



CONTRALORIA MUNICIPAL



OFICIO: CMH/069/2021
ASUNTO: Se remite Dictamen.
Hualticora, Nayarit; 29 de Junio de 2021.

C. FELIPE PLATA PEÑA
DIRECTOR DE TESORERÍA DEL
H. XLI AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
DE HUAJICORI, NAYARIT.
PRESENTE:

Mediante el presente me permito remitir el Dictamen de la Auditoría DCDA/AF-003/2021, mismo que contiene los resultados derivados de la auditoría practicada a la Dirección de Tesorería por lo que en un plazo de cinco días naturales contados a partir de la fecha de recibido, remita ante la Dirección de Contraloría y Desarrollo Administrativo, toda aquella información, documentación y argumentación que a su interés convenga y considere de utilidad, para desvirtuar las observaciones, materia del presente dictamen y en consecuencia situar a esta Dirección de Contraloría, en la posibilidad de poder determinar si dichas observaciones adquieren la calidad de solventadas.

Sin más por el momento, reciba un afectuoso saludo.



ATENTAMENTE
H. XLI AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
HUAJICORI, NAYARIT
PERIODO C 2017, 2021
L.C. J. FELIX GONZALEZ MERCADERO
CONTRALOR MUNICIPAL

[Signature]
C. HECTOR ESPERICUETA RAMIREZ
AUDITOR INTERNO

[Signature]

C. BIANCA ARELI DE HARO MERCADO
AUXILIAR DE CONTRALORIA



CONTRALORIA
MUNICIPAL



DICTAMEN

I. TÍTULO DE LA AUDITORÍA.

Auditoría correspondiente al ejercicio fiscal 2021, Dirección de Tesorería.
DCDA/AF-003/2021.

II. CRITERIOS DE LA SELECCIÓN.

Con base en lo establecido en el artículo 119, fracción III el cual señala como atribución de la Contraloría Municipal, realizar al menos una auditoría por año a cada una de las dependencias y entidades de la administración municipal; se determinó auditar todas las dependencias del Municipio.

III. OBJETIVOS Y PROCEDIMIENTOS.

Verificar el cumplimiento con las disposiciones legales aplicables. Verificar el cumplimiento del programa operativo anual; verificar el cumplimiento de manuales.

IV. AREA REVISADA.

Dirección de Tesorería.

V. PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA APLICADOS.

1. Programa operativo anual de su dependencia correspondiente al ejercicio fiscal 2021
2. Relación de Bienes muebles e inmuebles de su dependencia.
3. Las pólizas con documentación comprobatoria justificativa original, que ampara la recepción de los recursos de LAS PARTICIPACIONES FEDERALES E INGRESOS PROPIOS, correspondientes al periodo de Enero-Marzo del ejercicio fiscal 2021, así como la póliza emitida por su sistema contable.
4. Las pólizas DE EGRESOS con documentación comprobatoria y justificativa original, que ampara la aplicación del ejercicio de los recursos, correspondientes al periodo enero – marzo 2021.
5. Copia certificada del acuse con que remitió a la Auditoría Superior de Estado de Nayarit, los avances de gestión financiera correspondientes al primer trimestre 2021.
6. Copia certificada de los Anteproyectos de Presupuestos de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2021, presentados por las dependencias y Entidades de la Administración Municipal a la Tesorería para elaborar el Proyecto de Presupuesto presentado al Presidente Municipal, así como los oficios con los cuales fueron remitidos a la Tesorería.



CONTRALORIA
MUNICIPAL



7. Copia certificada del Presupuesto de Egreso para el ejercicio fiscal 2021, que elaboro el Tesorero Municipal y el oficio mediante el cual lo presento al Presidente Municipal.
8. Copia certificada del Acta de Cabildo con sus respectivos anexos, correspondientes a la aprobación del presupuesto de egresos para el Ejercicio Fiscal 2021.
9. Normativa aplicada para el otorgamiento de gastos a comprobar.
10. Copia certificada de los Convenios Laborales celebrados por el Ayuntamiento con los Sindicatos que amparan las prestaciones cubiertas a los trabajadores sindicalizados, con cargo al presupuesto al ejercicio fiscal 2021.
11. Programa Anual de adquisiciones aprobadas por el Ejercicio Fiscal 2021, (impreso)
12. Copia certificada del acuerdo o acta de integración de comité de adquisiciones, enajenaciones, arrendamiento, y contratación de servicios de bienes muebles e inmuebles.
13. Copia certificada de las Actas de Sesiones Ordinarias y Extraordinarias celebradas por el Comité de Adquisiciones de enero a marzo correspondientes al primer trimestre 2021.
14. Copia certificada de los documentos que el Tesorero Municipal informo al Presidente Municipal la situación financiera de manera mensual. correspondientes al primer trimestre 2021
15. Del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FISM-DF), Proporcione los siguientes datos en relación a la cuentas bancarias aperturadas para el manejo de los Recursos asignados a través del FISM-DF, correspondiente al primer trimestre Fiscal 2021. (Número de cuenta, nombre de la Institución Bancaria y tipo de cuenta, nombre del beneficiario de la cuenta, fecha de apertura de la cuenta y nombres y cargos de los servidores públicos autorizados para firmar cheques y transferencias).
16. Copia certificada de los contratos originales de la apertura de las cuentas bancarias utilizadas para el manejo de los recursos FISM-DF, correspondientes a primer trimestre 2021.
17. Las pólizas con su documentación comprobatoria y justificativa original que ampara la recepción de los recursos del FISM-DF, correspondiente al primer trimestre del 2021, así como la póliza emitida por su sistema contable.





CONTRALORIA
MUNICIPAL



18. Copia certificada de los estados de cuenta bancarios de las cuentas en las que se administra los recursos del FISM-DF, correspondiente hasta primer trimestre del 2021.
19. Relación en original de la normatividad, políticas y lineamientos aplicables, al manejo de los recursos de este fondo, (FISM-DF) independientemente de la Ley de Coordinación Fiscal.
20. Del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN-DF), proporcione los siguientes datos en relación a la cuentas bancarias aperturadas para el manejo de los Recursos asignados a través del FORTAMUN-DF), correspondiente al primer trimestre 2021. (Número de cuenta, nombre de la Institución Bancaria y tipo de cuenta, nombre del beneficiario de la cuenta, fecha de apertura de la cuenta y nombres y cargos de los servidores públicos autorizados para firmar cheques y transferencias).
 - Copia certificada de los contratos originales de la apertura de las cuentas bancarias utilizadas para el manejo de los recursos FORTAMUN-DF, correspondientes al primer trimestre 2021.
 - Las pólizas con su documentación comprobatoria y justificativa original que ampara la recepción de los recursos del FORTAMUN-DF, correspondiente al primer trimestre 2021, así como la póliza emitida por su sistema contable.
 - Copia certificada de los Estados de cuenta bancarios de las cuentas en las que se administra los recursos del FORTAMUN-DF, correspondiente al primer trimestre 2021
 - Relación en original de la normatividad, políticas y lineamientos aplicables, al manejo de los recursos de este fondo, (FORTAMUN-DF) independientemente de la Ley de Coordinación Fiscal.
- 21.- Copia simple de estados de situación financiera correspondientes al primer trimestre 2021.
- 22.- Balanza de comprobación de enero a marzo 2021
- 23.- Auxiliares de cuentas de enero a marzo de 2021 (todas)
- 24.- Copia simple de Conciliaciones bancarias correspondientes al primer trimestre 2021.





