

Dando cumplimiento al acuerdo ASEH/02/2015 por el que se emiten los lineamientos para el Proceso de

Entrega Recepción de la Administración Pública Municipal

En su Capítulo IV trigésimo segundo del seguimiento al Acto de Entrega Recepción.

Se emiten las siguientes observaciones

CONCEPTOS	OBSERVACIONES
<b>NORMATIVIDAD</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Manuales de organización y reglamentos desactualizados.</li> </ul>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Algunos reglamentos sin publicación en el Diario Oficial de la Federación.</li> </ul>
<b>INFORMACION FINANCIERA</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Inconsistencias en los registros contables.</li> </ul>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Saldos en cuenta de deudores.</li> </ul>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Montos vencidos de acreedores diversos.</li> </ul>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Transferencia de recursos entre los diferentes fondos.</li> </ul>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Pagos pendientes a proveedores.</li> </ul>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Se ejercieron varias partidas con sobregiro.</li> </ul>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Falta de atención a notificaciones y demandas ante CFE y CONAGUA. Reclamando adeudos al municipio.</li> </ul>
<b>DOCUMENTOS Y ARCHIVOS IMPRESOS Y ELECTRONICOS</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Se encontraron expedientes técnicos sin los debidos soportes y evidencias.</li> </ul>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Falta de documentación foliada en Oficialía Conciliadora.</li> </ul>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Inventario de bienes inmuebles incompleto ya que faltan diversas escrituras públicas de bienes propiedad del municipio.</li> </ul>
<b>RECURSOS HUMANOS</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Existe personal dado de alta que no llevaba registro de asistencia.</li> </ul>
<b>RECURSOS MATERIALES</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>En algunas áreas, existen faltantes de mobiliario, equipo de oficina y computo.</li> </ul>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Se entregan diversos vehículos inservibles.</li> </ul>
<b>EXPEDIENTES Y ASUNTOS LEGALES</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Documentación incompleta de juicios, contratos y convenios.</li> </ul>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Requerimientos de créditos fiscales que no se les dio seguimiento.</li> </ul>
<b>OBRAS PÚBLICAS</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>No aplicación de penas convencionales por atraso en los contratos suscritos.</li> </ul>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Atraso en el pago de algunos contratistas.</li> </ul>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Falta de pago de aportaciones municipales en programas federales.</li> </ul>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Falta de comprobaciones de recursos ante el CDS en Gobierno del Estado.</li> </ul>
<b>CAPYAT</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Adeudo a proveedores.</li> </ul>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Adeudo CFE.</li> </ul>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Otros acreedores</li> </ul>
<b>DIF (DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA)</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>En DIF municipal existen inconsistencias contables.</li> </ul>
<b>SEGURIDAD PÚBLICA Y TRANSITO MUNICIPAL</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Omisiones programa FORTASEG.</li> </ul>

<b>OBSERVACIONES MUNICIPIO DE TULA DE ALLENDE</b>	
<b>TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR</b>	<b>\$ 1,185,881.28</b>
<b>RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR</b>	<b>\$ 2,135,269.35</b>
<b>DEUDA CON PROVEEDORES</b>	<b>\$ 13,318,678.91</b>
<b>DEUDA A CONTRATISTAS POR OBRA PUBLICA</b>	<b>\$ 261,336.76</b>
<b>DEUDORES DIVERSOS</b>	<b>\$ 10,704,981.09</b>
<b>OBSERVACIONES COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO DE TULA</b>	
<b>DEUDA CON CFE</b>	<b>\$ 19,505,222.90</b>
<b>DEUDA CON PROVEEDORES</b>	<b>\$ 2,128,303.50</b>
<b>DEUDA CON OTROS ACREEDORES</b>	<b>\$ 1,024,000.00</b>
<b>CONAGUA</b>	<b>\$ 9,875,857.00</b>
<b>OBSERVACIONES DIF</b>	
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>\$ 1,196,288.65</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 61,335,819.44</b>