

INFORME DEL RESULTADO DE LA FISCALIZACIÓN

**ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO
Y SANEAMIENTO DE AHUACATLÁN, NAYARIT**

CUENTA PÚBLICA 2015

ISO 9001:2008



No. Certificado: 51209
SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO
DE FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS

Informe del Resultado de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2015

H. Congreso del Estado de Nayarit
Órgano de Fiscalización Superior

ISO 9001:2008



No. Certificado: 51209
SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO
DE FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS

Contenido

I. Título de la Auditoría.....	5
II. Criterios de Selección.....	5
III. Objetivo.....	5
IV. Alcance.....	5
V. Áreas Revisadas.....	5
VI. Procedimientos de Auditoría Aplicados.....	5
VII. Observaciones, Comentarios de los Auditados y Acciones Promovidas.....	6
De la Auditoría Financiera:.....	6
Resultado Núm. 1 Observación Núm. 1.AGF.15.MO.02	6
Resultado Núm. 2 Observación Núm. 1.AGF.15.MO.02	7
Resultado Núm. 3 Sin Observaciones.....	8
Resultado Núm. 4 Observación Núm. 1.AGF.15.MO.02	8
Resultado Núm. 4 Observación Núm. 2.AGF.15.MO.02	24
Resultado Núm. 5 Observación Núm. 1.AGF.15.MO.02	25
Resultado Núm. 6 Observación Núm. 1.AGF.15.MO.02	27
VIII. Cumplimiento de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y demás Ordenamientos Legales.....	27
IX. Impacto de las Irregularidades detectadas.....	28
X. Resumen de las Observaciones, Recomendaciones y Acciones Promovidas.....	28
XI. Dictamen de la Auditoría.....	29

Informe del Resultado de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2015

H. Congreso del Estado de Nayarit
Órgano de Fiscalización Superior

ISO 9001:2008



No. Certificado: 51209
SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO
DE FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS

I. Título de la Auditoría.

Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ahuacatlán, Nayarit
15-MO.02-AGF

II. Criterios de Selección.

Manteniendo el equilibrio e imparcialidad en lo que concierne a la atribución de la función Fiscalizadora, el Órgano de Fiscalización Superior ha decidido que se audite la cuenta pública de los veinte Ayuntamientos, con esto, se deja de manifiesto que se trabaja en pro de la transparencia y rendición de cuentas de todas las Instituciones que ejercen recursos públicos.

III. Objetivo.

Auditar la Cuenta Pública del Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ahuacatlán, Nayarit; correspondiente al ejercicio fiscal 2015, de conformidad con la Ley del Órgano de Fiscalización Superior del Estado y demás disposiciones legales aplicables, a efecto de comprobar la adecuada administración, manejo, aplicación, comprobación y justificación de los recursos públicos.

IV. Alcance.

Auditoría Financiera	
	Por Gasto Ejercido
Universo	3,878,006.98
Muestra	1,357,302.44
Alcance	35.0 %

V. Áreas Revisadas.

El área revisada durante la fiscalización fue la Administración.

VI. Procedimientos de Auditoría Aplicados.

En Materia de Auditoría Financiera:

1. Verificar que los controles internos implementados, permitieron la adecuada gestión administrativa para el desarrollo eficiente de las operaciones, la obtención de información confiable y oportuna, y el cumplimiento de la normativa aplicable.
2. Verificar la correcta revelación de estados financieros e informes contables, presupuestarios y programáticos de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás normativa aplicable.

Informe del Resultado de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2015

H. Congreso del Estado de Nayarit
Órgano de Fiscalización Superior

3. Verificar que la apertura de las cuentas bancarias y su utilización fue conforme a la normativa aplicable.

4. Verificar que se compruebe y justifique el gasto por los diferentes conceptos considerados en los respectivos presupuestos de egresos.

5. Verificar que la contratación de servicios personales se ajustó a la disponibilidad y plazas presupuestales aprobadas, que la relación laboral se apegó a las disposiciones legales aplicables en la materia y que el personal realizó la función para la que fue contratado.

6. Verificar que los procedimientos para la adquisición de bienes y prestación de servicios cumplieron con lo dispuesto en la normativa aplicable.

VII. Observaciones, Comentarios de los Auditados y Acciones Promovidas

De la Auditoría Financiera:

Resultado Núm. 1 Observación Núm. 1.AGF.15.MO.02

De la revisión a la documentación remitida mediante oficio OOAA-DGA-00032-2016, se constató que la Junta de Gobierno del Organismo Operador de Agua Potable y Alcantarillado de Ahuacatlán, Nayarit, no celebró cuando menos una sesión ordinaria cada tres meses.

Lo anterior incumplió lo establecido en los artículos 27, párrafo tercero de la Ley de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Nayarit; 54, fracciones I y XXXIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Nayarit; 9 del Reglamento Interno del Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ahuacatlán, Nayarit.

Se establece como presunto responsable a: director general del Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ahuacatlán, Nayarit; con fundamento en los artículos 2 y 54, fracción XXXIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Nayarit; 31, fracción XII de la Ley de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Nayarit; 26, fracción III del Reglamento Interno del Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ahuacatlán, Nayarit.

Argumentos para Solventar el Pliego de Observaciones

La Junta de Gobierno del Organismo Operado (sic) de Agua Potable y Alcantarillado de Ahuacatlán efectivamente No celebro cuando menos una sesión ordinaria cada tres meses.

Determinación del OFS: Observación No Solventada

Del análisis de la información presentada por el sujeto fiscalizado, se determina que la observación se ratifica, toda vez que con sus argumentos se confirma que no celebró cuando menos una sesión ordinaria cada tres meses.

Acción Promovida:

Como consecuencia del resultado antes señalado, con fundamento en lo dispuesto por los artículos 1o, fracciones I y IV, 2o, 3o, fracción II, y 57 de la Ley de Responsabilidades de los

ISO 9001:2008



No. Certificado: 51209
SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO
DE FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS

Servidores Públicos del Estado de Nayarit; y 7, fracción XVII, 46, fracción X, y 54, fracción II de la Ley del Órgano de Fiscalización Superior del Estado; se acordó dar inicio al procedimiento de responsabilidad administrativa, se establece como presunto responsable a: director general del Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ahuacatlán, Nayarit.

Resultado Núm. 2 Observación Núm. 1.AGF.15.MO.02

De la revisión a la documentación de las pólizas y de la información proporcionada mediante oficios, se detectó que no utiliza un sistema de contabilidad gubernamental para el registro de las transacciones que lleva a cabo, que le permita captar los diversos eventos económicos identificables y cuantificables que afectan los bienes e inversiones, las obligaciones y pasivos, así como el propio patrimonio, con el fin de generar información financiera que facilite la toma de decisiones y un apoyo confiable en la administración de los recursos públicos.

