



H. XXXVIII AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DE COMPOSTELA NAYARIT



Compostela H. Ayuntamiento XXXVIII

05/09/2012

SIAPA COMPOSTELA

RECIBIDO

H. Consejo de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de la Col. Paraíso Escondido de la Peñita de Jaltemba, Nayarit.

Presente

Recibido [Firma] Sep - 2012

Luis Altamirano Reyes

Suplente Presidente agua potable Paraíso Escondido Peñita



Compostela
H. Ayuntamiento XXXVIII

Oficio: CONTR/080/2012

Asunto: Se remite Resultado de Auditoría.

Compostela Nayarit a 28 de Agosto de 2012

H. XXXVIII AYUNTAMIENTO
COMPOSTELA NAYARIT
RECIBIDO
30 AGO 2012
SECRETARIA PARTICULAR

Derivado de la solicitud planteada por ese Consejo de Agua, Alcantarillado y Saneamiento de la Colonia Paraíso Escondido, de la Peñita de Jaltemba, Nayarit, al C. Presidente Municipal de Compostela, Nayarit, Dr. Pablo Pimienta Márquez y a la Orden de Auditoría girada por esta Contraloría Municipal de fecha 14 de agosto de 2012, por este conducto me permito informar el resultado de la revisión efectuada a el manejo de los Ingresos y Egresos comprendidos entre el 01 de agosto de 2010 al 17 de agosto de 2012.

Tal como se muestra en el cuadro que mas abajo se describe, el Consejo de Agua, Alcantarillado y Saneamiento de la Colonia Paraíso Escondido, de la Peñita de Jaltemba, Nayarit, en el periodo mencionado los ingresos recaudados por derechos de uso de agua (Contratación, Recontratación, Servicio) y sus accesorios (Reintegro de CNA por derecho de uso de agua, multas, Recargos Cortes, Materiales, etc.) ascendieron a \$937,253.50 (novecientos treinta y siete mil, doscientos cincuenta y tres pesos 50/100 moneda nacional), de los cuales se ejercieron (erogaron) \$905,069.25 (novecientos cinco mil, sesenta y nueve pesos 25/100 moneda nacional), de lo que resulta que en dicho periodo la administración del Consejo de Agua, Alcantarillado y Saneamiento de la Colonia Paraíso Escondido, de la Peñita de Jaltemba, Nayarit, tuvo un superávit (se ingreso mas de lo que se gastó) por un monto de \$32,184.25 (treinta y dos mil, ciento ochenta y cuatro pesos 25/100 moneda nacional) que aunado a los recursos existentes en la cuenta bancaria al 31 de julio de 2010, mismos que reflejaron un saldo de \$7,637.87 (siete mil seiscientos treinta y siete pesos 87/ moneda nacional), mas los \$400.00 (cuatrocientos pesos 00/100 moneda nacional) existentes en efectivo en la caja del Consejo (dar cambio) al cierre de la administración que presidia el Sr. XXXXXXXXXXXXX; el Consejo de Agua, Alcantarillado y Saneamiento de la Colonia Paraíso Escondido, de la Peñita de Jaltemba, Nayarit cuenta a 20 de agosto de 2012 con un fondo disponible de \$39,772.12 (treinta y nueve mil, setecientos setenta y dos pesos 12/100 moneda nacional).



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





H. XXXVIII AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL DE COMPOSTELA
NAYARIT



Compostela
H. Ayuntamiento XXXVIII

VERIFICADO POR CONTRALORIA

| MES | INGRESOS | EGRESOS | DIFERENCIA | SALDO \$ |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 2010 | | | | |
| Saldo al 31 de Julio | | | | 7,637.87 |
| Agosto | 32,226.00 | 33,574.02 | -1,348.02 | 6,289.85 |
| Septiembre | 30,427.00 | 27,502.10 | 2,924.90 | 9,214.75 |
| Octubre | 37,181.00 | 29,642.99 | 7,538.01 | 16,752.76 |
| Noviembre | 26,360.00 | 23,091.35 | 3,268.65 | 20,021.41 |
| Diciembre | 30,721.00 | 25,989.12 | 4,731.88 | 24,753.29 |
| 2011 | | | | |
| Enero | 50,862.50 | 26,225.62 | 24,636.88 | 49,390.17 |
| Febrero | 37,319.00 | 27,180.81 | 10,138.19 | 59,528.36 |
| Marzo | 37,860.00 | 39,285.73 | -1,425.73 | 58,102.63 |
| Abril | 30,857.50 | 49,776.37 | -18,918.87 | 39,183.76 |
| Mayo | 60,701.00 | 29,241.31 | 31,459.69 | 70,643.45 |
| Junio | 59,468.00 | 31,095.47 | 28,372.53 | 99,015.98 |
| Julio | 22,360.50 | 17,862.70 | 4,497.80 | 103,513.78 |
| Agosto | 32,311.00 | 32,359.37 | -48.37 | 103,465.41 |
| Septiembre | 23,129.00 | 32,033.19 | -8,904.19 | 94,561.22 |
| Octubre | 25,703.00 | 36,847.78 | -11,144.78 | 83,416.44 |
| Noviembre | 28,385.00 | 28,290.38 | 94.62 | 83,511.06 |
| Diciembre | 45,263.50 | 32,754.41 | 12,509.09 | 96,020.15 |
| 2012 | | | | |
| Enero | 61,945.00 | 29,547.44 | 32,397.56 | 128,417.71 |
| Febrero | 32,957.00 | 31,136.32 | 1,820.68 | 130,238.39 |
| Marzo | 33,774.00 | 31,053.99 | 2,720.01 | 132,958.40 |
| Abril | 42,274.50 | 37,542.56 | 4,731.94 | 137,690.34 |
| Mayo | 36,595.00 | 30,683.83 | 5,911.17 | 143,601.51 |
| Junio | 18,853.00 | 72,037.93 | -53,184.93 | 90,416.58 |
| Julio | 58,526.00 | 80,640.94 | -22,114.94 | 68,301.64 |
| Agosto | 17,894.00 | 28,942.00 | -11,048.00 | 57,253.64 |
| Agosto (Cobros por Cooperación) | 3,300.00 | | 3,300.00 | 60,553.64 |
| Cobros sin expedir recibos | 20,000.00 | 0.00 | 23,200.00 | 83,753.64 |
| Pagos efectuados sin documentación | 0.00 | 10,995.84 | -10,995.84 | 72,757.80 |
| Pagos efectuados no reportados | 0.00 | 29,735.68 | -29,735.68 | 43,022.12 |
| Total | 937,253.50 | 905,069.25 | 35,384.25 | 39,772.12 |



