518	305	7606	44089	12201	5000	
GASTO CORRIENTE	2526	282	7653	44089	12201	3000	
GASTO CORRIENTE	2531	281	7666	44089	12201	3000	
GASTO CORRIENTE	2595	311	6847	44089	38201	19036	
GASTO CORRIENTE	2336	TR	7021	44092	26103	44213.47	
GASTO CORRIENTE	2489	315	7515	44092	44108	3200	
GASTO CORRIENTE	2756	TR	8493	44098	33401	887.4	
GASTO CORRIENTE	2671	337	8190	44103	12201	40900	
GASTO CORRIENTE	2831	332	8724	44098	12201	3000	
GASTO CORRIENTE	2883	346	8914	44103	12201	3000	
GASTO CORRIENTE	2891	348	8946	44103	12201	5000	

GASTO CORRIENTE	2892	343	8950	44103	12201	5000	
GASTO CORRIENTE	2893	344	8954	44103	12201	5000	
GASTO CORRIENTE	2898	340	8960	44103	12201	7000	
GASTO CORRIENTE	2899	342	8965	44103	12201	3000	
GASTO CORRIENTE	2902	333	8980	44103	12201	3500	
GASTO CORRIENTE	2851	349	8800	44103	12201	4000	
GASTO CORRIENTE	2853	350	8801	44103	12201	3250	
GASTO CORRIENTE	2858	345	8820	44103	12201	3000	
GASTO CORRIENTE	2860	351	8832	44103	12201	3017.54	
GASTO CORRIENTE	2861	334	8857	44103	12201	3000	
GASTO CORRIENTE	2863	352	8838	44103	12201	5000	
GASTO CORRIENTE	2866	355	8846	44103	12201	3000	
GASTO CORRIENTE	2869	339	8862	44103	12201	4500	
GASTO CORRIENTE	2870	359	8869	44103	12201	4000	
GASTO CORRIENTE	2872	341	8877	44103	12201	4000	
GASTO CORRIENTE	2874	353	8887	44103	12201	3000	
GASTO CORRIENTE	2875	336	7483	44103	12201	34212.16	
GASTO CORRIENTE	2482	335	7490	44103	12201	38900	
GASTO CORRIENTE	2900	362	8975	44104	33101	15448.66	

Fondo IV de fortalecimiento municipal

Derivado de la revisión a este fondo se observó la Falta de soporte documental en las siguientes pólizas.

Falta cheque 193,227, 230, 231, 240, 232,241,245, 264,265,266,269,272, 352, 334, 333, 327, 285,306,308,311,312,315, 395, cambio de chequera 1, 2, 3

(OBS-FIN/007/2020)

Documentación con observaciones de Soporte

Se recomienda que todas las pólizas de egresos, antes de su captura deberán estar bien integradas. Ya que se está observando faltas de firmas de recibido, del presidente del tesorero del beneficiario, de autorización. (OBS-FIN/008/2020)

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	CUENTA	NUMERO DE EVENTO	CHEQUE	POLIZA	FECHA	PARTIDA	CANTIDAD	OBSERVACION
FONDO IV	180101	19	243	37	15/01/2020	11301	\$1,750.00	
FONDO IV	180101		246		16/01/2020			
FONDO IV	180101	32	251	54	15/01/2020			
FONDO IV	180101	75	255	201	15/01/2020	43401	\$2,500.00	
FONDO IV	180101	33	261	58	15/01/2020	12201	\$4,051.15	
FONDO IV	180101		283	2354	21/02/2020	12201	\$2,500.00	
FONDO IV	180101		282		17/02/2020	43401	\$36,500.00	
FONDO IV	180101	786	283		17/01/2020		\$43,422.82	
FONDO IV	180101		284		17/04/2020		\$43,422.82	
FONDO IV	180101		287		17/02/2020		\$43,422.82	
FONDO IV	180101		186				\$3,000.00	
FONDO IV	180101		516				\$22,000.00	
FONDO IV	180101	560	236	1868		11301	\$1,500.00	
FONDO IV	180101	561	237	1872		11301	\$1,500.00	
FONDO IV	180101	547	239	1843		11301	\$2,206.61	
FONDO IV	180101	569	248	1888		11301	\$4,413.21	
FONDO IV	5957	237	3	821	24/02/2020	13414	\$2,000.00	
FONDO IV	5957	238	4	825	24/02/2020	13414	\$2,000.00	
FONDO IV	5957	244	10	853	24/02/2020	13414	\$2,000.00	
FONDO IV	5957	359	33	1240	24/02/2020	contable		
FONDO IV	5957	265	35	941	24/02/2020	12201	\$4,413.00	
FONDO IV	5957	274	43	978	28/02/2020	13414	\$2,000.00	