Lo anterior incumplió lo establecido en los artículos 7, 9, fracción I, 16, 17, 19, fracciones III, IV y VI, 22, 33, 36, 37, 41, 42, párrafo primero y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; Postulados Básicos 1) Sustancia Económica, 4) Revelación Suficiente, 5) Importancia Relativa, 6) Registro e integración presupuestaria, 8) Devengo Contable y 11) Consistencia del Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental; Apartado V que contiene las Cualidades de la Información Financiera a Producir, numerales 1) Utilidad, 2) Confiabilidad, incisos a) y b) del Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental; 54, fracciones I, XXVI, XXX y XXXIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Nayarit.

Se establece como presunto responsable a: director general del Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ahuacatlán, Nayarit; con fundamento en los artículos 2 y 54, fracción XXXIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Nayarit; 31, fracciones II, III y X de la Ley de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Pliego de Observaciones

No se utilizaba un sistema de contabilidad gubernamental para el registro de las transacciones que se llevaban a cabo en el ejercicio 2015.

Determinación del OFS: Observación No Solventada

Del análisis de la información presentada por el sujeto fiscalizado, se determina que la observación se ratifica, toda vez que con la argumentación presentada se confirma la irregularidad observada.

Acción Promovida:

Como consecuencia del resultado antes señalado, con fundamento en lo dispuesto por los artículos 1o, fracciones I y IV, 2o, 3o, fracción II, y 57 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Nayarit; y 7, fracción XVII, 46, fracción X, y 54, fracción II de la Ley del Órgano de Fiscalización Superior del Estado; se acordó dar inicio al procedimiento de responsabilidad administrativa, se establece como presunto responsable a: director general del Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ahuacatlán, Nayarit.

Informe del Resultado de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2015

H. Congreso del Estado de Nayarit
Órgano de Fiscalización Superior

Resultado Núm. 3 Sin Observaciones

Del análisis de las cuentas bancarias y de la información proporcionada en el oficio OOA-JUN-011-2016, se verificó que las cuentas están a nombre del Organismo y que se elaboran conciliaciones. En cumplimiento a lo establecido en los artículos 42, párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Resultado Núm. 4 Observación Núm. 1.AGF.15.MO.02

De la revisión de las pólizas que integran la muestra del gasto, se detectaron las siguientes irregularidades:

1. En las pólizas la documentación que se anexó carece de lo siguiente, por lo que no los acredita como institucionales.

- 1.1 En los siguientes gastos no se anexó justificación para su pago, ni la requisición de los bienes o servicios y constancia de recepción de los mismos.

Póliza			Factura			Importe \$
Número	Fecha	Partida	Número	Fecha	RFC	
CH3717	19/01/15	211	FE 2893	14/01/15	RIGD940721DI3	475.00
CH3761	24/04/15	211	540	22/01/15	AAAB550922JZ3	978.00
CH3761	24/04/15	211	712	13/04/15	AAAB550922JZ3	1,820.90
CH3801	17/07/15	211	837	23/06/15	AAAB550922JZ3	1,371.00
CH3820	28/08/15	211	FE 4342	21/08/15	RIGD940721DI3	725.00
CH3872	26/11/15	211	1140	29/10/15	AAAB550922JZ3	1,204.20
CH3734	24/02/15	212	FE 3116	13/02/15	RIGD940721DI3	240.00
CH3768	11/05/15	212	85	05/05/15	NIT1411243C7	400.00
CH3832	14/09/15	212	FE 4474	07/09/15	RIGD940721DI3	230.00
CH3859	06/11/15	214	339	30/10/15	NIT1411243C7	400.00
CH3732	24/02/15	215	81	12/02/15	SARC940512NN3	3,480.00
CH3759	24/04/15	215	95	14/04/15	SARC940512NN3	7,250.00
CH3862	09/11/15	215	86	20/10/15	SARC940512NN3	3,480.00
CH3717	19/01/15	216	AAA14B1E-E05A-4E0B-A7EA-892D0E3BB2E5	15/01/15	LOBA7309154U0	250.56
CH3775	20/05/15	216	AAA19F04-6C8B-40D9-B647-388CC5ACC1D1	18/05/15	LOBA7309154U0	201.50
CH3792	29/06/15	216	AAA164A6-0E3D-4299-A34A-4F177F2C2353	26/06/15	LOBA7309154U0	201.03
CH3820	28/08/15	216	AAA16F43-8008-4D2D-8B33-4EE14AAF5F4A	22/08/15	LOBA7309154U0	200.00
CH3858	06/11/15	216	AAA15FC5-4A71-4AE3-8D94-FAC9C4D833A9	04/11/15	LOBA7309154U0	25.00
CH3859	06/11/15	216	AAA136EA-F47E-430E-A4D2-7EDC7B2A658A	30/10/15	LOBA7309154U0	201.00
CH3754	16/04/15	221	AAA17700-9E26-4A2B-A189-8E5B1AFD4455	06/04/15	LOBA7309154U0	309.50
CH3883	24/12/15	223	AAA16D1D-1533-4328-9050-0BC22E3FAC96	22/12/15	LOBA7309154U0	332.92
CH3888	28/12/15	223	AAA19A7F-0A55-4ABF-9905-A129894C887F	22/12/15	LOBA7309154U0	543.00
CH3733	24/02/15	247	4809	17/02/15	RISL5402258X0	4,440.00
CH3779	02/06/15	247	6611	26/05/15	RISL5402258X0	1,100.00
CH3824	03/09/15	247	8444	02/09/15	RISL5402258X0	600.00
CH3825	03/09/15	247	8441	02/09/15	RISL5402258X0	1,310.00
CH3830	14/09/15	247	8473	03/09/15	RISL5402258X0	1,500.00
CH3834	14/09/15	247	8601	11/09/15	RISL5402258X0	2,400.00

ISO 9001:2008

8 de 29

Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ahuacatlán, Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Órgano de Fiscalización Superior