CONTRALORIA
MUNICIPAL



- 25.- Modificación y trasposos entre partidas del presupuesto de egresos correspondientes al primer trimestre 2021.
- 26.- Copia simple de recibo de nómina timbrado de la primera quincena de enero 2021, y la segunda quincena de marzo 2021, del personal de tesorería.
- 27.- Reglamento interno de tesorería
- 28.- Resumen de la deuda pública al 31 de marzo 2021
- 29.- Arqueo de caja chica del primer trimestre 2021 con su documentación comprobatoria y justificativa.
- 30.- Estados de cuenta correspondientes al primer trimestre enero marzo 2021. (FIII FIV Y CUENTA CORRIENTE)

VI. RESULTADOS.

Resultado 1.- Sin observación

Resultado 2.- observación 1.- falta reporte oficial emitido por el SAACG

Resultado 2.- Recomendación 1.- realice el reporte oficial emitido por SAACG

Resultado 3.- no exhibió recibos de cobro foliados

Resultado 3.- Recomendación 1.- integre debidamente recibo de cobros foliados

Recomendación 2.- realizar la depuración correspondiente en dicha póliza.

Resultado 4.- observación 1.- falta integrar requisitos en pólizas.

Resultado 4.- Recomendación 1.- integrar debidamente los requisitos de cada póliza, así como las firmas correspondientes

Resultado 5.- sin observación

Resultado 6.- sin observación.

Resultado 7.- sin observación



CONTRALORIA
MUNICIPAL



Resultado 8.- sin observación

Resultado 9.- sin observación

Resultado 10.- sin observación

Resultado 11.- sin observación

Resultado 12.- sin observación

Resultado 13.- sin observación

Resultado 14.- sin observación

Resultado 15.- sin observación

Resultado 16.- sin observación

Resultado 17.- sin observación

Resultado 18.- sin observación

Resultado 19.- observación 1.- no cuenta con lineamientos para el manejo del FISM-DF

Resultado 19.- Recomendación 1.- integrar debidamente la información de los lineamientos para el manejo del FISM-DF.

Resultado 20.- sin observación

Resultado 21.- observación 1.- se detecta remanente por cobrar en activo circulante, en la partida derechos a recibir, efectivo o equivalentes.

Resultado 21.- Recomendación 1.- realizar la depuración correspondiente a dicha cuenta.

Resultado 22.- Observación 1.- se detecta un saldo por cobrar histórico de la cuenta 1123.

Resultado 22.- Recomendación 1.- realizar la depuración correspondiente a dicha cuenta

Resultado 23.- Sin observación.

Resultado 24.- Observación 1.- faltan firmas al calce

Resultado 24.- Recomendación 1.- integrar o recabar las firmas faltantes.

Resultado 25.- sin observación



CONTRALORIA
MUNICIPAL



Resultado 26.- observación 1.- no exhibió recibos de nóminas timbrados al 31 de marzo de 2021.

Resultado 26.- recomendación 1.- integrar debidamente la información de los recibos de nómina timbrados al 31 de marzo de 2021.

Resultado 27.- observación 1.- no exhibió reglamento interno de Tesorería

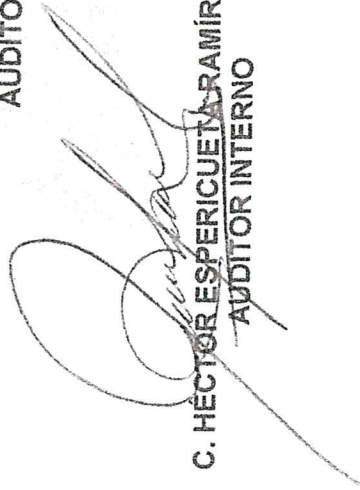
Resultado 27.- Recomendación 1.- integrar debidamente la información del reglamento interno de Tesorería.

Resultado 28.- sin observación.

Resultado 29.- observación 1.- Existe discrepancia de saldos al 31 de marzo de 2021, entre arqueo de caja exhibido y cuenta 1111 en balance de comprobación.

Resultado 30.- sin observación

AUDITORES QUE PARTICIPAN


C. HÉCTOR ESPERICUETA RAMÍREZ
AUDITOR INTERNO


C. BIANCA ARELI DE HARO MERCADO
AUXILIAR DE CONTRALORIA

CÉDULA DE OBSERVACIONES

DEPENDENCIA: TESORERIA	EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2021
MUNICIPIO: HUAJICORI	AUDITOR:
OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES
<p>RESULTADO 1, SIN OBSERVACION</p> <p>RESULTADO 2, OSERVACION 1.- Del análisis hecho por este ente auditor de la documentación proporcionada mediante el oficio MHN/TM/182021 se observa que falta el reporte oficial emitido por el SAACG.</p> <p>RESULTADO 3.-</p> <p>OBSERVACION 1 .- No exhibió recibo de cobro foliados</p> <p>OBSERVACION 2.- constancia de residencia cobrada a un costo menor en póliza I00036</p> <p>RESULTADO 4, OBSERVACION1.- Del análisis de la documentación proporcionada mediante el oficio MHN/TM/1822021 se observa que:</p> <p>-Existe diferencia de importe entre el registro contable y el CFDI en comprobación póliza E00001</p> <p>OBSERVACION 2.- falta orden de transferencia póliza E00001</p> <p>OBSERVACION 3.- falta orden de transferencia de póliza E00002</p> <p>OBSERVACION 4.- falta orden de transferencia de póliza E00003</p> <p>OBSERVACION 5.- falta orden de transferencia de póliza E00004</p> <p>OBSERVACION 6.- Falta firma de autorización en orden de transferencia de póliza E00007</p> <p>OBSERVACION 7.- Falta firma de autorización en orden de transferencia de póliza E00008</p> <p>OBSERVACION 8.- falta firma de autorización en orden de transferencia de póliza E00009</p> <p>OBSERVACION 9.- falta CFDI para comprobación de subsidio de póliza E00014</p> <p>OBSERVACION 10.- falta orden de pago póliza E00026</p> <p>OBSERVACION 11.- falta orden de pago de póliza E00027</p> <p>OBSERVACION 12.- falta orden de pago de póliza E00028</p> <p>OBSERVACION 13.- falta orden de pago de póliza E00029</p> <p>OBSERVACION 14.- falta solicitud de subsidio de póliza E00030</p> <p>OBSERVACION 15.- falta orden de transferencia de póliza E00031</p> <p>OBSERVACION 16.- falta anexar INE de beneficiario y desglose de IVA E ISR en CFDI por las prestaciones de servicios profesionales art. 96 y 106, DE LA LEY DE ISR Y ART. 3 DEL REGLAMENTO DE LA LEY DEL IVA . de la póliza E00032.</p> <p>OBSERVACION 17.- falta orden de transferencia de póliza E00033</p> <p>OBSERVACION 18.- falta firma de autorización en orden de transferencia de póliza E00034.</p> <p>OBSERVACION 19.- falta de recibo de pago firmado e INE de beneficiario de póliza E00035</p> <p>OBSERVACION 20.- existe diferencia de importe entre asiento contable y CFDI en comprobación póliza E00035.</p> <p>OBSERVACION 21.- falta firma de autorización en orden de transferencia en póliza E00036.</p> <p>OBSERVACION 22.- falta firma de autorización en orden de transferencia en póliza E00037</p> <p>OBSERVACION 23.- falta recibo de pago INE del beneficiario y orden de pago en póliza E00039</p> <p>OBSERVACION 24.- falta firma de autorización en orden de transferencia, recibo de cobro e INE</p>	<p>CORRECTIVA</p> <p>RESULTADO 2.- RECOMENDACIÓN 1.- se le recomienda que a la brevedad posible gire instrucciones a quien corresponda y realice el reporte oficial emitido por el SAACG.</p> <p>RESULTADO 3.- RECOMENDACIÓN 1.- se le recomienda que a la brevedad posible gire instrucciones a quien corresponda, para que integre debidamente recibo de cobros foliados.</p> <p>RECOMENDACIÓN 2.- se le recomienda que a la brevedad posible gire instrucciones a quien corresponda, realizar la depuración correspondiente en dicha póliza</p> <p>RESULTADO 4.- RECOMENDACIÓN 1.- se le recomienda que a la brevedad posible gire instrucciones a quien corresponda, para que integre debidamente los requisitos de cada póliza, así como firmas correspondientes</p> <p>RESULTADO 19- RECOMENDACIÓN 1.- se le recomienda que a la brevedad posible gire instrucciones a quien corresponda, para que integre debidamente la información de los lineamientos para el manejo del FISMDF a este Órgano Interno de Control</p> <p>RESULTADO 21.- RECOMENDACIÓN 1.- se le recomienda que a la brevedad posible gire instrucciones a quien corresponda, realizar la depuración correspondiente a dicha cuenta.</p> <p>RESULTADO 22.- RECOMENDACIÓN 1.- se le recomienda que a la brevedad posible gire instrucciones a quien corresponda, realizar la depuración correspondiente a dicha cuenta.</p> <p>RESULTADO 24.- RECOMENDACIÓN 1.- se le recomienda que a la brevedad posible gire instrucciones a quien corresponda, para que integre o recabe las firmas faltantes.</p> <p>RESULTADO 26.- RECOMENDACIÓN 1.- se le recomienda que a la brevedad posible gire instrucciones a quien corresponda, para que integre debidamente la información de los recibos de nómina timbrados al 31 de marzo a este Órgano Interno de Control</p>