FONDO IV	5957	398	96	1349	13/03/2020	13414	\$2,000.00	
FONDO IV	5957	401	98	1362	13/03/2020	13414	\$2,000.00	
FONDO IV	5957	323	119	1149	13/03/2020	26103	\$45,227.54	
FONDO IV	5957	326	124	2340	17/03/2020	45101	\$5,000.00	
FONDO IV	5957	518	127	1770	20/03/2020	39207	\$6,403.89	
FONDO IV	5957	327	128	1165	21/03/2020	26103	\$36,701.32	
FONDO IV	5957	350	180	1210	31/03/2020	45101	\$4,413.22	
FONDO IV	5957	351	181	1214	31/03/2020	45101	\$4,413.22	
FONDO IV	5957	354	184	1178	31/03/2020	45101	\$4,000.00	
FONDO IV	5957		235		15/01/2020		\$4,500.00	
FONDO IV	5957	1560		4698	23/04/2020	contab e	\$8,358.17	
FONDO IV	5957	944	tú	2691	25/04/2020	44108	\$6,032.00	
FONDO IV	5957	948	tú	2900	15/04/2020	27201	\$2,737.00	
FONDO IV	5957	813	231	4643	23/04/2020	39207	\$2,101.06	
FONDO IV	5957	1466	235	4433	24/04/2020	contab e	\$3,696.60	
FONDO IV	5957	1728	237	5254	24/04/2020	22102	\$10,031.00	
FONDO IV	5957	849	236	5232	24/04/2020	22102	\$12,270.00	
FONDO IV	5957	872	249	2620	29/04/2020	13414	\$2,000.00	
FONDO IV	5957	1716	270	5272	30/04/2020	22102	\$10,017.00	
FONDO IV	5957	1763	271	5313	30/04/2020	22102	\$20,000.00	
FONDO IV	5957	1836	tú	5527	30/04/2020	27201	\$6,022.14	
FONDO IV	5957	1717	191	5182	01/04/2020	22102	\$10,000.00	
FONDO IV	5957	841	194	2500	06/04/2020	26103	\$29,839.05	