Póliza			Factura			
Número	Fecha	Partida	Número	Fecha	RFC	Importe \$
CH3836	29/09/15	247	8693	18/09/15	RISL5402258X0	1,560.00
CH3839	29/09/15	247	8763	23/09/15	RISL5402258X0	1,560.00
CH3843	08/10/15	247	8764	23/09/15	RISL5402258X0	1,560.00
CH3859	06/11/15	247	FE 971	30/10/15	RAEN650622FF9	450.00
CH3883	24/12/15	247	10545	18/12/15	RISL5402258X0	1,800.00
CH3884	24/12/15	247	10552	18/12/15	RISL5402258X0	1,050.00
CH3884	24/12/15	247	10550	18/12/15	RISL5402258X0	1,905.00
CH3885	08/12/15	247	10549	18/12/15	RISL5402258X0	1,930.00
CH3885	08/12/15	247	10546	18/12/15	RISL5402258X0	1,800.00
CH3886	28/12/15	247	10547	18/12/15	RISL5402258X0	1,860.00
CH3886	28/12/15	247	10548	18/12/15	RISL5402258X0	1,890.00
Diario s/n	s/n	259	22	22/01/15	HMN130411IX8	17,632.00
Diario s/n	s/n	259	4	04/02/15	HMN130411IX8	17,632.00
Diario s/n	s/n	259	28	26/01/15	HMN130411IX8	4,060.00
Diario s/n	s/n	259	36	20/02/15	HMN130411IX8	18,560.00
Diario s/n	s/n	259	93	26/03/15	HMN130411IX8	18,560.00
Diario s/n	s/n	259	120	13/04/15	HMN130411IX8	18,560.00
Diario s/n	s/n	259	184	25/05/15	HMN130411IX8	18,560.00
Diario s/n	s/n	259	205	11/06/15	HMN130411IX8	23,200.00
Diario s/n	s/n	259	247	08/07/15	HMN130411IX8	18,560.00
Diario s/n	s/n	259	286	10/08/15	HMN130411IX8	18,560.00
Diario s/n	s/n	259	355	05/10/15	HMN130411IX8	19,488.00
Diario s/n	s/n	259	409	04/12/15	HMN130411IX8	20,300.00
CH-3710	08/01/15	261	AHcontado 39743	02/01/15	CEX9809213U5	500.01
CH-3710	08/01/15	261	AHcontado 39886	06/10/15	CEX9809213U5	500.01
CH-3710	08/01/15	261	AHcontado 39868	05/01/15	CEX9809213U5	299.77
CH-3710	08/01/15	261	CFA-3799	06/01/15	CAA000608VCO	500.00
CH-3711	14/01/15	261	AHcontado 39755	06/01/15	CEX9809213U5	200.02
CH-3711	14/01/15	261	AHcontado 39894	06/01/15	CEX9809213U5	200.02
CH-3711	14/01/15	261	AHcontado 39963	07/01/15	CEX9809213U5	350.00
CH-3711	14/01/15	261	AHcontado 39962	07/01/15	CEX9809213U5	200.00
CH-3711	14/01/15	261	AHcontado 40000	08/01/15	CEX9809213U5	299.99
CH-3711	14/01/15	261	AHcontado 40006	08/01/15	CEX9809213U5	540.00
CH-3711	14/01/15	261	14697	06/01/15	COR810714F66	405.08
CH-3713	14/01/15	261	AHcontado 40068	09/01/15	CEX9809213U5	300.00
CH-3713	14/01/15	261	AHcontado 40067	09/01/15	CEX9809213U5	200.00
CH-3713	14/01/15	261	AHcontado 40129	10/01/15	CEX9809213U5	299.99
CH-3713	14/01/15	261	AHcontado 40200	12/01/15	CEX9809213U5	740.11
CH-3713	14/01/15	261	AHcontado 40220	12/01/15	CEX9809213U5	759.98
CH-3713	14/01/15	261	AHcontado 40223	12/01/15	CEX9809213U5	480.00
CH-3713	14/01/15	261	AHcontado 40224	12/01/15	CEX9809213U5	499.98
Diario s/n	s/f	261	FE 696	14/01/15	NAMI7004065G2	1,318.97
CH-3716	19/01/15	261	AHcontado 40081	09/01/15	CEX9809213U5	660.11
CH-3716	19/01/15	261	AHcontado 40348	14/01/15	CEX9809213U5	299.99
CH-3716	19/01/15	261	AHcontado 40283	13/01/15	CEX9809213U5	287.61
CH-3716	19/01/15	261	14781	13/01/15	COR810714F66	296.02
CH-3716	19/01/15	261	14804	14/01/15	COR810714F66	405.08
CH-3717	19/01/15	261	CFA-3911	14/01/15	CAA000608VCO	500.00
CH-3717	19/01/15	261	AHcontado 40384	15/01/15	CEX9809213U5	502.00
CH-3719	23/01/15	261	AHconatdo 40584	19/01/15	CEX9809213U5	750.07
CH-3719	23/01/15	261	AHcontado 40590	19/01/15	CEX9809213U5	945.41
CH-3719	23/01/15	261	AHcontado 40688	21/01/15	CEX9809213U5	779.99
CH-3720	28/01/15	261	AHcontado 40776	22/01/15	CEX9809213U5	500.01
CH-3720	28/01/15	261	AHcontado 40842	23/01/15	CEX9809213U5	455.43
CH-3720	28/01/15	261	AHcontado 40978	26/01/15	CEX9809213U5	690.03
CH-3720	28/01/15	261	14961	23/01/15	COR810714F66	498.56
CH-3720	28/01/15	261	14959	23/01/15	COR810714F66	397.29
CH-3721	28/01/15	261	AHcontado 40976	26/01/15	CEX9809213U5	662.68
CH-3721	28/01/15	261	AHcontado 40977	26/01/15	CEX9809213U5	575.08
CH-3721	28/01/15	261	AHcontado 40921	24/01/15	CEX9809213U5	900.01
CH-3721	28/01/15	261	AHcontado 41042	27/01/15	CEX9809213U5	925.01

ISO 9001:2008



Informe del Resultado de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2015