del beneficiario en póliza E00040.

OBSERVACION 25.- falta firma de autorización en orden de transferencia recibo de cobro e INE del beneficiario en póliza E00041

OBSERVACION 26.- falta firma de autorización, en orden de transferencia, recibo de cobro firmado por el beneficiario e INE del mismo en póliza E00042

OBSERVACION 27.- falta firma de autorización en orden de transferencia, recibo de cobro firmado por el beneficiario e INE del mismo en póliza E00043

OBSERVACION 28.- falta firma de autorización en orden de transferencia, recibo de cobro firmado por el beneficiario e INE del mismo en póliza E00044

OBSERVACION 29.- falta firma de autorización en orden de transferencia, recibo de cobro firmado por el beneficiario e INE del mismo en póliza E00045

OBSERVACION 30.- falta firma de autorización en orden de transferencia, recibo de cobro firmado por el beneficiario e INE del mismo en póliza E00046

OBSERVACION 31.- falta oficio de comisión según el art. 23 del presupuesto vigente. Solicitud de viáticos, reporte de los mismos y CFDI en póliza E0048.

OBSERVACION 32.- falta firma de autorización en orden de transferencia, en póliza E00049.

OBSERVACION 33.- falta orden de pago en póliza E00050

OBSERVACION 34.- falta oficio de comisión según art 23 del presupuesto de egreso vigente, solicitud de viáticos reporte de los mismos y CFDI en póliza E00051.

OBSERVACION 35.- falta oficio de comisión según art. 23 del presupuesto de egreso vigente, solicitud de viáticos reportes de los mismos y CFDI en póliza E00053.

OBSERVACION 36.- existe diferencia de importes entre asiento contable y CFDI en comprobación en póliza E00055.

OBSERVACION 37.- falta oficio de comisión según art 23 del presupuesto de egreso vigente, solicitud de viáticos reporte de los mismos y CFDI, y firma de autorización en orden de transferencia en póliza E00056.

OBSERVACION 38.- falta firma de autorización en orden de transferencia y CFDI en póliza E00057

OBSERVACION 39.- falta oficio de comisión según art 23 del presupuesto vigente, solicitud de viáticos reporte de los mismos y CFDI, y firma de autorización en orden de transferencia en póliza E00059.

OBSERVACION 40.- falta orden de pago en póliza E00060

OBSERVACION 41.- falta recibo de cobro e INE del beneficiario en póliza E 00070

OBSERVACION 42.- falta diferencia de importe entre asiento contable y CFDI en comprobación en póliza E00070

OBSERVACION 43.- falta INE del beneficiario en póliza E00071

OBSERVACION 44.- falta desglose de IVA E ISR en CFDI por las prestación de servicios profesionales según art. 96 y 106 de la Ley de ISR Y Art. 3 del Reglamento de la Ley del IVA . en póliza E00071

OBSERVACION 45.- falta orden de pago en póliza E00077

OBSERVACION 46.- se observa que el nombre del beneficiado está mal escrito en póliza E00078.

OBSERVACION 47.- falta recibo de cobro firmado e INE del Beneficiario en póliza E00087

OBSERVACION 48.- falta recibo de cobro firmado e INE del Beneficiario en póliza E00088

OBSERVACION 49.- falta recibo de cobro firmado e INE del Beneficiario en póliza E00089

OBSERVACION 50.- falta recibo de cobro firmado e INE del Beneficiario en póliza E00090

OBSERVACION 51.- falta recibo de cobro firmado e INE del Beneficiario en póliza E00091

OBSERVACION 52.- falta recibo de cobro firmado e INE del Beneficiario en póliza E00092

OBSERVACION 53.- falta recibo de cobro firmado e INE del Beneficiario en póliza E00093

OBSERVACION 54.- falta recibo de cobro firmado e INE del Beneficiario en póliza E00094

OBSERVACION 55.- falta recibo de cobro firmado e INE del Beneficiario en póliza E00095

OBSERVACION 56.- falta recibo de cobro firmado e INE del Beneficiario en póliza E00096

OBSERVACION 57.- falta recibo de cobro firmado e INE del Beneficiario en póliza E00097

OBSERVACION 58.- falta recibo de cobro firmado e INE del Beneficiario en póliza E00098

OBSERVACION 59.- falta recibo de cobro firmado e INE del Beneficiario en póliza E00099

OBSERVACION 60.- falta recibo de cobro firmado e INE del Beneficiario en póliza E00100

OBSERVACION 61.- falta recibo de cobro firmado e INE del Beneficiario en póliza E00101

OBSERVACION 62.- falta recibo de cobro firmado e INE del Beneficiario en póliza E00102

RESULTADO 27.- RECOMENDACIÓN 1.- se le recomienda que a la brevedad posible gire instrucciones a quien corresponda, para que integre debidamente el Reglamento interno de Tesorería a este Órgano Interno De Control.

RESULTADO 29.- RECOMENDACIÓN 1 - se le recomienda que a la brevedad posible gire instrucciones a quien corresponda, para que realice la corrección correspondiente a dicha cuenta.

