



H. XXXVIII AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL DE COMPOSTELA
NAYARIT

H. XXXVIII AYUNTAMIENTO
COMPOSTELA, NAYARIT

RECIBIDO
31 AGO 2012
TESORERIA MUNICIPAL



Compostela
H. Ayuntamiento XXXVIII

Oficio: CONTR/084/2012

Asunto: Se remite informe del
Fondo III FAISM 2011.

C.P. José Antonio González Ramírez
Tesorero Municipal
Presente

Derivado de la revisión Administrativa y Contable (Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental SACG) y Conciliaciones bancarias elaboradas que se practicó al **Fondo III FAISM 2011**, resultaron inconsistencias, las cuales con el objeto de dejar debidamente delimitados los períodos de la administración Municipal que corresponde, se señalan en rubros separados.

- **H. XXXVII Ayuntamiento Constitucional de Compostela (Administración Municipal Saliente)**

Disposición de Recursos, No contabilizados.

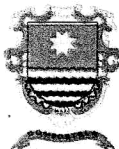
Fecha	Ch o Transf	Beneficiario o Concepto	Importe \$
01-Abr-11		Comisión Cheques Librados	120.64
13-Abr-11		Compra de Fondos de Inversión	2,499,992.50
01-May-11		Comisión Cheques Librados	90.48
01-Jun-11		Comisión Cheques Librados	331.76
01-Jul-11		Comisión Cheques Librados	452.40
01-Ago-11		Comisión Cheques Librados	361.92
07-Jun-11	55	Omar A. Machuca Hernández	50,000.00
09-Jun-11	69	José Isabel Díaz Palomino	67,627.10
07-Jul-11	77	Omar A. Machuca Hernández	37,122.41
07-Jul-11	82	José Usmar Solís Fino	7,961.36
07-Jul-11	83	Gerardo Cuevas Villar	72,551.66
07-Jul-11	84	José Usmar Solís Fino	16,973.36
07-Jul-11	85	José Isabel Díaz Palomino	95,903.69
07-Jul-11	86	José Isabel Díaz Palomino	56,195.72
07-Jul-11	87	Néstor Dávila Mariscal	62,558.29
07-Jul-11	88	María de Jesús Gradilla Aguirre	62,139.00
07-Jul-11	89	Fernando Díaz Jacobo	109,815.31
07-Jul-11	90	José Usmar Solís Fino	40,000.00
07-Jul-11	91	Raymundo Bañuelos Vega	200,970.00
07-Jul-11	92	Susana Guadalupe Murillo Rivera	4,500.00

Presidencia Municipal

Av. Hidalgo s/n Centro C.P. 63700

Tels. (327) 277 0191 / 277 0429 / 277 1609 Compostela, Nayarit.

www. e-compostela.gob.mx





07-Jul-11	93	Israel Castellón Topete	6,200.00
07-Jul-11	94	José A. García Inda	6,000.00
07-Jul-11	95	César H. González Ruíz	6,100.00
14-Jul-11	96	José Isabel Díaz Palomino	150,000.00
14-Jul-11	97	María de Jesús Gradilla Aguirre	45,000.00
14-Jul-11	98	Raymundo Bañuelos Vega	180,000.00
14-Jul-11	99	Omar A. Machuca Hernández	60,000.00
21-Jul-11	101	Raymundo Bañuelos Vega	229,232.73
21-Jul-11	102	José Isabel Díaz Palomino	132,552.34
21-Jul-11	103	José Usmar Solís Fino	33,755.66
21-Jul-11	104	María de Jesús Gradilla Aguirre	16,120.47
21-Jul-11	105	José Isabel Díaz Palomino	100,254.00
29-Jul-11	106	Susana Guadalupe Murillo Rivera	9,000.00
29-Jul-11	107	César H. González Ruíz	12,000.00
29-Jul-11	108	Israel Castellón Topete	12,400.00
29-Jul-11	109	Pedro Alberto Romero Dávila	12,000.00
29-Jul-11	110	Juan José Rodríguez Aldaco	132,126.17
29-Jul-11	111	Fernando Díaz Jacobo	170,362.50
04-Ago-11	112	Susana Guadalupe Murillo Rivera	4,500.00
04-Ago-11	113	Israel Castellón Topete	6,200.00
04-Ago-11	114	César H. González Ruíz	6,300.00
04-Ago-11	115	Pedro Alberto Romero Dávila	6,000.00
04-Ago-11	116	José Isabel Díaz Palomino	114,467.76
04-Ago-11	117	María de Jesús Gradilla Aguirre	120,000.00
04-Ago-11	118	María de Jesús Gradilla Aguirre	54,797.49
04-Ago-11	119	María de Jesús Gradilla Aguirre	48,544.27
04-Ago-11	120	Fernando Díaz Jacobo	42,478.81
04-Ago-11	121	Juan José Rodríguez Aldaco	354,750.01
04-Ago-11	122	Antonio de Jesús Mares Ayala	95,250.00
04-Ago-11	123	José Felix Zepeda Briseño	74,850.00
04-Ago-11	124	María de Jesús Gradilla Aguirre	25,777.20
04-Ago-11	125	Alejandro Macarena Machuca	23,350.00
04-Ago-11	126	Fernando Díaz Jacobo	116,429.00
25-Ago-11	129	Susana Guadalupe Murillo Rivera	4,500.00
25-Ago-11	130	Pedro Alberto Romero Dávila	6,000.00
25-Ago-11	131	Israel Castellón Topete	6,200.00
25-Ago-11	132	César H. González Ruíz	6,100.00
22-Ago-11		Transferencia a cta. 0174945573	480,000.00
Presidencia Municipal		Total	6,295,750.00