H. Congreso del Estado de Nayarit
Órgano de Fiscalización Superior

Póliza			Factura			
Número	Fecha	Partida	Número	Fecha	RFC	Importe \$
Diario s/n	s/f	261	1790	03/02/15	FAMW780922NBO	396.00
CH-3725	06/02/15	261	15107	30/01/15	COR810714F66	498.56
CH-3725	06/02/15	261	AHcontado 41454	03/02/15	CEX9809213U5	800.43
CH-3725	06/02/15	261	AHcontado 41453	03/02/15	CEX9809213U5	1,000.00
CH-3726	09/02/15	261	AHcontado 41570	05/02/15	CEX9809213U5	500.00
CH-3726	09/02/15	261	AHcontado 41566	05/02/15	CEX9809213U5	749.99
CH-3726	09/02/15	261	AHcontado 41568	05/02/15	CEX9809213U5	500.00
CH-3726	09/02/15	261	AHcontado 41804	09/02/15	CEX9809213U5	950.00
Diario s/n	s/f	261	FE 757	11/02/15	NAMI7004065G2	360.00
CH-3730	24/02/15	261	15280	06/02/15	COR810714F66	405.08
CH-3730	24/02/15	261	CFA-4284	08/02/15	CAA000608VCO	350.00
CH-3730	24/02/15	261	AHcontado 41866	10/02/15	CEX9809213U5	799.99
CH-3730	24/02/15	261	AHcontado 41945	11/02/15	CEX9809213U5	200.00
CH-3730	24/02/15	261	AHcontado 41944	11/02/15	CEX9809213U5	749.98
CH-3731	24/02/15	261	15443	17/02/15	COR810714F66	498.56
CH-3731	24/02/15	261	AHcontado 42293	20/02/15	CEX9809213U5	800.27
CH-3734	24/02/15	261	AHcontado 42221	16/02/15	CEX9809213U5	699.99
CH-3734	24/02/15	261	AHcontado 42220	16/02/15	CEX9809213U5	699.99
CH-3734	24/02/15	261	AHcontado 42224	16/02/15	CEX9809213U5	749.98
CH-3734	24/02/15	261	AHcontado 42225	16/02/15	CEX9809213U5	820.31
CH-3735	24/02/15	261	CFA-4387	17/02/15	CAA000608VCO	340.00
CH-3735	24/02/15	261	AHcontado 42294	20/02/15	CEX9809213U5	220.00
CH-3735	24/02/15	261	AHcontado 42310	20/02/15	CEX9809213U5	300.04
CH-3735	24/02/15	261	AHcontado 42256	20/02/15	CEX9809213U5	200.02
CH-3735	24/02/15	261	AHcontado 42292	20/02/15	CEX9809213U5	100.01
CH-3735	24/02/15	261	AHcontado 42512	23/02/15	CEX9809213U5	800.12
CH-3735	24/02/15	261	AHcontado 42528	23/02/15	CEX9809213U5	700.30
CH-3735	24/02/15	261	AHcontado 42529	23/02/15	CEX9809213U5	670.20
CH-3739	06/03/15	261	AHcontado 43062	03/03/15	CEX9809213U5	1,000.06
CH-3737	04/03/15	261	AHcontado 42668	25/02/15	CEX9809213U5	750.00
CH-3737	04/03/15	261	AHcontado 43140	04/03/15	CEX9809213U5	299.99
CH-3740	06/03/15	261	AHcontado 43065	03/03/15	CEX9809213U5	630.00
CH-3740	06/03/15	261	AHcontado 43068	03/03/15	CEX9809213U5	742.01
CH-3740	06/03/15	261	15757	03/03/15	COR810714F66	506.35
CH-3743	20/03/15	261	CFA-4591	04/03/15	CAA000608VCO	700.00
CH-3743	20/03/15	261	CFA-4622	06/03/15	CAA000608VCO	250.00
CH-3743	20/03/15	261	AHcontado 43272	06/03/15	CEX9809213U5	200.02
CH-3743	20/03/15	261	AHcontado 43425	09/03/15	CEX9809213U5	800.00
CH-3744	20/03/15	261	AHcontado 43913	18/03/15	CEX9809213U5	920.01
CH-3744	20/03/15	261	AHcontado 43922	18/03/15	CEX9809213U5	463.86
CH-3744	20/03/15	261	CFA-4658	09/03/15	CAA000608VCO	500.00
CH-3745	20/03/15	261	AHcontado 43443	09/03/15	CEX9809213U5	300.24
CH-3745	20/03/15	261	AHcontado 43413	09/03/15	CEX9809213U5	200.02
CH-3745	20/03/15	261	AHcontado 43414	09/03/2014	CEX9809213U5	200.02
CH-3745	20/03/15	261	AHcontado 43921	18/03/15	CEX9809213U5	583.15
CH-3745	20/03/15	261	AHcontado 43920	18/03/2013	CEX9809213U5	872.38
CH-3745	20/03/15	261	CFA-4700	12/03/15	CEX9809213U5	300.00
CH-3746	20/03/15	261	AHcontado 43665	13/03/15	CEX9809213U5	200.01
CH-3746	20/03/15	261	AHcontado 43787	15/03/15	CEX9809213U5	500.01
CH-3747	27/03/15	261	AHcontado 43933	18/03/15	CEX9809213U5	67.85
CH-3747	27/03/15	261	AHcontado 43975	19/03/15	CEX9809213U5	299.99
CH-3747	27/03/15	261	AHcontado 44171	23/03/15	CEX9809213U5	599.99
CH-3747	27/03/15	261	AHcontado 44209	24/03/15	CEX9809213U5	500.01
CH-3747	27/03/15	261	CFA-4806	20/03/15	CAA000608VCO	700.00
CH-3748	27/03/15	261	AHcontado 44287	25/03/15	CEX9809213U5	800.15
CH-3748	27/03/15	261	AHcontado 44286	25/03/15	CEX9809213U5	500.02
CH-3748	27/03/15	261	AHcontado 44302	25/03/15	CEX9809213U5	700.00
Diario s/n	s/f	261	FE 864	31/03/15	NAMI7004065G2	635.00
CH-3750	09/04/15	261	AHcontado 44563	29/03/15	CEX9809213U5	700.00
CH-3750	09/04/15	261	16334	31/03/15	COR810714F66	498.56
CH-3750	09/04/15	261	AHcontado 45037	08/04/15	CEX9809213U5	499.98

ISO 9001:2008



Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ahuacatlán, Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Órgano de Fiscalización Superior