OBSERVACION 63.- falta recibo de cobro firmado e INE del Beneficiario en póliza E00103
OBSERVACION 64.- falta recibo de cobro firmado e INE del Beneficiario en póliza E00104
OBSERVACION 65.- falta recibo de cobro firmado e INE del Beneficiario en póliza E00105
OBSERVACION 66.- falta recibo de cobro firmado e INE del Beneficiario en póliza E00106
OBSERVACION 67.- falta recibo de cobro firmado e INE del Beneficiario en póliza E00107
OBSERVACION 68.- falta recibo de cobro firmado e INE del Beneficiario en póliza E00108
OBSERVACION 69.- falta firma en oficio de comisión en póliza E00109
OBSERVACION 70.- falta firma en oficio de comisión en póliza E00110
OBSERVACION 71.- falta firma en oficio de comisión en póliza E00111
OBSERVACION 72.- falta solicitud de recursos en póliza E00115
OBSERVACION 73.- falta orden de pago en póliza E00117
OBSERVACION 74.- falta orden de pago en póliza E00118
OBSERVACION 75.- falta orden de pago en póliza E00119
OBSERVACION 76.- falta orden de pago en póliza E00120
OBSERVACION 77.- falta orden de pago e INE del beneficiario en póliza E00121
OBSERVACION 78.- falta comprobación de ayuda, diferencia en importe en póliza E00122
OBSERVACION 79.- falta orden de pago y CFDI de dicho subsidio en póliza E00123
OBSERVACION 80.- falta recibo de pago firmado e INES de beneficiarios en póliza E00124
OBSERVACION 81.- falta recibo de pago firmado e INES de beneficiarios en póliza E00125
OBSERVACION 82.- falta recibo de cobro e INE de beneficiario en póliza E00127
OBSERVACION 83.- falta recibo de cobro e INE de beneficiario en póliza E00128
OBSERVACION 84.- falta recibo de cobro e INE de beneficiario en póliza E00129
OBSERVACION 85.- falta recibo de cobro e INE de beneficiario en póliza E00130
OBSERVACION 86.- falta recibo de cobro e INE de beneficiario en póliza E00131
OBSERVACION 87.- falta orden de transferencia en póliza E00132
OBSERVACION 88.- falta orden de transferencia en póliza E00133
OBSERVACION 89.- falta orden de transferencia en póliza E00134
OBSERVACION 90.- falta orden de transferencia en póliza E00135
OBSERVACION 91.- falta orden de transferencia en póliza E00136
OBSERVACION 92.- falta orden de transferencia en póliza E00137
OBSERVACION 93.- falta orden de transferencia en póliza E00138
OBSERVACION 94.- falta orden de transferencia en póliza E00139
OBSERVACION 95.- falta orden de transferencia en póliza E00140
OBSERVACION 96.- falta orden de transferencia en póliza E00141
OBSERVACION 97.- falta orden de transferencia en póliza E00142
OBSERVACION 98.- falta orden de transferencia en póliza E00143
OBSERVACION 99.- falta orden de transferencia en póliza E00144
OBSERVACION 100.- falta orden de transferencia en póliza E00145
OBSERVACION 101.- falta orden de transferencia y complemento de pago en CFDI en comprobación en póliza E00146
OBSERVACION 102.- falta solicitud en póliza E00149
OBSERVACION 103.- falta orden de transferencia y recibo de adeudo en póliza E00150.
OBSERVACION 104.- falta orden de transferencia en póliza E00151
OBSERVACION 105.- falta orden de transferencia en póliza E00152
OBSERVACION 106.- falta orden de transferencia en póliza E00153
OBSERVACION 107.- falta orden de transferencia en póliza E00154
OBSERVACION 108.- falta orden de transferencia en póliza E00155
OBSERVACION 109.- falta orden de transferencia en póliza E00156
OBSERVACION 110.- falta orden de transferencia en póliza E00157
OBSERVACION 111.- falta orden de transferencia en póliza E00158
OBSERVACION 112.- falta orden de transferencia en póliza E00159
OBSERVACION 113.- falta orden de transferencia en póliza E00160
OBSERVACION 114.- falta orden de transferencia en póliza E00161
OBSERVACION 115.- falta orden de transferencia en póliza E00162
OBSERVACION 116.- falta orden de transferencia en póliza E00163
OBSERVACION 117.- falta orden de transferencia en póliza E00164

OBSERVACION 118.- falta orden de transferencia en póliza E00165
OBSERVACION 119.- falta orden de transferencia en póliza E00166
OBSERVACION 120.- falta orden de pago e INE del beneficiario en póliza E00167
OBSERVACION 121.- falta orden de pago e INE del beneficiario en póliza E00168
OBSERVACION 122.- falta orden de pago e INE del beneficiario en póliza E00169
OBSERVACION 123.- falta recibo de cobro e INE del beneficiario en póliza E00171
OBSERVACION 124.- falta orden de transferencia en póliza E00172
OBSERVACION 125.- Falta oficio de comisión según el art. 23 del presupuesto de egreso vigente, solicitud de viáticos reporte de los mismos, y CFDI póliza E00173
OBSERVACION 126.- Falta oficio de comisión según el art. 23 del presupuesto de egreso vigente, solicitud de viáticos reporte de los mismos, y CFDI póliza E00174
OBSERVACION 127 Falta oficio de comisión según el art. 23 del presupuesto de egreso vigente, solicitud de viáticos reporte de los mismos, y CFDI póliza E00175
OBSERVACION 128.- Falta oficio de comisión según el art. 23 del presupuesto de egreso vigente, solicitud de viáticos reporte de los mismos, y CFDI póliza E00176
OBSERVACION 129.- falta orden de transferencia en póliza E00177
OBSERVACION 130.- falta solicitud de viáticos y de reportes de los mismos póliza E00178
OBSERVACION 131.- falta solicitud de viáticos y reportes de los mismos póliza E00179
OBSERVACION 132.- Existen diferencia de importes entre asiento contable y CFDI en comprobación E00180.
OBSERVACION 133.- falta solicitud de viáticos y CFDI en póliza E00188
OBSERVACION 134.- falta solicitud de viáticos y oficio de comisión en póliza E00189
OBSERVACION 135.- solicitud mal redactada en póliza E00190
OBSERVACION 136.- falta solicitud de viáticos E00192
OBSERVACION 137.- falta orden de pago en póliza E00193
OBSERVACION 138.- falta orden de pago, recibo de cobro firmado e INE del beneficiario en póliza E00194.
OBSERVACION 139.- falta orden de pago, recibo de cobro firmado e INE del beneficiario en póliza E00195.
OBSERVACION 140.- falta firma de autorización en orden de transferencia en póliza E00197.
OBSERVACION 141.- Existe error en cargo contable cuenta no. 8270020102361011, no corresponde a CFDI en comprobación en póliza E 00200.
OBSERVACION 142.- falta oficio de comisión según art. 23 del P.E. vigente, solicitud y reporte de viáticos y CFDI en póliza E00201.
OBSERVACION 143.- falta oficio de comisión según art. 23 del P.E. vigente, solicitud, reporte de viáticos y CFDI en póliza E00202.
OBSERVACION 144.- faltan oficios de comisión y solicitudes en póliza E00203.
OBSERVACION 145.- falta solicitud y reporte de viáticos en póliza E00204.
OBSERVACION 146.- falta oficio de comisión según P.E., firma de autorización en orden de transferencia, solicitud, reporte de viáticos y CFDI, en póliza E00205.
OBSERVACION 147.- falta orden de transferencia en póliza E00207
OBSERVACION 148.- falta firma de autorización en orden de transferencia en póliza E00208.
OBSERVACION 149.- falta complemento de pago en CFDI según regla 2.7.1.35 RMF y según art. 29 y 29-a de acuerdo al CF. En póliza E00209
OBSERVACION 150.- falta oficio de comisión según el PE. Vigente, firma en orden de transferencia solicitud, reporte de viáticos y CFDI en póliza E00210.
OBSERVACION 151.- falta oficio de comisión según el PE. Vigente, firma en orden de transferencia solicitud, reporte de viáticos y CFDI en póliza E00211.
OBSERVACION 152.- falta orden de pago en póliza E00214.
OBSERVACION 153.- falta oficio de comisión según art. 23 de PE. Vigente, reporte de viáticos y CFDI, en póliza E00215
OBSERVACION 154.- falta oficio de comisión según art. 23 del PE vigente, firma de autorización, solicitud, reporte de viáticos y CFDI, en póliza E00217.
OBSERVACION 155.- falta firma de autorización en orden de transferencia, solicitud de viáticos, y existe diferencia de importes entre el cargo contable cuenta 8270020102261011 y CFDI en comprobación en póliza E00219.

OBSERVACION 156.- falta oficio de comisión según art. 23 del PE vigente, solicitud y CFDI en póliza E00220.

OBSERVACION 157.- falta orden de pago en póliza E00221.