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





H. XXXVIII AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL DE COMPOSTELA
NAYARIT



Compostela
H. Ayuntamiento XXXVIII

En virtud de lo expresado y tomando en consideración que en el Consejo de Agua, Alcantarillado y Saneamiento de la Colonia Paraíso Escondido, de la Peñita de Jaltemba, Nayarit no cuentan con los manuales de organización y procedimientos, ni un Sistema que les permita manejar el control de los ingresos de manera mas ágil y expedita, así como un adecuado Sistema Contable para llevar un registro oportuno de las operaciones, se recomienda a la nueva administración del Consejo de Agua, Alcantarillado y Saneamiento de la Colonia Paraíso Escondido, de la Peñita de Jaltemba, que mientras tanto no se cuente con los Sistemas Computarizados de Cobro, como Contable, pongan en práctica las siguientes recomendaciones y controles que se entregan en archivo magnético.

RECOMENDACIONES GENERALES:

1. Todo cobro que se realice, sin excepción deberá estar respaldado por el recibo de pago correspondiente. (Servicio, Cooperación, Aportación, Reintegro CNA, Subsidio, etc.)
2. Una vez acreditado y autorizado el cambio de firmas, sin excepción todos los ingresos deberán ser depositados.
3. Una vez acreditado y autorizado el cambio de firmas, sin excepción todos los gastos deberán ser pagados con cheque.
4. Todos los recibos de cobro y comprobantes de gastos, deberán contar invariablemente con la firma de autorización del Presidente del Consejo.
5. Establecer en reunión de Consejo un tabulador de Viáticos, el cual se encuentre debidamente firmado por los integrantes del mismo.

CONTROLES DE INGRESOS Y EGRESOS:

6. Control de Recibo de Pago.- Permite llevar un registro del Recibo de Pago en forma consecutiva, por número de contrato y Nombre del Usuario de la Toma.
7. Diario Tabular de Ingresos.- Permite registrar por día el tipo de ingreso recaudado.
8. Clasificador por Objeto del Gasto.- Es el documento que ordena e identifica en forma genérica, homogénea y coherente, los recursos humanos, materiales, tecnológicos y financieros, que requieren los organismos operadores de agua para cumplir con los objetivos y programas que se establezcan.



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

Contigo
en **Acción**



H. XXXVIII AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL DE COMPOSTELA
NAYARIT



Compostela
H. Ayuntamiento XXXVIII

9. Reembolso de Fondo de Caja.- Permite llevar el control clasificado del gasto pagado a través de caja.
10. Diario Tabular de Egresos.- Permite registrar por cheque expedido, el gasto clasificado.
11. Diario de Bancos.- Controla las Existencias de todos los movimientos realizados en la cuenta bancaria.
12. Flujo de Efectivo.- Permite formular al fin de mes un reporte del flujo de efectivo, mostrando: El saldo Inicial, los ingresos y egresos del mes (clasificados) y el saldo final del mes.

Por último se establece como compromiso a la nueva administración del Consejo de Agua, Alcantarillado y Saneamiento de la Colonia Paraíso Escondido, de la Peñita de Jaltemba, remitir a esta Contraloría Municipal dentro de los 15 días posteriores al cierre de cada trimestre, el respaldo de los archivos que les han sido sugeridos, lo anterior con el fin de estar monitoreando el registro y control de las operaciones realizadas.

Sin mas por el momento, si otro particular, aprovecho la ocasión para enviar un cordial saludo.

Atentamente

C.P. Jesús Ignacio Rodríguez Gradilla
Contralor Municipal y Comisario de los
Sistemas de Agua Potable y Alcantarillado
Del Municipio de Compostela, Nayarit.



Compostela

H. XXXVIII AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL

**CONTRALORIA
GENERAL**

COMPOSTELA, NAYARIT.

C.c.p. Dr. Pablo Pimienta Márquez.- Presidente del H. XXXVIII Ayuntamiento de Compostela. Presente.
C.c.p. Ing. Julio González Moreno.- Director de Sistema de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Compostela, Nayarit. Presente.



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