FONDO IV	5957	844	196	2508	07/04/2020	22102	\$14,372.68
FONDO IV	5957	1762	197	5306	07/04/2020	22102	\$25,000.00
FONDO IV	5957	1722	195	5268	11/04/2020	27201	\$10,000.00
FONDO IV	5957	1803	tú	5432	15/04/2020	27201	\$1,060.00
FONDO IV	5957	906	199	2749	15/04/2020	22102	\$18,975.00
FONDO IV	5957	1806	tú	5438	20/04/2020	27201	\$21,025.00
FONDO IV	5957	1754	229	5292	21/04/2020	22102	\$10,000.00
FONDO IV	5957	845	228	2516	21/04/2020	29601	\$2,930.00
FONDO IV	5957	1140	tú	3347	05/05/2020	26103	\$37,914.85
FONDO IV	5957	1205	276	3584	07/05/2020	22102	\$40,715.04
FONDO IV	5957	1274	tú	3774	08/05/2020	29601	\$4,953.20
FONDO IV	5957	1738	279	5240	11/05/2020	22102	\$10,000.00
FONDO IV	5957	1542	tú	4648	11/05/2020	24601	\$22,111.27
FONDO IV	5957	1302	tú	3836	11/05/2020	26103	\$33,214.58
FONDO IV	5957	1735	314	5228	15/05/2020	22102	\$13,000.00
FONDO IV	5957	1351	305	4017	15/05/2020	13414	\$2,000.00
FONDO IV	5957	1320	280	3894	15/05/2020	13414	\$2,000.00
FONDO IV	5957	1325	281	3933	15/05/2020	13414	\$2,000.00
FONDO IV	5957	1330	282	3937	15/05/2020	13414	\$2,000.00
FONDO IV	5957	1080	tú	3196	15/05/2020	26103	\$35,998.02
FONDO IV	5957	1276	tú	3782	21/05/2020	39207	\$6,246.67
FONDO IV	5957	1088	319	3223	22/05/2020	99101	\$2,900.00
FONDO IV	5957	1093	316	3235	22/05/2020	35101	\$13,800.00
FONDO IV	5957	1737	318	5236	22/05/2020	22102	\$12,840.09

FONDO IV	5957	1759	320	5302	22/05/2020	22102	\$10,000.00	
FONDO IV	5957	1729	324	5212	27/05/2020	51201	\$611.00	
FONDO IV	5957	1642	323	1642	27/05/2020	32201	\$6,000.00	
FONDO IV	5957	1476	322	4470	27/05/2020	11301	\$3,004.76	
FONDO IV	5957	1336	291	3957	15/05/2020	13414	\$2,000.00	
FONDO IV	5957	1093	316	3235	22/05/2020	35101	\$13,800.00	
FONDO IV	5957	1082	tú	3202	25/06/2020	26103	\$41,710.02	
FONDO IV	5957	1312	tú	4657	04/06/2020	35301	\$20,000.00	
FONDO IV	5957	1624	6	4919	17/06/2020	32201	\$6,000.00	
FONDO IV	5957	1625	7	4925	19/06/2020	contab e	\$3,696.00	
FONDO IV	5957	1736	8	5232	22/06/2020	22102	\$13,998.34	
FONDO IV	5957	1686	18	5085	16/06/2020	25301	\$2,726.00	
FONDO IV	5957	1572	29	4730	30/06/2020	11301	\$4,844.25	
FONDO IV	5957	1596	38	4807	30/06/2020	45101	\$4,413.22	
FONDO IV	5957	1598	40	4827	30/06/2020	45101	\$2,000.00	
FONDO IV	5957	1569	tú	4715	01/06/2020	26103	\$49,816.61	
FONDO IV	5957	1530	tú	4605	29/06/2020	26103	\$42,179.27	
FONDO IV	5957	1082	tú	3202	25/06/2020	26103	\$41,710.02	
FONDO IV	5957	1057	tú	3120	02/06/2020	26103	\$40,537.75	
FONDO IV	5957	1090	tú	3231	08/06/2020	26103	\$39,377.87	
FONDO IV	5957	1556	tú	4690	22/06/2020	31102	\$7,789.00	
FONDO IV	5957	1559	tú	4694	22/06/2020	39207	\$13,996.40	