OBSERVACION 158.- falta orden de pago en póliza E00222

OBSERVACION 159.- falta recibo de apoyo económico, INE de Beneficiario, y Acta de defunción que justifique el gasto. En póliza E00224

OBSERVACION 160.- falta orden de pago en póliza E00227

OBSERVACION 161.- falta recibo de cobro firmado, INE del Beneficiario y existe diferencia de importe entre cargo contable y CFDI. En póliza E00237.

OBSERVACION 162.- falta desglose de IVA e ISR en CFDI por la prestación de servicios profesionales Según art. 96 y 106 de la LISR y art. 3 del Reglamento de La LIVA. En póliza E00238.

OBSERVACION 163.- falta solicitud de subsidio en póliza E00239.

OBSERVACION 164.- falta orden de transferencia y solicitud en póliza E00240.

OBSERVACION 165.- falta orden de transferencia y solicitud en póliza E00241

OBSERVACION 166.- falta recibo de cobro firmado e INE del beneficiario en póliza E00242.

OBSERVACION 167.- falta recibo de cobro firmado e INE del beneficiario en póliza E00243

OBSERVACION 168.- falta recibo de cobro firmado e INE del beneficiario en póliza E00244

OBSERVACION 169.- falta recibo de cobro firmado e INE del beneficiario en póliza E00245

OBSERVACION 170.- falta recibo de cobro firmado e INE del beneficiario en póliza E00246

OBSERVACION 171.- falta recibo de cobro firmado e INE del beneficiario en póliza E00247

OBSERVACION 172.- falta recibo de cobro firmado e INE del beneficiario en póliza E00248

OBSERVACION 173.- falta recibo de cobro firmado e INE del beneficiario en póliza E00249

OBSERVACION 174.- falta recibo de cobro firmado e INE del beneficiario en póliza E00250

OBSERVACION 175.- falta recibo de cobro firmado e INE del beneficiario en póliza E00251

OBSERVACION 176.- falta recibo de cobro firmado e INE del beneficiario en póliza E00252

OBSERVACION 177.- falta recibo de cobro firmado e INE del beneficiario en póliza E00253

OBSERVACION 178.- falta requisición de compra en póliza E00255

OBSERVACION 179.- falta recibo de cobro firmado e INES de beneficiarios en póliza E00259

OBSERVACION 180.- falta orden de pago e INE del beneficiario en póliza E00260

OBSERVACION 181.- falta orden de pago en póliza E00261

OBSERVACION 182.- falta orden de pago, recibo de cobro e INE de beneficiario en póliza E00262

OBSERVACION 183.- falta orden de pago, recibo de cobro e INE de beneficiario en póliza E00263

OBSERVACION 184.- falta orden de pago, recibo de cobro e INE de beneficiario en póliza E00264

OBSERVACION 185.- falta orden de pago y recibo de cobro en póliza E00265

OBSERVACION 186.- falta orden de pago e INE del beneficiario en póliza E00266

OBSERVACION 187.- falta orden de pago en póliza E00267

OBSERVACION 188.- falta orden de pago en póliza E00268

OBSERVACION 189.- falta recibo de cobro e INE de beneficiario en póliza E00270

OBSERVACION 190.- falta recibo de cobro e INE de beneficiario en póliza E00271

OBSERVACION 191.- falta recibo de cobro e INE de beneficiario en póliza E00272

OBSERVACION 192.- falta recibo de cobro e INE de beneficiario en póliza E00273

OBSERVACION 193.- falta recibo de cobro e INE de beneficiario en póliza E00274

OBSERVACION 194.- falta recibo de cobro e INE de beneficiario en póliza E00275

OBSERVACION 195.- falta oficio de comisión según art. 23 del PE vigente, solicitud, reporte de viáticos y CFDI, en póliza E00276.

OBSERVACION 196.- falta oficio de comisión según el art. 23 del PE vigente, solicitud, reporte de viáticos y CFDI, en póliza E00278.

OBSERVACION 197.- falta oficio de comisión según el art 23 del PE vigente, solicitud, reporte de viáticos y CFDI, en póliza E00282.

OBSERVACION 198.- falta oficio de comisión según el art 23 del PE vigente, solicitud, reporte de viáticos y CFDI, en póliza E00285

OBSERVACION 199.- falta oficio de comisión según el PE, vigente, solicitud, reporte de viáticos y CFDI, en póliza E00287

OBSERVACION 200.- falta orden de pago póliza E00290.

OBSERVACION 201.- falta orden de pago póliza E00291

OBSERVACION 202.- falta oficio de comisión según el art 23 del PE, vigente, solicitud, reporte de

viáticos y CFDI, en póliza E00292.
OBSERVACION 203.- falta oficio de comisión según el art. 23 del PE vigente, solicitud, reporte de viáticos y CFDI, en póliza E00293
OBSERVACION 204.- falta oficio de comisión según el art 23 del PE vigente, solicitud, reporte de viáticos y CFDI, en póliza E00294
OBSERVACION 205.- falta oficio de comisión según el art 23 del PE vigente, solicitud, reporte de viáticos y CFDI, en póliza E00296
OBSERVACION 206.- falta oficio de comisión según el art. 23 del PE vigente, solicitud, reporte de viáticos y CFDI, en póliza E00298
OBSERVACION 207.- falta oficio de comisión según el art 23 del PE vigente, solicitud, reporte de viáticos y CFDI, en póliza E00301
OBSERVACION 208.- - falta oficio de comisión según el art 23 del PE vigente, solicitud, reporte de viáticos y CFDI, en póliza E00302
OBSERVACION 209.- - falta oficio de comisión según el art 23 del PE vigente, solicitud, reporte de viáticos y CFDI, en póliza E00304
OBSERVACION 210.- - falta oficio de comisión según el art 23 del PE vigente, solicitud, reporte de viáticos y CFDI, en póliza E00305.
OBSERVACION 211.- - falta oficio de comisión según el art. 23 del PE vigente, solicitud, reporte de viáticos y CFDI, en póliza E00306
OBSERVACION 212.- falta oficio de comisión según el art. 23 del PE vigente, solicitud, reporte de viáticos y CFDI, en póliza E00307
OBSERVACION 213.- falta solicitud, póliza E00308.
OBSERVACION 214.- falta orden de pago en póliza E00310.
OBSERVACION 215.- falta orden de pago en póliza E00311
OBSERVACION 216.- falta oficio de comisión según el art. 23 del PE vigente, solicitud, reporte de viáticos y CFDI, en póliza E00313
OBSERVACION 217.- falta oficio de comisión según el art. 23 del PE vigente, solicitud, reporte de viáticos y CFDI, en póliza E00314.
OBSERVACION 218.- falta orden de pago, firma en recibo de apoyo, receta o comprobante médico que justifique el gasto, en póliza E 00315.
COMPROBACION 219.- falta oficio de comisión según el art. 23 del PE vigente, solicitud, reporte de viáticos y CFDI, en póliza E00316.
COMPROBACION 220.- falta oficio de comisión según el art. 23 del PE vigente, solicitud, reporte de viáticos y CFDI, en póliza E00317.
COMPROBACION 221.- diferencia de saldo entre cuenta contable no. 8270020102261011 y CFDI en comprobación en póliza E00318.
OBSERVACION 222.- falta requisición de materiales en póliza E00320.
OBSERVACION 223.- falta requisición de materiales y solicitud en póliza E00321
OBSERVACION 224.- falta oficio de comisión según el art. 23 del PE vigente, solicitud, reporte de viáticos y CFDI, en póliza E00322.
OBSERVACION 225.- falta recibo de cobro, INE de beneficiario, existe diferencia de importes entre cargo contable y CFDI en póliza E 00332.
OBSERVACION 226.- falta desglose de IVA E ISR en CFDI por la prestación de servicios profesionales según art. 96 y 106 de la LEY de ISR Y art. 3 del Reglamento de la Ley del IVA en póliza E00333
OBSERVACION 227.- falta solicitud de subsidio en póliza E00334
OBSERVACION 228.- falta recibo de pago firmado e INE de beneficiario en póliza E00335
OBSERVACION 229.- falta recibo de pago firmado e INE de beneficiario en póliza E00336
OBSERVACION 230.- falta recibo de pago firmado e INE de beneficiario en póliza E00337
OBSERVACION 231.- falta recibo de pago firmado e INE de beneficiario en póliza E00338
OBSERVACION 232.- falta recibo de pago firmado e INE de beneficiario en póliza E00339
OBSERVACION 233.- falta recibo de pago firmado e INE de beneficiario en póliza E00340
OBSERVACION 234.- falta recibo de pago firmado e INE de beneficiario en póliza E00341
OBSERVACION 235.- falta recibo de pago firmado e INE de beneficiario en póliza E00342
OBSERVACION 236.- falta recibo de pago firmado e INE de beneficiario en póliza E00343
OBSERVACION 237.- falta recibo de pago firmado e INE de beneficiario en póliza E00344