Póliza			Factura			Importe \$
Número	Fecha	Partida	Número	Fecha	RFC	
CH-3751	09/04/15	261	AHcontado 44669	31/03/15	CEX9809213U5	870.01
CH-3751	09/04/15	261	AHcontado 44670	31/03/15	CEX9809213U5	710.00
CH-3751	09/04/15	261	AHcontado 44672	31/03/15	CEX9809213U5	803.99
CH-3754	16/04/15	261	AHcontado 44939	06/04/15	CEX9809213U5	860.00
CH-3754	16/04/15	261	AHcontado 44963	06/04/15	CEX9809213U5	759.44
CH-3754	16/04/15	261	CFA-5079	06/04/15	CEX9809213U5	700.00
CH-3754	16/04/15	261	AHcontado 45092	09/04/15	CEX9809213U5	799.99
CH-3755	16/04/15	261	AHcontado 45163	10/04/15	CEX9809213U5	587.65
CH-3755	16/04/15	261	CFA-5195	13/04/15	CAA000608VCO	200.00
CH-3755	16/04/15	261	CFA-5154	10/04/15	CAA000608VCO	420.71
CH-3755	16/04/15	261	AHcontado 45302	13/04/15	CEX9809213U5	850.12
CH-3755	16/04/15	261	AHcontado 45303	13/04/15	CEX9809213U5	700.00
CH-3755	16/04/15	261	AHcontado 45304	13/04/15	CEX9809213U5	400.00
CH-3756	16/04/15	261	AHcontado 45305	13/04/15	CEX9809213U5	800.00
CH-3756	16/04/15	261	AHcontado 45425	15/04/15	CEX9809213U5	300.13
CH-3756	16/04/15	261	16650	15/04/15	COR810714F66	397.29
CH-3757	24/04/15	261	AHcontado 45424	15/04/15	CEX9809213U5	800.00
CH-3757	24/04/15	261	AHcontado 45379	14/04/15	CEX9809213U5	200.02
CH-3758	24/04/15	261	AHcontado 45561	17/04/15	CEX9809213U5	299.99
CH-3758	24/04/15	261	AHcontado 45567	17/04/15	CEX9809213U5	200.01
CH-3758	24/04/15	261	AHcontado 45586	17/04/15	CEX9809213U5	135.70
CH-3762	28/04/15	261	AHcontado 45791	21/04/15	CEX9809213U5	800.00
CH-3762	28/04/15	261	AHcontado 45866	22/04/15	CEX9809213U5	500.08
CH-3762	28/04/15	261	AHcontado 45869	22/04/15	CEX9809213U5	750.00
CH-3763	28/04/15	261	AHcontado 45946	23/04/15	CEX9809213U5	450.08
CH-3763	28/04/15	261	AHcontado 45945	23/04/15	CEX9809213U5	1,001.02
CH-3763	28/04/15	261	16822	23/04/15	COR810714F66	296.02
CH-3763	28/04/15	261	AHcontado 45955	23/04/15	CEX9809213U5	200.02
CH-3764	28/04/15	261	AHcontado 46227	28/04/15	CEX9809213U5	700.00
CH-3766	29/04/15	261	16847	24/04/15	COR810714F66	303.81
CH-3766	29/04/15	261	AHcontado 46228	28/04/15	CEX9809213U5	550.01
CH-3766	29/04/15	261	16918	28/04/15	COR810714F66	498.56
CH-3766	29/04/15	261	AHcontado 46229	28/04/15	CEX9809213U5	600.01
Diario s/n	s/f	261	FE 927	30/04/15	NAMI7004065G2	752.00
CH-3769	11/05/15	261	AHcontado 46368	30/04/15	CEX9809213U5	299.99
CH-3769	11/05/15	261	AHcontado 46351	30/04/15	CEX9809213U5	599.74
CH-3769	11/05/15	261	AHcontado 46283	29/04/15	CEX9809213U5	299.99
CH-3769	11/05/15	261	17102	01/05/15	COR810714F66	405.08
CH-3769	11/05/15	261	AHcontado 46658	05/05/15	CEX9809213U5	700.00
CH-3769	11/05/15	261	AHcontado 46657	05/05/15	CEX9809213U5	650.00
CH-3770	11/05/15	261	AHcontado 46656	05/05/15	CEX9809213U5	700.00
CH-3770	11/05/15	261	AHcontado 46655	05/05/15	CEX9809213U5	1,040.00
CH-3770	11/05/15	261	CFA-5500	01/05/15	CAA000608VCO	400.00
CH-3770	11/05/15	261	AHcontado 46785	07/05/15	CEX9809213U5	361.78
CH-3770	11/05/15	261	17248	11/05/15	COR810714F66	506.35
CH-3771	11/05/15	261	2301	27/05/15	FAMW780922NBO	433.00
CH-3772	20/05/15	261	AHcontado 46983	11/05/15	CEX9809213U5	850.01
CH-3772	20/05/15	261	AHcontado 47034	12/05/15	CEX9809213U5	700.15
CH-3772	20/05/15	261	AHcontado 47035	12/05/15	CEX9809213U5	621.97
CH-3773	20/05/15	261	AHcontado 47054	12/05/15	CEX9809213U5	750.00
CH-3773	20/05/15	261	AHcontado 47050	12/05/15	CEX9809213U5	200.01
CH-3773	20/05/15	261	AHcontado 47097	13/05/15	CEX9809213U5	100.01
CH-3774	20/05/2014	261	AHcontado 47101	13/05/15	CEX9809213U5	299.99
CH-3774	20/05/2014	261	AHcontado 47130	13/05/15	CEX9809213U5	200.02
CH-3774	20/05/2014	261	AHcontado 47250	15/05/15	CEX9809213U5	520.01
CH-3774	20/05/2014	261	AHcontado 47346	18/05/15	CEX9809213U5	850.01
CH-3775	20/05/2014	261	AHcontado 47345	18/05/15	CEX9809213U5	950.01
CH-3775	20/05/2014	261	AHcontado 47347	18/05/15	CEX9809213U5	850.01
CH-3775	20/05/2014	261	AHcontado 47348	18/05/15	CEX9809213U5	780.00
CH-3776	27/05/15	261	AHcontado 47409	19/05/15	CEX9809213U5	299.99
CH-3776	27/05/15	261	17414	20/05/15	COR810714F66	124.64

ISO 9001:2008



Informe del Resultado de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2015