FONDO IV	5957	1704	tú	5138	16/06/2020	29601	\$27,437.88	
FONDO IV	5957	1509	tú	4544	22/06/2020	26103	\$41,357.67	
FONDO IV	5957	1644	392	4965	05/06/2020	29501	\$4,872.00	
FONDO IV	5957	1665	393	5039	06/06/2020	33604	\$5,749.99	
FONDO IV	5957	1731	399	1731	08/06/2020	22102	\$14,000.00	
FONDO IV	5957	1516	403	4559	09/06/2020	pasivo	\$6,960.00	
FONDO IV	5957	154	405	3407	15/06/2020	13414	\$2,000.00	
FONDO IV	5957	1145	417	3375	15/06/2020	13414	\$2,000.00	
FONDO IV	5957	1144	423	3371	15/06/2020	13414	\$2,000.00	
FONDO IV	5957	1685	25	5081	19/06/2020	37501	\$1,508.00	
FONDO IV	5957	1675	20	5066	17/06/2020	25301	\$1,734.02	
FONDO IV	5957	1671	19	5056	17/06/2020	12201	\$15,000.00	

Fondo de infraestructura social municipal

Obras realizadas durante el periodo enero- septiembre del 2020 según resumen contable presupuestal.

Lista de obras

OB	NOMBRE OBRA	COMPROMETIDO	PAGADO
3	CONSTRUCCION DE ANDADOR PEATONAL EN LA CALLE LUIS DONALDO COLISIO DE LA LOCALIDAD DE ZIRACUARETIRO	\$385,000.00	\$385,000.00
5	CONSTRUCCION DE AULA EN JARDIN DE NIÑOS DE LA COLONIA BICENTENARIO DE LA LOCALIDAD DE SAN ANGEL ZURUMUCAPIO	400,000.00	400,000.00
7	PAVIMENTACION CON CONCRETO HIDRAULICO EN LA CALLE FRANCISCO VILLA DE LA LOCALIDAD DE ZIRIMICUARO	1'938,000.00	1'938,000.00
8	INTRODUCCION DE DRENAJE EN LA CALLE FRANCISCO VILLA DE LA LOCALIDAD DE ZIRIMICUARO	928,993.53	465,500.00
32	REHAB. CAMINO SACACOSECHA LOS MANGOS LOC. CARACHA	217,429.38	217,429.38
35	REHAB. CAMINO SACACOSECHA EL GUSANO LOC. CARACHA	253,155.33	253,155.33
36	REHAB. CAMINO SACACOSECHA EL CITIRS-LA SOLEDAD LOC. LA SOLEDAD	331,393.07	331,393.07
37	AMPLIACION RED ELECTRICA AV. LAZARO CARDENAS LOC. SAN ANGEL ZURUMUCAPIO	661,816.30	661,816.30
38	REHAB. CAMINO SACACOSECHA DE ZIRIMICUARO LA SOLEDAD	428,224.35	428,224.35
40	REHAB. CAMINO SACACOSECHA LA SOLEDAD-PATUAN LOC. PATUAN	1'500,000.00	1'500,000.00