OBSERVACION 238.- falta recibo de pago firmado e INE de beneficiario en póliza E00345
OBSERVACION 239.- falta recibo de pago firmado e INE de beneficiario en póliza E00346
OBSERVACION 240.- falta recibo de pago firmado e INE de beneficiario en póliza E00347
OBSERVACION 241.- falta oficio de comisión según el art 23 del PE vigente, solicitud, reporte de viáticos y CFDI, en póliza E00349
OBSERVACION 242.- falta oficio de comisión según el art 23 del PE vigente, solicitud, reporte de viáticos y CFDI, en póliza E00350
OBSERVACION 243.- falta oficio de comisión según el art 23 del PE vigente, solicitud, reporte de viáticos y CFDI, en póliza E00353
OBSERVACION 244.- falta oficio de comisión según el art 23 del PE vigente, solicitud, reporte de viáticos y CFDI, en póliza E00354.
OBSERVACION 245.- falta oficio de comisión según el art 23 del PE vigente, solicitud, reporte de viáticos y CFDI, en póliza E00356
OBSERVACION 246.- falta firma de autorización en orden de referencia en póliza E00360
OBSERVACION 247.- falta orden de pago y CFDI de subsidio en póliza E00363.
OBSERVACION 248.- falta orden de pago recibo e INE de beneficiario en póliza E00365
OBSERVACION 249.- falta orden de pago , recibo e INE de beneficiario en póliza E00366
OBSERVACION 250.- falta orden de pago, recibo e INE de beneficiario en póliza E00367
OBSERVACION 251.- falta orden de pago e INE de beneficiario en póliza E00368
OBSERVACION 252.- falta orden de pago en póliza E00370
OBSERVACION 253.- falta orden de pago, firma de autorización en orden de transferencia en póliza E00372
OBSERVACION 254.- falta orden de pago, y comprobante médico para justificación de gastos en póliza E00373
OBSERVACION 255.- falta orden de pago en póliza E00374
OBSERVACION 256.- falta recibo de cobro firmado e INE de beneficiario en póliza E00375
OBSERVACION 257.- falta recibo de cobro firmado e INE de beneficiario en póliza E00376
OBSERVACION 258.- falta recibo de cobro firmado e INE de beneficiario en póliza E00377
OBSERVACION 259.- falta recibo de cobro firmado e INE de beneficiario en póliza E00378
OBSERVACION 260.- falta recibo de cobro firmado e INE de beneficiario en póliza E00379
OBSERVACION 261.- falta orden de transferencia, acuse de transferencia bancaria y comprobación de gastos en CFDI en póliza E00380
OBSERVACION 262.- falta orden de transferencia y anexar complemento de pago en póliza E00381
OBSERVACION 263.- falta orden de transferencia en póliza E00382
OBSERVACION 264.- falta orden de transferencia y anexar copia de comprobante o CDFI, en póliza E00383
OBSERVACION 265.- falta orden de transferencia en póliza E00384.
OBSERVACION 266.- falta orden de transferencia en póliza E00385.
OBSERVACION 267.- falta orden de transferencia en póliza E00386.
OBSERVACION 268 falta orden de transferencia en póliza E00387.
OBSERVACION 269 falta orden de transferencia en póliza E00388.
OBSERVACION 270.- falta orden de transferencia en póliza E00389
OBSERVACION 271.- falta orden de transferencia en póliza E00390.
OBSERVACION 272.- falta orden de transferencia en póliza E00391.
OBSERVACION 273.- falta orden de transferencia en póliza E00392.
OBSERVACION 274.- falta orden de transferencia , solicitud y requisición en póliza E00394
OBSERVACION 275.- falta orden de transferencia y solicitud en póliza E00395
OBSERVACION 276.- falta orden de transferencia en póliza E00398
OBSERVACION 277.- falta orden de transferencia en póliza E00399
OBSERVACION 278.- falta orden de transferencia en póliza E00403
OBSERVACION 279.- falta orden de Pago e INE de beneficiario en póliza E00627
OBSERVACION 280.- falta recibo de cobro e NE de beneficiario en póliza E00405
OBSERVACION 281.- falta orden de transferencia en póliza E00406
OBSERVACION 282.- falta oficio de comisión según art. 23 según el PE vigente solicitud reporte de viáticos y CFDI en póliza E00407
OBSERVACION 283.- falta firma de solicitud en póliza E00412

OBSERVACION 284.- falta oficio de comisión según art. 23 del PE vigente, solicitud, reporte de viáticos y CFDI en póliza E00413

OBSERVACION 285.- falta oficio de comisión según art. 23 del PE vigente, solicitud, reporte de viáticos y CFDI (corregir del beneficiario en contabilidad) en póliza E00414

OBSERVACION 286.- existe diferencia de importe en CFDI y cuenta no. 8270020402261011 en póliza E00415

OBSERVACION 287.- existe diferencia de importe en CFDI y cuenta no. 8270020102261001 en póliza E00419

OBSERVACION 288.- falta orden de transferencia en póliza E00420

OBSERVACION 289.- falta oficio de comisión según el art. 23 del PE vigente solicitud, reporte de viáticos y CFDI en póliza E00421

OBSERVACION 290.- falta oficio de comisión según el art. 23 del PE vigente solicitud, reporte de viáticos y CFDI en póliza E00423

OBSERVACION 291.- falta oficio de comisión según el art 23 del PE vigente, solicitud, reporte de viáticos y CFDI en póliza E00424

OBSERVACION 292.- falta oficio de comisión según el art 23 del PE vigente, solicitud, reporte de viáticos y CFDI en póliza E00425

OBSERVACION 293.- falta oficio de comisión según el art 23 del PE vigente, solicitud, reporte de viáticos y CFDI en póliza E00426

OBSERVACION 294.- falta orden de pago en póliza E00427

OBSERVACION 295.- falta recibo de cobro e INE de beneficiario en póliza E00429

OBSERVACION 296.- falta oficio de comisión según art. 23 del PE vigente, solicitud, reporte de viáticos y CFDI en póliza E00430

OBSERVACION 297.- falta orden de pago en póliza E0431

OBSERVACION 298.- falta acuse de transferencia bancaria, orden de transferencia, solicitud, requisición y CFDI, en póliza E00432

OBSERVACION 299.- Falta oficio de comisión según art 23 del PE. Vigente, solicitud, reporte de viáticos y CFDI. En póliza E00433 Y E00434

OBSERVACION 300.- falta orden de pago en póliza E00435

OBSERVACION 301.- existe error contable, no corresponde a la partida específica dicho gasto en póliza E 00438

