C.P.C. Cyntia Hernández Capulín
Registro ASP-093/18

ANEXO 3.1

INFORME DE AUDITORIA

ENTE FISCALIZADO:	**EMPRESA DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE HUAUCHINANGO, PUEBLA**
PERIODO REVISADO:	**DEL 01 DE JULIO AL 14 DE OCTUBRE DE 2018.**

O B S E R V A C I O N E S				
REFERENCIA	**FUENTE DE FINANCIAMIENTO**	**DESCRIPCIÓN**	**IMPORTE**	**EFECTO Y RECOMENDACIÓN**
Formatos de Disciplina Financiera	Ingresos Federales	**RUBRO O PARTIDA PRESUPUESTAL: Estado analítico de ingresos detallado LDF.** En el apartado correspondiente a "Transferencias federales etiquetadas" y con la sub partida "b4) Otros Convenios y Subsidios". No se muestran las transferencias recibidas por la Comision Nacional del Agua.	$ 695,756.00	**EFECTO:** Faltas Administrativas No Graves (Art 49 y 50 Ley General de Responsabilidades Administrativas) **RECOMENDACIÓN:** Realizar el registro de las tranferencias percibidas en el rubro correspondiente al Estado Analitico de Ingresos detallado; así como las modificaciones a los conceptos en dicho estado financiero publicado en el Diario Oficial de la Federación.
		OBSERVACIONES CUALITATIVAS		
Balanza de comprobación	Recursos Propios	**RUBRO O PARTIDA PRESUPUESTAL: (1239 Otros bienes muebles).** Corresponde a subcuentas de gestiones anteriores derivado del tratamiento de la infraestructura del almacenamiento y sumninistro de agua potable de la entidad Fiscalizada.		**EFECTO:** Faltas Administrativas No Graves (Art 49 y 50 Ley General de Responsabilidades Administrativas) **RECOMENDACIÓN:** Deberá informar a la nueva administracion las modificaciones y en su caso depuraciones del sistema para revalorizar la infraestructura con la que cuenta el ente fiscalizado en dicha cuenta.
		TOTAL OBSERVADO	**$695,756.00**	

NOMBRE Y FIRMA

C. MARIO MIGUEL DOPACO RAMIREZ
GERENTE GENERAL

NOMBRE Y FIRMA

C.P.C. CYNTIA HERNÁNDEZ CAPULÍN
AUDITORA EXTERNA REG ASP 093/18

0007

C.P.C. Cyntia Hernández Capulín
Registro ASP: 093/18

SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES DEL CONTROL INTERNO

ANEXO 3.2

ENTE FISCALIZADO EMPRESA DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE HUAUCHINANGO , PUEBLA

PERIODO REVISADO DEL 01 DE JULIO AL 14 DE OCTUBRE DE 2018

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	RECOMENDACIONES	RESPONSABLE (S) DE ÁREA	GRADO DE AVANCE	COMENTARIOS
RECURSOS PROPIOS	AJUSTAR EL MANNUAL DE CONTABILIDAD A LAS NECESIDADES PROPIAS DE LA EMPRESA	C. MARIO MIGUEL OCPACO RAMIREZ GERENTE GENERAL Y C. BEATRIZ MALDONADO CAYETANO JEFE DEL AREA CONTABLE	100%	
RECURSOS PROPIOS	LLEVAR SU RELACION DE CUENTAS POR COBRAR PARA QUE SU COBRA NO EXCEDA DE LOS 30 DIAS	C. MARIO MIGUEL OCPACO RAMIREZ GERENTE GENERAL Y C. BEATRIZ MALDONADO CAYETANO JEFE DEL AREA CONTABLE	100%	
RECURSOS PROPIOS	EL ENTE FISCALIZADO DEBERA EVALUAR LA DEVOLUCION DE LA CANTIDAD A FAVOR DEL IVA	C. MARIO MIGUEL OCPACO RAMIREZ GERENTE GENERAL Y C. BEATRIZ MALDONADO CAYETANO JEFE DEL AREA CONTABLE	100%	
RECURSOS PROPIOS	REALIZAR EL REGISTRO DE SUS BIENES MUEBLES E INMUEBLES EN EL APARTADO QUE SE ESTABLECE EN EL SAGNET	C. MARIO MIGUEL OCPACO RAMIREZ GERENTE GENERAL Y C. BEATRIZ MALDONADO CAYETANO JEFE DEL AREA CONTABLE	100%	
RECURSOS PROPIOS	REALIZAR A LA BREVEDAD LOS ARQUEOS DE CAJA MENSUALES RESPECTIVOS	C. MARIO MIGUEL OCPACO RAMIREZ GERENTE GENERAL Y C. BEATRIZ MALDONADO	100%	
RECURSOS PROPIOS	A PARTIR DE LA EMISION DE ESTE INFORME DEBERA REGISTRAR CORRECTAMENTE EL IMPUESTO RETENIDOA A LOS TRABAJADORES A LA CUENTA DENOMINADA ISR RETENIDO POR SALARIO	C. MARIO MIGUEL OCPACO RAMIREZ GERENTE GENERAL Y C. BEATRIZ MALDONADO CAYETANO JEFE DEL AREA CONTABLE	100%	