Depósitos a la Cuenta Bancaria, No contabilizados.

Fecha	Referencia	Concepto	Importe \$
01-Mar-11		Intereses Ganados	19.26
01-Abr-11		Intereses Ganados	43.95
01-May-11		Intereses Ganados	17.86
04-May-11		Transferencia cta. 2661784676	358,505.98
09-May-11		Venta de Fondos de Inversión	2,509,012.35
01-Jun-11		Intereses Ganados	6.75
01-Jul-11		Intereses Ganados	4.17
19-Jul-11		Depósito	105.65
01-Ago-11		Intereses Ganados	5.30
			2,867,721.27

- **H. XXXVIII Ayuntamiento Constitucional de Compostela (Administración Municipal Actual)**

Disposición de Recursos, No contabilizados.

Fecha	Ch o Transf	Beneficiario o Concepto	Importe \$
27-Oct-11		Transferencia a cta. 0100393282	14,100.00
15-Nov-11		Transferencia a cta.62682	500,000.00

Depósitos a la Cuenta Bancaria, No contabilizados.

Fecha	Referencia	Concepto	Importe \$
09-Nov-11		Depósito en efectivo	200,000.00
16-Nov-11		Spei recibido	200,000.00
16-Nov-11		Spei recibido Fernando Díaz Jacobo	216,484.13
			616,484.13

Registros mal Contabilizados (Registro contrario a su naturaleza)

Fecha	Referencia	Concepto	Importe de Cargo \$	Importe de Abono \$
03-Nov-11	D00606	Traspaso mal contabilizado	-197,191.00	197,191.00
03-Nov-11	D00606	Traspaso mal contabilizado	-269,046.00	269,046.00
03-Nov-11	D00606	Ingreso del día	-1,367.11	





Disposición de recursos para fines distintos del Fondo.

Por otra parte derivado de la misma revisión se pudo detectar que en el período de la actual administración el manejo de la cuenta bancaria del fondo que nos ocupa, no ha sido el más adecuado, ya que se pudo determinar que durante ese período se realizaron 9 nueve disposiciones de recursos para pago a contratistas o transferencias a cuentas propias del H. ayuntamiento, mismas que no debieron haberse realizado, ya que las propias reglas de operación del Fondo no lo permiten. Dichas disposiciones de recursos sin duda darán origen a observaciones por parte del Órgano de Fiscalización del Estado al revisar el fondo mencionado, que tendrán el carácter de responsabilidades administrativas y en su caso resarcitorias. A continuación se describen las operaciones referidas.