Muestra Selectiva de Expedientes de Obra Pública

INDICADOR	NUMERO DE OBRA			
	3	5	7	8
Planeación, programación y Presupuestación:				
Cédula de Información Básica.	X	X	X	X
Solicitud de la Obra.	X		X	X
Justificación de la Obra.	X			
Croquis de Macro Localización.	X	X	X	X
Croquis de Micro Localización.	X	X	X	X
Oficio de Modificación Presupuestaria (De ser el Caso).	N/A		N/A	N/A
Acuerdo del Titular del Área.			X	
Propiedad del inmueble donde se realizarán los Trabajos.	N/A		X	N/A
Estudio de reinversión factibilidad técnica, económica, ecológica y social.	X		X	X
Manifestación de impacto ambiental.	X	X	X	X
Objetivos a metas a corto, mediano y largo plazo.	X	X	X	X
Licencias y permisos necesarios o justificación de ser el caso.	X		X	X
Proyecto ejecutivo básico de arquitectura e ingeniería planos arquitectónicos, ingeniería, estructurales, entre otros que sean necesarios.	X		X	X
Especificaciones de construcción y normas de calidad.	X		X	X
Programa anual de obras.	X	X	X	X
Presupuesto base de la ejecutora.	X	X	X	X
Catálogo de conceptos de la ejecutora.	X		X	X
Números generadores elaborados por la ejecutora.		X		X
Calendario o Programa de Ejecución de Obra elaborada por la ejecutora.	X	X	N/A	X
Calendario o Programa de Suministros (Administración directa).	N/A	N/A	N/A	N/A
Calendario o Programa de Utilización de Recursos Humanos (Administración directa).	N/A	N/A	N/A	N/A
Calendario o Programa de Utilización de Maquinaria y Equipo de Construcción (Administración directa).	N/A	N/A	N/A	N/A
Estudios Técnicos: Mecánica de suelos, topográficos, entre otros.	N/A	N/A	N/A	N/A
Convenios de Coordinación Dependencia – Ejecutores. (Convenio de Concertación).	N/A	N/A	N/A	N/A
Procedimiento de contratación:				
Montos, límites o rangos formulados por la coordinación, publicados en el Periódico Oficial para poder llevar a cabo Obra Pública bajo la modalidad de adjudicación directa e invitación restringida a cuanto menos tres contratistas, Acta de Cabildo en el caso de los Ayuntamientos y Acta del Órgano de Gobierno en el caso de las Entidades para Municipales.	X	X	X	X
Oficio de validación de la Obra (Aprobación de la Obra).		X		
Oficio de Liberación de Recursos (Suficiencia Presupuestal).	N/A	N/A	N/A	N/A
Registro en padrón de contratistas.	X	X	X	X
Recibo del padrón de contratistas.	X	X	X	X

Bases de Licitación.	X	X	X	X
Convocatoria a la Licitación Pública.	X	X	N/A	X
Manifestación escrita del Licitante de conocer el sitio de la ejecución de los trabajos.	X	X	X	X
Manifestación escrita del Licitante de Conocer la Totalidad y Alcances del Proyecto, Catálogo de Conceptos, Normas y Procedimientos de Construcción de la Obra Licitada.	X	X	X	X
Constancia de asistencia a la junta de aclaraciones.	X	X	X	X
Documentación de las proposiciones técnica y económica.	X	X	X	X
Acta de presentación y apertura de las proposiciones.	X	X	X	X
Acta de fallo.	X	X	X	X
Planeación integral del licitante.	X	X	X	X
Análisis detallado de las propuestas.	X			X
Invitación restringida o adjudicación directa:				
Convocatoria y/o Invitación a cuando menos tres personas.	N/A	N/A	X	N/A
Invitación al Órgano de Control para el acto de presentación y apertura de proposiciones en caso de invitación a cuando menos tres personas.				
Dictamen de adjudicación.		N/A	X	X
Aviso al Órgano Estatal de Control.			N/A	N/A
Catálogo de conceptos, conteniendo descripción y unidades de medición.		X	X	X
Programa de ejecución general de los trabajos.		X	X	X
Contratación:				
Opinión de cumplimiento de obligaciones fiscales (Contrato).		X		
Contrato de Obra.		X		
Contratación de Mano de Obra Complementaria (Administración directa).		N/A	N/A	N/A
Contrato de Maquinaria y Equipo de Construcción (Administración directa).		N/A	N/A	N/A
Presupuesto Contratado.		X	X	X
Programa de Obra.		X	X	X
Factura de Anticipo.		X		
Garantía de anticipo (Fianza de anticipo).		X		
Garantía de cumplimiento (Fianza de cumplimiento).		X		
Análisis de precios unitarios (Tarjeta de precios unitarios).		X		
Explosión de Insumos.		X		X
Acuse de recepción de solicitud de opinión al Sistema de Administración Tributaria.				
Ejecución:				
Nota de Bitácora de Inicio de Obra.		X		
Oficio de designación del Residente responsable de la obra por parte de la dependencia ejecutora.		X	X	
Oficio de designación del Superintendente responsable de la obra por parte de la empresa contratista.				
Bitácora.		X		
Bitácora de Maquinaria (Administración Directa).			N/A	