C.P.C. Cyntia Hernández Capulín
Registro ASP: 093/18

SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES DEL CONTROL INTERNO

ANEXO 3.2

ENTE FISCALIZADO **EMPRESA DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE HUAUCHINANGO , PUEBLA**

PERIODO REVISADO DEL **01 DE JULIO AL 14 DE OCTUBRE DE 2018**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	RECOMENDACIONES	RESPONSABLE (S) DE ÁREA	GRADO DE AVANCE	COMENTARIOS
RECURSOS PROPIOS	VERIFICAR LAS AMPLIACIONES DESDE ENERO 2018 A LA FECHA QUE CUMPLA CON LOS MOMENTOS CONTABLES ESTABLECIDOS POR EL CONAC	C. MARIO MIGUEL OCPACO RAMIREZ GERENTE GENERAL Y C. BEATRIZ MALDONADO CAYETANO JEFE DEL AREA CONTABLE	100%	
RECURSOS PROPIOS	REALIZAR UN CORTE DE CAJA Y BANCOS SEMANAL POR CADA PAGO EN EFECTIVO Y CHEQUE IDENTIFICAR EL RUBRO DE INGRESO AL QUE PERTENECE	C. MARIO MIGUEL OCPACO RAMIREZ GERENTE GENERAL Y C. BEATRIZ MALDONADO CAYETANO JEFE DEL AREA CONTABLE	100%	
GUIAS DE CUMPLIMIENTO FORMATOS DE DISCIPLINA FINANCIERA	DESCARGAR LOS FORMATOS DE DISCIPLINA FINANCIERA OBSERVADOS EN LA PAGINA DE LA AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO	C. MARIO MIGUEL OCPACO RAMIREZ GERENTE GENERAL Y C. BEATRIZ MALDONADO CAYETANO JEFE DEL AREA CONTABLE	100%	
TRANSPARENCIA	EMITIR OFICIO AL AYUNTAMIENTO DE HUAUCHINANGO PARA HABILITAR UN USUARIO PARA SUBIR SU INFORMACION FINANCIERA A LA PLATAFORMA NACIONAL DE TRANSPARENCIA	C. MARIO MIGUEL OCPACO RAMIREZ GERENTE GENERAL Y C. BEATRIZ MALDONADO CAYETANO JEFE DEL AREA CONTABLE	100%	
DESEMPEÑO	REALIZAR LO ANTES POSIBLE ESE REPORTE Y REALIZARLO MENSUALMENTE AL IGUAL QUE INFORMAR AL GERENTE GENERAL MEDIANTE MEMORAMDUM EL AVANCE DEL MISMO	C. MARIO MIGUEL OCPACO RAMIREZ GERENTE GENERAL Y C. BEATRIZ MALDONADO CAYETANO JEFE DEL AREA CONTABLE	100%	

C.P.C. Cyntia Hernández Capulín
Registro ASP: 093/18

ANEXO 3.2

SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES DEL CONTROL INTERNO

ENTE FISCALIZADO **EMPRESA DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE HUAUCHINANGO , PUEBLA**

PERIODO REVISADO DEL **01 DE JULIO AL 14 DE OCTUBRE DE 2018**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	RECOMENDACIONES	RESPONSABLE (S) DE ÁREA	GRADO DE AVANCE	COMENTARIOS
RECURSOS PROPIOS	Debera evaluar la perioricidad de realizar un invetario fisico de bienes muebles e inmuebles asi como llevar acabo el alta de los bienes en el sistema automatizado de administracion y contabilidad gubernamental (SACG.net)	C. MARIO MIGUEL OCPACO RAMIREZ GERENTE GENERAL Y C. BEATRIZ MALDONADO CAYETANO JEFE DEL AREA CONTABLE	100%	
RECURSOS PROPIOS	Reaizar el plan de evaluacion interno a la brevedad.	C. MARIO MIGUEL OCPACO RAMIREZ GERENTE GENERAL Y C. BEATRIZ MALDONADO CAYETANO JEFE DEL AREA CONTABLE	100%	
RECURSOS PROPIOS	La entidad fiscalizada debera realizar un conte de caja al dia ultimo de cada mes, para llevar un mejor control del efectivo.	C. MARIO MIGUEL OCPACO RAMIREZ GERENTE GENERAL Y C. BEATRIZ MALDONADO CAYETANO JEFE DEL AREA CONTABLE	100%	
RECURSOS PROPIOS	Debera crear una subcuenta en la cuenta de efectivo para la corecta utulizaion de un fondo fijo y/o variable	C. MARIO MIGUEL OCPACO RAMIREZ GERENTE GENERAL Y C. BEATRIZ MALDONADO CAYETANO JEFE DEL AREA CONTABLE	100%	

NOMBRE Y FIRMA

C. MARIO MIGUEL OCPACO RAMIREZ
GERENTE GENERAL DE LA ESAPAH

NOMBRE Y FIRMA

C.P.C. CYNTIA HERNÁNDEZ CAPULÍN
AUDITORA EXTERNA REG ASP 093/18