Fecha	Beneficiario	Concepto	Importe		Fecha
			Disposiciones	Reintegros	
14-Oct-11	María del Carmen Paredes	Material p/ curso de Belleza	200,000.00	200,000.00	09-Nov-11
03-Nov-11	Cuenta de Hábitat	Traspaso	269,046.00	269,046.00	16-Feb-12
04-Nov-11	Fernando Díaz Jacobo	Andador Juárez	216,484.13	216,484.13	16-Nov-11
10-Nov-11	Fernando Díaz Jacobo	Andador Juárez	200,000.00	200,000.00	16-Nov-11
15-Nov-11	Cuenta de Hábitat	Traspaso	500,000.00	1,000,000.00	19-Dic-11
23-Dic-11	Cuenta de Hábitat	Traspaso	500,000.00		
21-Dic-11	Cuenta de Hábitat	Traspaso	33,461.00	33,461.00	28-Feb-12
30-Dic-11	Cuenta de Hábitat	Traspaso	238,631.43	238,631.43	16-Feb-12
16-Feb-12	Fernando Díaz Jacobo	Traspaso	200,000.00	200,000.00	16-Feb-12

Cierre de Ejercicio Fondo III FAISM 2011

En el cuadro que más abajo se describe se muestra el destino que se le dio a los recursos, el número de obras o proyectos ejecutados, así como la inversión aprobada, ejercida y el saldo que quedo pendiente de ejercer.

PROGRAMAS	Número de Obras	Inversión (pesos)		
		Aprobada	Ejercida	Saldo
01 AGUA POTABLE	2	312,114	311,814	300
02 ALCANTARILLADO	3	833,386	832,934	452
04 URBANIZACION MUNICIPAL	35	11,861,319	11,841,787	19,532
05 ELECTRIFICACION Y DE COLONIAS POBRES	1	236,200	234,324	1,876
09 CAMINOS RURALES	7	4,897,231	4,894,069	3,162
11 GASTOS DE INDIRECTOS	1	547,471	547,200	271
12 PROGRAMAS DE DESARROLLO INSTITUCIONAL	1	364,981	364,742	239
TOTAL	50	19,052,702	19,026,870	25,831



Presidencia Municipal

Av. Hidalgo s/n Centro C.P. 63700

Tels. (327) 277 0191 / 277 0429 / 277 1609 Compostela, Nayarit.

www. e-compostela.gob.mx





Eventos posteriores al Cierre del Ejercicio.

Con respecto a los recursos disponibles del Fondo que provienen del ejercicio 2011, se pudo constatar que en los registros contables se están manejando en dos auxiliares, situación que es incorrecta, motivo por el cual de inmediato se deberá corregir su registro, para que en una sola de ellas se refleje la disponibilidad resultante del remanente.

Por otra parte se pudo apreciar que los fondos correspondientes al ejercicio fiscal 2012 se estuvieron depositando en la cuenta del ejercicio 2011 y posteriormente llevando a cabo su traspaso a la cuenta correcta, situación que al igual en lo señalado en dos puntos anteriores, incumplen las reglas de operación para el manejo del fondo, ya que se debió haber aperturado una cuenta específica para el manejo del Fondo correspondiente al ejercicio 2012 y haber sido notificada oportunamente al Gobierno del Estado de Nayarit, para los tramites correspondientes.

Recomendaciones:

Por último para proceder a realizar el registro contable no obstante ya se haya cerrado el ejercicio fiscal 2011, se tendrán que emprender las siguientes Acciones:

1. Con respecto a las erogaciones, se tendrá que solicitar al Área de Obra Pública o Planeación proporcione copia certificada de la documentación, lo anterior con el objeto de proceder a su contabilización.
2. Con relación a los depósitos no contabilizados, proceder a solicitar copia fotostática a la Institución Bancaria Bancomer para ver su procedencia y registrarlos de acuerdo a su origen. (Mientras tanto se reciben las copias mencionadas, si es posible registrarlos con copias de los estados de cuenta bancarios emitidos por la institución bancaria).
3. Corregir los registros mal contabilizados en PD00606 del 2011 y I00047 del 2012.

Atentamente

Compostela, Nayarit, a 31 de Agosto de 2012

C.P. Jesús Ignacio Rodríguez Gradilla
Contralor Municipal



COMPOSTELA
H. XXXVIII AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL

**CONTRALORIA
GENERAL
COMPOSTELA, NAYARIT.**



COMPOSTELA

H. XXXVIII AYUNTAMIENTO
COMPOSTELA, NAYARIT

31 AGO 2012

TESORERIA MUNICIPAL



Presidencia Municipal

Av. Hidalgo s/n Centro C.P. 63700

Tels. (327) 277 0191 / 277 0429 / 277 1609 Compostela, Nayarit.

www. e-compostela.gob.mx