Reprogramación en su caso por la entrega tardía del anticipo (Diferimiento).		N/A	N/A	N/A
Listas de Raya, generadores de listas de raya (Administración Directa).		N/A	N/A	N/A
Estimaciones pagadas.		X		
Números generadores de obra debidamente referenciados.		X		
Croquis de ubicación de los trabajos que amparan las estimaciones.		X		X
Controles de calidad y pruebas de laboratorio.		N/A		N/A
Reporte fotográfico.		X	N/A	
Facturas.		X		
Pagos por medios electrónicos, DEPP's o pólizas de cheques expedidos.				
Solicitud de ajuste de costo de la contratista (De ser el caso).		N/A	N/A	N/A
Oficio de autorización de procedencia de ajuste de costos por las Dependencias, Entidades, Ayuntamientos y Entidades paramunicipales (De ser el caso).		N/A	N/A	N/A
Oficio de modificación presupuestal (De ser el caso).		N/A	N/A	N/A
Convenio(s) modificatorios en tiempo y/o plazo, con la documentación soporte (Catálogo de conceptos de convenio, presupuesto, reprogramación, proyecto ejecutivo modificado y la modificación de las finanzas) (De ser el caso).		N/A	N/A	N/A
Autorización por escrito de prorrogas (De ser el caso).		N/A	N/A	N/A
Autorización por escrito de cantidades adicionales o trabajos extraordinarios (De ser el caso).		N/A	N/A	N/A
Solicitud de autorización de precios unitarios de conceptos extraordinarios de la contratista (Solicitud de autorización de precios atípicos) (De ser el caso).		N/A	N/A	N/A
Suspensión, terminación anticipada o rescisión:				
Solicitud de terminación anticipada por parte de la contratista.		N/A	N/A	N/A
Aviso a la contratista de la suspensión, terminación anticipada o rescisión administrativa.		N/A	N/A	N/A
Acta circunstanciada de suspensión de obra.		N/A	N/A	N/A
Acta circunstanciada de terminación anticipada de obra		N/A	N/A	N/A
Resolución de rescisión de contrato y notificación a la contratista.		N/A	N/A	N/A
Terminación de los trabajos:				
Aviso de terminación de la obra emitido por el contratista.		X		
Acta de Entrega - Recepción física de los trabajos.		X		
Finiquito de obra debidamente integrado conforme a la normatividad aplicable.		X		
Fianza de vicios ocultos.		X		
Acta de Recepción (Administración Directa).		N/A		
Comprobante de reintegro de saldos no ejercidos (De ser el caso).		N/A		

Una vez revisados los expedientes de las obras antes mencionadas se observó que faltan de integrar a los expedientes documentación de acuerdo a la ley de obras públicas de Planeación, programación y Presupuestación; Procedimiento de contratación, Ejecución y Terminación de los trabajos. (OBS-FIN/009/2020)

Obra Autorizada	\$17'124,835.15	100%
Obra ejercida a septiembre	6'580518.43	38%
Por ejercer	10'554,316.60	62%

Se observa que el recurso para la realización de obras debería de estar calendarizado, ya que al mes de septiembre es del 38% y por ejercer al mes de diciembre el 62%, se recomienda que exista un orden en la realización de obras. Además de hacer cruces periódicamente de en cuanto a lo ejercido presupuestalmente contra el departamento de obras públicas, para verificar el avance físico-financiero, y se respeten los periodos programados para las obras. (OBS-FIN/010/2020).

Sin otro particular me despido enviándole un cordial saludo estando a sus órdenes para cualquier aclaración.

“PREVENIR ANTES QUE SOLVENTAR, ESTE ES EL CAMINO”

A T E N T A M E N T E

ISC. WILBERT ARNULFO OCHOA
CHAVEZ
CONTRALOR MUNICIPAL

LIC. GERARDO GARCIA DEL RIO
ASESOR