H. Congreso del Estado de Nayarit
Órgano de Fiscalización Superior

Póliza			Factura			Importe \$
Número	Fecha	Partida	Número	Fecha	RFC	
CH-3776	27/05/15	261	AHcontado 47470	20/05/15	CEX9809213U5	500.00
CH-3776	27/05/15	261	AHcontado 47930	27/05/15	CEX9809213U5	400.00
CH-3776	27/05/15	261	CFA-5793	26/05/15	CAA000608VCO	300.00
CH-3777	27/05/15	261	17503	25/05/15	COR810714F66	498.56
CH-3777	27/05/15	261	AHcontado 47782	25/05/15	CEX9809213U5	1,000.06
CH-3777	27/05/15	261	AHcontado 47783	25/05/15	CEX9809213U5	850.01
CH-3777	27/05/15	261	AHcontado 47784	25/05/15	CEX9809213U5	750.00
CH-3779	25/05/15	261	AHcontado 47785	25/05/15	CEX9809213U5	800.00
CH-3779	25/05/15	261	AHcontado 47874	25/05/15	CEX9809213U5	100.01
CH-3779	25/05/15	261	AHcontado 47948	27/05/15	CEX9809213U5	299.99
CH-3779	25/05/15	261	AHcontado 47947	27/05/15	CEX9809213U5	200.02
CH-3779	25/05/15	261	AHcontado 47937	27/05/15	CEX9809213U5	299.99
CH-3780	02/06/15	261	AHcontado 48270	01/06/15	CEX9809213U5	900.06
CH-3780	02/06/15	261	AHcontado 48269	01/06/15	CEX9809213U5	700.00
CH-3780	02/06/15	261	AHcontado 48268	01/06/15	CEX9809213U5	550.01
CH-3780	02/06/15	261	AHcontado 48260	29/05/15	CEX9809213U5	800.00
CH-3780	02/06/15	261	AHcontado 48072	29/05/15	CEX9809213U5	200.01
CH-3781	02/06/15	261	AHcontado 48272	01/06/15	CEX9809213U5	500.00
CH-3785	09/06/15	261	CFA-5912	02/06/15	CAA000608VCO	287.60
CH-3785	09/06/15	261	AHcontado 48667	08/06/15	CEX9809213U5	780.99
CH-3785	09/06/15	261	AHcontado 48668	08/06/15	CEX9809213U5	800.00
CH-3785	09/06/15	261	AHcontado 48716	09/06/15	CEX9809213U5	500.00
CH-3785	09/06/15	261	CFA-5954	04/06/15	CAA000608VCO	287.60
CH-3785	09/06/15	261	AHcontado 48437	04/06/15	CEX9809213U5	200.02
CH-3785	09/06/15	261	AHcontado 48676	08/06/15	CEX9809213U5	499.98
CH-3786	17/06/15	261	AHcontado 48496	05/06/15	CEX9809213U5	67.85
CH-3786	17/06/15	261	AHcontado 48665	08/06/15	CEX9809213U5	999.99
CH-3786	17/06/15	261	AHcontado 48735	09/06/15	CEX9809213U5	350.00
CH-3786	17/06/15	261	AHcontado 48856	11/06/15	CEX9809213U5	500.00
CH-3787	17/06/15	261	AHcontado 48945	12/06/15	CEX9809213U5	200.02
CH-3787	17/06/15	261	AHcontado 49152	16/06/15	CEX9809213U5	1,000.00
CH-3787	17/06/15	261	AHcontado 49148	16/06/15	CEX9809213U5	900.04
Diario s/n	s/f	261	FE 1018	18/06/15	NAMI7004065G2	95.00
CH-3788	24/06/15	261	AHcontado 49150	16/06/15	CEX9809213U5	730.09
CH-3788	24/06/15	261	17992	16/06/15	COR810714F66	506.35
CH-3788	24/06/15	261	AHcontado 49149	16/06/15	CEX9809213U5	800.00
CH-3789	24/06/15	261	AHcontado 49155	16/06/15	CEX9809213U5	560.00
CH-3789	24/06/15	261	AHcontado 49302	18/06/15	CEX9809213U5	500.00
CH-3790	24/06/15	261	AHcontado 49151	16/06/15	CEX9809213U5	700.00
CH-3790	24/06/15	261	AHcontado 49512	22/06/15	CEX9809213U5	380.00
CH-3790	24/06/15	261	AHcontado 49581	23/06/15	CEX9809213U5	820.01
CH-3790	24/06/15	261	AHcontado 49511	22/06/15	CEX9809213U5	900.00
CH-3791	29/06/15	261	AHcontado 49509	22/06/15	CEX9809213U5	799.99
CH-3791	29/06/15	261	AHcontado 49510	22/06/15	CEX9809213U5	749.99
CH-3791	29/06/15	261	AHcontado 49508	22/06/15	CEX9809213U5	850.00
CH-3792	29/06/15	261	AHcontado 49571	23/06/15	CEX9809213U5	500.03
CH-3792	29/06/15	261	AHcontado 49570	23/06/15	CEX9809213U5	750.00
CH-3792	29/06/15	261	AHcontado 49698	25/06/15	CEX9809213U5	200.01
CH-3792	29/06/15	261	AHcontado 49870	29/06/15	CEX9809213U5	850.00
CH-3792	29/06/15	261	AHcontado 49871	29/06/15	CEX9809213U5	600.00
CH-3795	07/07/15	261	AHcontado 49920	30/06/15	CEX9809213U5	299.99
CH-3795	07/07/15	261	18362	01/07/15	COR810714F66	506.35
CH-3796	07/07/15	261	AHcontado 50221	06/07/15	CEX9809213U5	500.00
CH-3796	07/07/15	261	AHcontado 50207	06/07/15	CEX9809213U5	930.01
CH-3794	07/07/15	261	AHcontado 49867	29/06/15	CEX9809213U5	700.00
CH-3794	07/07/15	261	AHcontado 49868	29/06/15	CEX9809213U5	200.46
CH-3794	07/07/15	261	AHcontado 49869	29/06/15	CEX9809213U5	900.07
CH-3794	07/07/15	261	AHcontado 49921	30/06/15	CEX9809213U5	300.00
CH-3798	10/07/15	261	AHcontado 50206	06/07/15	CEX9809213U5	850.01
CH-3798	10/07/15	261	AHcontado 50208	06/07/15	CEX9809213U5	800.00
CH-3798	10/07/15	261	AHcontado 50209	06/07/15	CEX9809213U5	850.01

ISO 9001:2008



Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ahuacatlán, Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Órgano de Fiscalización Superior