OBSERVACION 302.- falta oficio de comisión según art. 23 del PE vigente , solicitud, reporte de viáticos y CFDI en póliza E00439

OBSERVACION 303.- apellido de beneficiario mal escrito en SAACG, en póliza E00440

OBSERVACION 304.- apellido de beneficiario mal escrito en SAACG, en póliza E00441

OBSERVACION 305.- apellido de beneficiario mal escrito en SAACG, en póliza E00442

OBSERVACION 306.- falta solicitud en póliza E00433

OBSERVACION 307.- existe diferencia de importe entre número 8270020102261011 y CFDI en comprobación en póliza E00444

OBSERVACION 308.- falta oficio de comisión según art. 23 del PE vigente , solicitud, reporte de viáticos y CFDI en póliza E00445

OBSERVACION 309.- falta anexar documentación soporte para justificación de dicho gasto en póliza E00446

OBSERVACION 310.- falta orden de transferencia en póliza E0447

OBSERVACION 311.- falta oficio de comisión según art. 23 del PE vigente , solicitud, reporte de viáticos y CFDI en póliza E00448

OBSERVACION 312.- falta recibo firmado, INE del beneficiario y existe diferencia de importe entre CFDI y cargo en contabilidad en póliza E00458

OBSERVACION 313.- falta desglose de impuesto, IVA y ISR por las prestaciones de servicios profesionales en CFDI. En póliza E00459

OBSERVACION 314.- falta recibo de cobro e INE de beneficiario en póliza E460

OBSERVACION 315.- falta recibo de cobro e INE de beneficiario en póliza E461

OBSERVACION 316.- falta recibo de cobro e INE de beneficiario en póliza E462

OBSERVACION 317.- falta recibo de cobro e INE de beneficiario en póliza E463

OBSERVACION 318.- falta recibo de cobro e INE de beneficiario en póliza E464

OBSERVACION 319.- falta recibo de cobro e INE de beneficiario en póliza E465

OBSERVACION 320.- falta recibo de cobro e INE de beneficiario en póliza E466
OBSERVACION 321.- falta recibo de cobro e INE de beneficiario en póliza E467
OBSERVACION 322.- falta recibo de cobro e INE de beneficiario en póliza E468
OBSERVACION 323.- falta recibo de cobro e INE de beneficiario en póliza E469
OBSERVACION 324.- falta recibo de cobro e INE de beneficiario en póliza E470
OBSERVACION 325.- falta recibo de cobro e INE de beneficiario en póliza E471
OBSERVACION 326.- falta oficio de comisión según art. 23 del PE vigente , solicitud, reporte de viáticos y CFDI en póliza E00472
OBSERVACION 327.- falta solicitud de recurso en póliza E00473
OBSERVACION 328.- falta acuse de transferencia bancaria, orden de transferencia, solicitud requisición y CFDI en póliza E00476
OBSERVACION 329.- falta recibo de cobro e INE del beneficiario en póliza E00479
OBSERVACION 330.- falta orden de pago en póliza E00481
OBSERVACION 331.- falta recibo de cobro e INE de beneficiario en póliza E 00483
OBSERVACION 332.- falta recibo de cobro e INE de beneficiario en póliza E 00484
OBSERVACION 333.- falta recibo de cobro e INE de beneficiario en póliza E 00485
OBSERVACION 334.- falta recibo de cobro e INE de beneficiario en póliza E 00486
OBSERVACION 335.- falta oficio de comisión según art. 23 del PE vigente, solicitud, reporte de viáticos y CFDI en póliza E00487
OBSERVACION 336.- falta oficio de comisión según art. 23 del PE vigente, solicitud, reporte de viáticos y CFDI en póliza E00488
OBSERVACION 337.- falta orden de pago, solicitud y CFDI en póliza E00489
OBSERVACION 338.- falta orden de pago , recibo firmado e INE de beneficiario en póliza E00490
OBSERVACION 339.- falta orden de pago , recibo firmado e INE de beneficiario en póliza E00491
OBSERVACION 340.- falta orden de pago , recibo firmado e INE de beneficiario en póliza E00492
OBSERVACION 341.- falta orden de pago , recibo firmado e INE de beneficiario en póliza E00493
OBSERVACION 342.- falta orden de pago e INE de beneficiario en póliza E 00494
OBSERVACION 343.- falta orden de pago, recibo de cobro firmado e INE de beneficiario en Póliza E00495
OBSERVACION 344.- falta orden de pago y recibo de cobro firmado en póliza E00496
OBSERVACION 345.- falta orden de pago en póliza E 00497
OBSERVACION 346.- falta recibo de cobro e INE de beneficiario en póliza E00498
OBSERVACION 347.- falta oficio de comisión según art. 23 del PE vigente, solicitud, reporte de viáticos y CFDI en póliza E00500
OBSERVACION 348.- falta oficio de comisión según art. 23 del PE vigente, solicitud, reporte de viáticos y CFDI en póliza E00505
OBSERVACION 349.- falta oficio de comisión según art. 23 del PE vigente, solicitud, reporte de viáticos y CFDI en póliza E00505,
OBSERVACION 350.- falta oficio de comisión según art. 23 del PE vigente, solicitud, reporte de viáticos y CFDI en póliza E00507.
OBSERVACION 351.- falta acuse de transferencia bancaria y existe diferencia de importe entre CFDI en comprobación y cargo a cuenta 8270020102261011 en póliza E00513
OBSERVACION 352.-falta orden de pago en póliza E00514
OBSERVACION 353.- falta orden pago en póliza E00515
OBSERVACION 354.- falta solicitud en póliza E00516
OBSERVACION 355.- falta oficio de comisión según art. 23 del PE vigente, solicitud, reporte de viáticos y CFDI en póliza E00518
OBSERVACION 356.- falta oficio de comisión según art. 23 del PE vigente, solicitud, reporte de viáticos y CFDI en póliza E00519
OBSERVACION 357.- existe diferencia de importe entre cuenta 8270020302261011 y CFDI en comprobación en póliza E00521
OBSERVACION 358.- falta oficio de comisión según art. 23 de PE. Vigente y solicitud en póliza E00522
OBSERVACION 359.- falta solicitud en póliza E00523
OBSERVACION 360.- falta requisición en póliza E00524
OBSERVACION 361.- falta orden de pago en póliza E00526

