



SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO MUNICIPAL
OCOSINGO, CHIAPAS
CALLE 6 ORIENTE SUR S/N, BARRIO AEROPUERTO

DEPENDENCIA: SAPAM
SECCIÓN: ADMINISTRACIÓN
FECHA: 20 DE AGOSTO DE 2019.
OFICIO: MOC/SAPAM/D015/2019
ASUNTO: EL QUE SE INDICA

MTRO. JOSÉ URIEL ESTRADA MARTÍNEZ
AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO
AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO
P R E S E N T E



AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO - RECIBIDO - 2019-08-27 03:38 p.m. - ASE/1396/2019
666d14ff9d6c8e3860d48b0e2c54daae6c26dfefbd68b7e4ebdbb25f00abef9b2

Sirva la presente para enviarle un cordial saludo y a la vez hacer de su conocimiento de los puntos que no aplican al Sistema de Agua Potable y Alcantarillado Municipal de Ocosingo, Chiapas, para la evaluación del 2do trimestre 2019 del SEVAC.

INSTRUMENTOS CONTABLES

- A.2.1 REGISTRA EN CUENTAS ESPECÍFICAS DE ACTIVO LOS BIENES MUEBLES.
- A.2.2 REGISTRA EN CUENTAS ESPECÍFICAS DE ACTIVO LOS BIENES INMUEBLES.
- A.2.3 LOS BIENES INMUEBLES SE REGISTRAN CONTABLEMENTE COMO MÍNIMO A VALOR CATASTRAL.
- A.2.4 REGISTRA EN CUENTAS ESPECÍFICAS DE ACTIVO LA BAJA DE BIENES MUEBLES.
- A.2.5 REGISTRA EN CUENTAS ESPECÍFICAS DE ACTIVO LA BAJA DE BIENES INMUEBLES.
- A.2.6 REGISTRA EL REGISTRO AUXILIAR DE LOS BIENES BAJO SU CUSTODIA, QUE SEAN INALIENABLES E IMPERCEPTIBLES (MONUMENTOS ARQUEOLÓGICOS, ARTÍSTICOS E HISTÓRICOS).
- A.2.7 REGISTRA CONTABLEMENTE LAS INVERSIONES EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO.
- A.2.8 REGISTRA LAS OBRAS EN PROCESO EN UNA CUENTA CONTABLE ESPECÍFICA DEL ACTIVO.
- A.2.9 REGISTRA EN UNA CUENTA DE ACTIVO LOS DERECHOS PATRIMONIALES QUE TENGAN EN LOS FIDEICOMISOS SIN ESTRUCTURA ORGÁNICA, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS.
- A.2.15 MANTIENE REGISTRO HISTÓRICO DE SUS OPERACIONES EN EL LIBRO DE INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN.
- A.2.16 MANTIENE REGISTRO HISTÓRICO DE SUS OPERACIONES EN EL LIBRO DE ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO.
- A.2.17 MANTIENE REGISTRO HISTÓRICO DE SUS OPERACIONES EN EL LIBRO DE INVENTARIOS DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES.
- A.2.19 CONSTITUYE PROVISIONES.
- A.2.20 REvisa y AJUSTA PERIÓDICAMENTE SUS PROVISIONES PARA MANTENER SU VIGENCIA.
- A.2.24 DERIVANDO DEL PROCESO DE TRANSICIÓN DE UNA ADMINISTRACIÓN A OTRA ADMINISTRACIÓN ENTRANTE REALIZA EL REGISTRO E INVENTARIO DE LOS BIENES QUE NO SE ENCUENTREN INVENTARIADOS O ESTÉN EN PROCESO DE REGISTRO.
- A.3.1 EXPRESA EN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ESQUEMAS PASIVOS, INCLUYENDO LOS CONSIDERADOS DEUDA PÚBLICA.
- A.3.7 GENERA LOS INFORMES SOBRE PASIVOS CONTINGENTES EN FORMA PERIÓDICA (MES, TRIMESTRE, ANUAL, ETC.).

INSTRUMENTOS PRESUPUESTARIOS

B.1.7 CUENTA CON CLASIFICADOR POR FUENTES DE FINANCIAMIENTO ARMONIZADO.

B.2.11 GENERA EL ENDEUDAMIENTO NETO.

B.2.15 OPERACIÓN DE LOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS O SUBSISTEMAS QUE PERMITAN LA EMISIÓN PERIÓDICA (MES, TRIMESTRE, ANUAL, ETC.).

B.3.6 GENERA EL ENDEUDAMIENTO NETO.

B.3.6 GENERA LOS INTERESES DE LA DEUDA.

B.4.1 GENERA EL ESTADO DE GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA EN FORMA PERIÓDICA (MES, TRIMESTRE, ANUAL, ETC.), DERIVADOS DE LOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS QUE OPERAN EN TIEMPO REAL Y QUE GENERAN REGISTROS AUTOMÁTICOS Y POR ÚNICA VEZ.

B.4.3 GENERA LOS PROGRAMAS Y PROYECTOS DE INVERSIÓN.

REGISTROS ADMINISTRATIVOS

TODOS LOS REACTIVOS (DEL C.1.1 AL C.2.8)

TRANSPARENCIA FINANCIEROS

D.1.11 PUBLICA LA INFORMACIÓN DE LOS MONTOS EFECTIVAMENTE PAGADOS DURANTE EL PERIODO POR CONCEPTO DE AYUDAS Y SUBSIDIOS.

D.2.6 PUBLICA EL INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES.

D.2.9 PUBLICA EL ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS.

D.3.6 PUBLICA EL ENDEUDAMIENTO NETO.

D.3.7 PUBLICA INTERESES DE LA DEUDA.

D.4.3 PUBLICA LOS PROGRAMAS Y PROYECTOS DE INVERSIÓN.

Debido a que este 2do trimestre no se cuenta con información alguna para la resolución de estos conceptos.

Sin más por el momento, quedo a sus órdenes para cualquier aclaración o duda.

RESPECTUOSAMENTE


ARQ. JOSÉ JAVIER MENDOZA FRANCO
DIRECTOR DEL SAPAM