Póliza			Factura			
Número	Fecha	Partida	Número	Fecha	RFC	Importe \$
CH-3802	17/07/15	261	AHcontado 50363	10/07/15	CEX9809213U5	500.00
CH-3802	17/07/15	261	AHcontado 50506	13/07/15	CEX9809213U5	850.01
CH-3802	17/07/15	261	AHcontado 50638	16/07/15	CEX9809213U5	465.41
CH-3800	17/07/15	261	AHcontado 50505	13/07/15	CEX9809213U5	860.02
CH-3800	17/07/15	261	AHcontado 50504	13/07/15	CEX9809213U5	900.00
CH-3800	17/07/15	261	AHcontado 50507	13/07/15	CEX9809213U5	1,000.00
CH-3803	21/07/15	261	AHcontado 50802	20/07/15	CEX9809213U5	800.00
CH-3803	21/07/15	261	AHcontado 50799	20/07/15	CEX9809213U5	820.01
CH-3804	21/07/15	261	AHcontado 50801	20/07/15	CEX9809213U5	900.00
CH-3804	21/07/15	261	AHcontado 50800	20/07/15	CEX9809213U5	850.01
CH-3804	21/07/15	261	AHcontado 50841	20/07/15	CEX9809213U5	300.04
CH-3806	30/07/15	261	18675	21/07/15	COR810714F66	498.56
CH-3806	30/07/15	261	AHcontado 51001	24/07/15	CEX9809213U5	500.00
CH-3807	30/07/15	261	AHcontado 51154	28/07/15	CEX9809213U5	870.02
CH-3807	30/07/15	261	AHcontado 51153	28/07/15	CEX9809213U5	500.00
CH-3807	30/07/15	261	AHcontado 51152	28/07/15	CEX9809213U5	750.00
CH-3807	30/07/15	261	AHcontado 51151	28/07/15	CEX9809213U5	800.00
CH-3807	30/07/15	261	AHcontado 51150	28/07/15	CEX9809213U5	880.01
CH-3808	04/08/15	261	AHcontado 51436	03/08/15	CEX9809213U5	850.01
CH-3809	04/08/15	261	AHcontado 51433	03/08/15	CEX9809213U5	850.26
CH-3811	12/08/15	261	18854	29/07/15	COR810714F66	498.56
CH-3811	12/08/15	261	AHcontado 51435	03/08/15	CEX9809213U5	800.00
CH-3811	12/08/15	261	AHcontado 51434	03/08/15	CEX9809213U5	860.02
CH-3812	12/08/15	261	AHcontado 51613	07/08/15	CEX9809213U5	500.00
CH-3813	12/08/15	261	AHcontado 51736	10/08/15	CEX9809213U5	950.01
CH-3813	12/08/15	261	AHcontado 51737	10/08/15	CEX9809213U5	800.00
CH-3813	12/08/15	261	AHcontado 51738	10/08/15	CEX9809213U5	770.00
CH-3813	12/08/15	261	AHcontado 51739	10/08/15	CEX9809213U5	600.01
CH-3814	21/08/15	261	AHcontado 52014	17/08/15	CEX9809213U5	870.01
CH-3814	21/08/15	261	AHcontado 52016	17/08/15	CEX9809213U5	829.99
CH-3815	21/08/15	261	AHcontado 51787	11/08/15	CEX9809213U5	50.89
CH-3815	21/08/15	261	AHcontado 51836	12/08/15	CEX9809213U5	50.00
CH-3815	21/08/15	261	AHcontado 51818	12/08/15	CEX9809213U5	200.02
CH-3815	21/08/15	261	AHcontado 51868	13/08/15	CEX9809213U5	800.22
CH-3815	21/08/15	261	AHcontado 52013	17/08/15	CEX9809213U5	950.10
CH-3815	21/08/15	261	19228	17/07/15	COR810714F66	498.56
CH-3816	26/08/15	261	19112	10/08/15	COR810714F66	498.56
CH-3816	26/08/15	261	AHcontado 51875	13/08/15	CEX9809213U5	50.00
CH-3816	26/08/15	261	AHcontado 52015	17/08/15	CEX9809213U5	850.00
CH-3816	26/08/15	261	AHcontado 52065	18/08/15	CEX9809213U5	500.00
Diario s/n	s/f	261	FE 1132	19/08/15	NAMI7004065G2	710.00
CH-3818	26/08/15	261	AHcontado 52163	20/08/15	CEX9809213U5	99.99
CH-3818	26/08/15	261	AHcontado 52162	20/08/15	CEX9809213U5	99.99
CH-3818	26/08/15	261	AHcontado 52332	24/08/15	CEX9809213U5	883.01
CH-3818	26/08/15	261	AHcontado 52331	24/08/15	CEX9809213U5	900.00
CH-3818	26/08/15	261	AHcontsdo 52330	24/08/15	CEX9809213U5	800.00
CH-3820	28/08/15	261	CFA-7198	26/08/15	CAA000608VC0	300.00
CH-3820	28/08/15	261	AHcontado 52348	24/08/15	CEX9809213U5	250.00
CH-3821	28/08/15	261	AHcontado 52400	26/08/15	CEX9809213U5	850.00
CH-3821	28/08/15	261	19394	26/08/15	COR810714F66	498.56
CH-3821	28/08/15	261	AHcontado 52411	26/08/15	CEX9809213U5	500.00
CH-3822	03/09/15	261	AHcontado 52500	28/08/15	CEX9809213U5	2,000.00
CH-3822	03/09/15	261	WCONAHUA22762	01/09/15	CEX9809213U5	750.04
CH-3823	03/09/15	261	WCONAHUA22760	01/09/15	CEX9809213U5	900.00
CH-3824	03/09/15	261	WCONAHUA22754	01/09/15	CEX9809213U5	800.00
CH-3824	03/09/15	261	WCONAHUA22755	01/09/15	CEX9809213U5	875.00
CH-3824	03/09/15	261	WCONAHUA22758	01/09/15	CEX9809213U5	846.00
CH-3829	14/09/15	261	WCONAHUA30382	07/09/15	CEX9809213U5	750.00
CH-3829	14/09/15	261	WCONAHUA30370	07/09/15	CEX9809213U5	880.00
CH-3829	14/09/15	261	WCONAHUA30358	07/09/15	CEX9809213U5	850.00
CH-3829	14/09/15	261	WCONAHUA30336	07/09/15	CEX9809213U5	299.99

ISO 9001:2008



No. Certificado: 51209
SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO
DE FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS

Informe del Resultado de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2015