OBSERVACION 362.- falta orden de pago en nómina E00527
OBSERVACION 363.- falta orden de pago en nómina E00528
OBSERVACION 364.- falta orden de pago y C-DI en póliza E 00529
OBSERVACION 365.- falta oficio de comisión según art. 23 de PE. Vigente, solicitud, reporte de viáticos y CFDI en póliza E00530
OBSERVACION 366.- falta oficio de comisión y solicitud de viáticos en póliza E00531
OBSERVACION 367.- existe diferencia de importe entre cargo a cuenta 8279020102261011 y CFDI en comprobación en póliza E00532
OBSERVACION 368.- falta oficio de comisión según art. 23 del PE vigente , solicitud, reporte de viáticos y CFDI, en póliza E00533
OBSERVACION 369.- falta oficio de comisión, solicitud, y existe diferencia de importe entre cargo a cuenta 8270020102261011 y CFDI en comprobación en póliza E00534
OBSERVACION 370.-falta orden de pago en póliza E00535
OBSERVACION 371.-falta oficio de comisión, solicitud, reporte de viáticos y CFDI en póliza E00538
OBSERVACION 372.- falta oficio de comisión , solicitud, reporte de viáticos y CFDI en póliza E00539
OBSERVACION 373.- falta solicitud y reporte de viáticos en póliza E00540
OBSERVACION 374.-falta oficio de comisión, solicitud , reporte de viáticos y CFDI en póliza E00542
OBSERVACION 375.- falta acuse de transferencia bancaria, solicitud y CFDI en póliza E00544
OBSERVACION 376.-falta acuse de transferencia bancaria, solicitud y CFDI en póliza E00545
OBSERVACION 377.-falta solicitud y reporte de viáticos en póliza E00546
OBSERVACION 378.- falta oficio de comisión, solicitud, reporte de viáticos y CFDI en póliza E 00551
OBSERVACION 379.- falta oficio de comisión, solicitud, reporte de viáticos y CFDI en póliza E 00552
OBSERVACION 380.- falta oficio de comisión, solicitud, reporte de viáticos y CFDI en póliza E 00554
OBSERVACION 381.- falta oficio de comisión, solicitud, reporte de viáticos y CFDI en póliza E 00555
OBSERVACION 382.- falta oficio de comisión, solicitud, reporte de viáticos y CFDI en póliza E 00557
OBSERVACION 383.- falta oficio de comisión, solicitud, reporte de viáticos y CFDI en póliza E 00558
OBSERVACION 384.- falta solicitud y CFDI en póliza E00559
OBSERVACION 385.- falta oficio de comisión, solicitud, reporte de viáticos y CFDI en póliza E00560
OBSERVACION 386.-falta solicitud y reporte de viáticos en póliza E00561
OBSERVACION 387.- falta oficio de comisión, solicitud, reporte de viáticos y CFDI en póliza E00563
OBSERVACION 388.- falta oficio de comisión, solicitud , reporte de viáticos y CFDI en póliza E00565
OBSERVACION 389.- falta orden de pago, y firma de beneficiario en recibo en póliza E00566
OBSERVACION 390.-falta oficio de comisión, solicitud , reporte de viáticos y CFDI en póliza E00569
OBSERVACION 391.- falta oficio de comisión, solicitud , reporte de viáticos y CFDI en póliza E00570
OBSERVACION 392.- existe diferencia de importe entre cargo a cuenta 8270020302261011 y CFDI en comprobación. En póliza E00571
OBSERVACION 393.-falta recibo de cobro firmado, INE de beneficiario y existe diferencia de importes entre cargo a cuenta contable no. 8270020102331011 y CFDI en comprobación en póliza E 00581.
OBSERVACION 394.- falta INE de beneficiario y desglose de IVA e ISR por las prestaciones de servicios profesionales según art. 96 y 106 de la ley de ISR Y ART. 3 DEL REGLAMENTO DE LA LEY DEL IVA en póliza E00582
OBSERVACION 395.- falta recibo e cobro e INE de beneficiario en póliza E00583
OBSERVACION 396.- falta recibo e cobro e INE de beneficiario en póliza E00584
OBSERVACION 397.- falta recibo e cobro e INE de beneficiario en póliza E00585
OBSERVACION 398.- falta recibo e cobro e INE de beneficiario en póliza E00586
OBSERVACION 399.- falta recibo e cobro e INE de beneficiario en póliza E00587
OBSERVACION 400.- falta recibo e cobro e INE de beneficiario en póliza E00588
OBSERVACION 401.- falta recibo e cobro e INE de beneficiario en póliza E00589
OBSERVACION 402.- falta recibo e cobro e INE de beneficiario en póliza E00590
OBSERVACION 403.- falta recibo e cobro e INE de beneficiario en póliza E00591
OBSERVACION 404.- falta recibo e cobro e INE de beneficiario en póliza E00592
OBSERVACION 405.- falta recibo e cobro e INE de beneficiario en póliza E00593
OBSERVACION 406.- falta recibo e cobro e INE de beneficiario en póliza E00594
OBSERVACION 407.- falta solicitud de subsidio En póliza E0595
OBSERVACION 408.- falta recibo de cobro firmado e INE del beneficiario en póliza E00596


OBSERVACION 409.- falta recibo de cobro firmado e INE del beneficiario en póliza E00597
OBSERVACION 410.- falta recibo de cobro firmado e INE del beneficiario en póliza E00598
OBSERVACION 411.- falta recibos de cobro firmados e INES de los beneficiarios en póliza E00602
OBSERVACION 412.- falta recibo de cobro firmado e INE del beneficiario en póliza E00604
OBSERVACION 413.- falta recibo de cobro firmado e INE del beneficiario en póliza E00605
OBSERVACION 414.- falta orden de pago , en póliza E00607
OBSERVACION 415.- falta orden de Pago y firma de beneficiario en póliza E00608
OBSERVACION 416.- falta orden de Pago en póliza E00609
OBSERVACION 417.- falta orden de Pago y CFDI por subsidio en póliza E00610
OBSERVACION 418.- falta orden de Pago , recibo de cobro e INE de beneficiario en póliza E 00611
OBSERVACION 419.- falta orden de Pago, recibo firmado e INE de beneficiario en póliza E00612
OBSERVACION 420.- falta orden de pago , recibo firmado e INE de beneficiario en póliza E00613
OBSERVACION 421.- falta orden de pago e INE de beneficiario en póliza E00615
OBSERVACION 422.- falta orden de pago , recibo firmado e INE de beneficiario en póliza E00616
OBSERVACION 423.- falta orden en pago en póliza E00618
OBSERVACION 424.- falta orden en pago en póliza E00620
OBSERVACION 425.- falta recibo firmado e INE de beneficiario en póliza E00621
OBSERVACION 426.- falta oficio de comisión, solicitud, reporte de Viáticos y CFDI en póliza E00622
OBSERVACION 427.- falta oficio de comisión, solicitud, reporte de Viáticos y CFDI en póliza E00623
OBSERVACION 428.- falta oficio de comisión, solicitud, reporte de Viáticos y CFDI en póliza E00625
RESULTADO 5.- SIN OBSERVACION
RESULTADO 6.- SIN OBSERVACION
RESULTADO 7.- SIN OBSERVACION
RESULTADO 8.- SIN OBSERVACION
RESULTADO 9.- SIN OBSERVACION
RESULTADO 10.- SIN OBSERVACION
RESULTADO 11.- SIN OBSERVACION
RESULTADO 12.- SIN OBSERVACION
RESULTADO 13.- SIN OBSERVACION
RESULTADO 14.- SIN OBSERVACION
RESULTADO 15.- SIN OBSERVACION
RESULTADO 16.- SIN OBSERVACION
RESULTADO 17.- SIN OBSERVACION
RESULTADO 18.- SIN OBSERVACION
RESULTADO 19.- OBSERVACION 1.- No cuenta con lineamientos para el manejo de FISM-DF
RESULTADO 20.- SIN OBSERVACION
RESULTADO 21.- OBSERVACION 1.- se detecta remanente por cobrar en activo circulante, en la partida derechos a recibir, efectivo o equivalentes.
RESULTADO 22.- OBSERVACION 1.- se detecta un saldo por cobrar histórico de la cuenta 1123, el cual no se ha realizado a la fecha la depuración correspondiente.
RESULTADO 23.- SIN OBSERVACION.
RESULTADO 24.- OBSERVACION 1.- falta firmas al calce.
RESULTADO 25.- SIN OBSERVACION
RESULTADO 26.- OBSERVACION 1.- no exhibió recibos de nóminas timbrados al 31 de marzo de 2021.
RESULTADO 27.- OBSERVACIÓN 1.- no exhibió reglamento interno de Tesorería
RESULTADO 28.- SIN OBSERVACION
RESULTADO 29.- OBSERVACION 1.- existe discrepancia de saldos al 31 de marzo 2021, entre arqueo de caja exhibido y cuenta 1111 en balance de comprobación.
RESULTADO 30.- SIN OBSERVACION

Causa

Efecto

Fundamento Legal




L.C. J. Félix González Mercado
H. XLI AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
HUAJICORI, NAYARIT
PERIODO 2017 2021
CONTRALORIA