H. Congreso del Estado de Nayarit
Órgano de Fiscalización Superior

Póliza			Factura			
Número	Fecha	Partida	Número	Fecha	RFC	Importe \$
CH-3829	14/09/15	261	WCONAHUA36886	10/09/15	CEX9809213U5	500.00
CH-3830	14/09/15	261	WCONAHUA36880	10/09/15	CEX9809213U5	600.00
CH-3830	14/09/15	261	CFA-7319	03/09/15	CAA000608VCO	300.00
CH-3831	14/09/15	261	19665	09/09/15	COR810714F66	498.56
CH-3831	14/09/15	261	WCONAHUA44496	14/09/15	CEX9809213U5	850.91
CH-3831	14/09/15	261	WCONAHUA44483	14/09/15	CEX9809213U5	850.00
CH-3831	14/09/15	261	WCONAHUA44464	14/09/15	CEX9809213U5	800.00
CH-3832	14/09/15	261	WCONAHUA30349	07/09/15	CEX9809213U5	900.00
CH-3835	24/09/15	261	19757	12/09/15	COR810714F66	498.56
CH-3835	24/09/15	261	CFA-7414	09/09/15	CAA000608VCO	300.00
CH-3835	24/09/15	261	CFA-7456	11/09/15	CAA000608VCO	300.00
CH-3835	24/09/15	261	WCONAHUA44471	14/09/15	CEX9809213U5	850.00
CH-3835	24/09/15	261	WCONAHUA58016	21/09/15	CEX9809213U5	800.00
CH-3835	24/09/15	261	WCONAHUA57816	21/09/15	CEX9809213U5	300.51
CH-3836	29/09/15	261	WCONAHUA65322	24/09/15	CEX9809213U5	219.97
CH-3836	29/09/15	261	WCONAHUA65316	24/09/15	CEX9809213U5	287.60
CH-3836	29/09/15	261	CFA-7601	21/09/15	CAA000608VCO	300.00
CH-3836	29/09/15	261	20046	28/09/15	COR810714F66	498.56
CH-3837	24/09/15	261	WCONAHUA45253	14/09/15	CEX9809213U5	200.00
CH-3837	24/09/15	261	CFA-7493	14/09/15	CAA000608VCO	300.00
CH-3837	24/09/15	261	WCONAHUA57801	21/09/15	CEX9809213U5	500.00
CH-3838	24/09/15	261	WCONAHUA57811	21/09/15	CEX9809213U5	950.00
CH-3838	24/09/15	261	WCONAHUA57806	21/09/15	CEX9809213U5	730.00
CH-3838	24/09/15	261	WCONAHUA58188	21/09/15	CEX9809213U5	200.02
CH-3838	24/09/15	261	WCONAHUA58178	21/09/15	CEX9809213U5	500.01
CH-3839	29/09/15	261	WCONAHUA73348	28/09/15	CEX9809213U5	900.00
CH-3839	29/09/15	261	WCONAHUA73253	28/09/15	CEX9809213U5	760.00
CH-3843	08/10/15	261	WCONAHUA73270	28/09/15	CEX9809213U5	860.00
CH-3843	08/10/15	261	WCONAHUA73278	28/09/15	CEX9809213U5	500.00
CH-3843	08/10/15	261	WCONAHUA73343	28/09/15	CEX9809213U5	835.00
CH-3844	08/10/15	261	WCONAHUA97161	07/10/15	CEX9809213U5	840.00
CH-3844	08/10/15	261	WCONAHUA97157	07/10/15	CEX9809213U5	850.00
CH-3844	08/10/15	261	WCONAHUA97153	07/10/15	CEX9809213U5	890.33
CH-3844	08/10/15	261	WCONAHUA97490	07/10/15	CEX9809213U5	800.00
CH-3847	14/10/15	261	WCONAHUA95001	06/10/15	CEX9809213U5	350.00
CH-3848	14/10/15	261	CFA-7885	08/10/15	CAA000608VCO	300.00
CH-3848	14/10/15	261	WCONAHUA106461	12/10/15	CEX9809213U5	825.00
CH-3848	14/10/15	261	20326	13/10/15	COR810714F66	498.56
CH-3849	14/10/15	261	WCONAHUA106477	12/10/15	CEX9809213U5	760.00
CH-3849	14/10/15	261	WCONAHUA106454	12/10/15	CEX9809213U5	880.00
CH-3849	14/10/15	261	WCONAHUA106447	12/10/15	CEX9809213U5	765.00
CH-3849	14/10/15	261	WCONAHUA109426	13/10/15	CEX9809213U5	500.00
CH-3849	14/10/15	261	20255	07/10/15	COR810714F66	498.56
CH-3851	26/10/15	261	WCONAHUA121240	19/10/15	CEX9809213U5	880.00
CH-3851	26/10/15	261	WCONAHUA121234	19/10/15	CEX9809213U5	780.00
CH-3851	26/10/15	261	WCONAHUA121229	19/10/15	CEX9809213U5	950.00
CH-3851	26/10/15	261	WCONAHUA121456	18/10/15	CEX9809213U5	883.00
CH-3853	26/10/15	261	WCONAHUA134975	26/10/15	CEX9809213U5	885.00
CH-3853	26/10/15	261	WCONAHUA134978	26/10/15	CEX9809213U5	600.00
CH-3853	26/10/15	261	WCONAHUA134980	26/10/15	CEX9809213U5	800.00
CH-3853	26/10/15	261	WCONAHUA134984	26/10/15	CEX9809213U5	500.00
CH-3854	26/10/15	261	WCONAHUA134987	26/10/15	CEX9809213U5	1,155.01
CH-3854	26/10/15	261	WCONAHUA134990	26/10/15	CEX9809213U5	800.00
CH-3859	06/11/15	261	CFA-8183	27/10/15	CAA000608VCO	300.00
CH-3859	06/11/15	261	WCONAHUA155762	01/11/15	CEX9809213U5	850.00
CH-3857	06/11/15	261	20481	22/10/15	COR810714F66	296.02
CH-3857	06/11/15	261	20550	27/10/15	COR810714F66	498.56
CH-3857	06/11/15	261	CFA-8201	28/10/15	CAA000608VCO	359.50
CH-3857	06/11/15	261	AJ33,673	30/10/15	GAC090901G24	500.46
CH-3861	09/11/15	261	WCONAHUA155763	03/11/15	CEX9809213U5	730.00
CH-3861	09/11/15	261	WCONAHUA155767	03/11/15	CEX9809213U5	500.00

ISO 9001:2008



14 de 29

Av. Jacarandas No. 371 Sur
Tels. 2-10-02-63 (64) y (65)
www.ofsnayarit.gob.mx

Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ahuacatlán, Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Órgano de Fiscalización Superior

Póliza			Factura			
Número	Fecha	Partida	Número	Fecha	RFC	Importe \$
CH-3861	09/11/15	261	WCONAHUA155772	03/11/15	CEX9809213U5	800.00
CH-3861	09/11/15	261	WCONAHUA155773	03/11/15	CEX9809213U5	750.00
CH-3861	09/11/15	261	WCONAHUA157661	04/11/15	CEX9809213U5	299.99
CH-3863	17/11/15	261	CFA-8340	06/11/15	CAA000608VCO	300.00
CH-3863	17/11/15	261	20849	07/11/15	COR810714F66	498.56
CH-3863	17/11/15	261	CFA-8286	03/11/15	CAA000608VCO	300.00
CH-3863	17/11/15	261	WCONAHUA167122	09/11/15	CEX9809213U5	800.00
CH-3863	17/11/15	261	WCONAHUA 167126	09/11/15	CEX9809213U5	950.00
CH-3864	17/11/15	261	WCONAHUA167132	09/11/15	CEX9809213U5	299.99
CH-3864	17/11/15	261	WCONAHUA 167116	09/11/15	CEX9809213U5	770.00
CH-3864	17/11/15	261	WCONAHUA 167118	09/11/15	CEX9809213U5	810.00
CH-3864	17/11/15	261	WCONAHUA 182390	17/11/15	CEX9809213U5	870.00
CH-3865	17/11/15	261	WCONAHUA182379	17/11/15	CEX9809213U5	950.17
CH-3865	17/11/15	261	WCONAHUA182415	17/11/15	CEX9809213U5	500.28
CH-3865	17/11/15	261	WCONAHUA182407	17/11/15	CEX9809213U5	850.46
CH-3865	17/11/15	261	WCONAHUA182397	17/11/15	CEX9809213U5	830.03
CH-3868	26/11/15	261	WCONAHUA196130	23/11/15	CEX9809213U5	820.09
CH-3869	26/11/15	261	21117	24/11/15	COR810714F66	490.77
CH-3869	26/11/15	261	WCONAHUA196089	23/11/15	CEX9809213U5	830.10
CH-3869	26/11/15	261	WCONAHUA196135	23/11/15	CEX9809213U5	869.52
CH-3869	26/11/15	261	WCONAHUA196150	23/11/15	CEX9809213U5	950.00
CH-3880	16/12/15	261	WCONAHUA245019	14/12/15	CEX9809213U5	780.00
CH-3880	16/12/15	261	WCONAHUA245362	14/12/15	CEX9809213U5	500.01
CH-3881	24/12/15	261	21703	22/12/15	COR810714F66	498.56
CH-3882	24/12/15	261	WCONAHUA246978	15/12/15	CEX9809213U5	400.00
CH-3887	28/12/15	261	WCONAHUA260395	21/12/15	CEX9809213U5	836.39
CH-3887	28/12/15	261	WCONAHUA260422	21/12/15	CEX9809213U5	861.11
CH-3887	28/12/15	261	WCONAHUA260417	21/12/15	CEX9809213U5	800.00
CH-3887	28/12/15	261	WCONAHUA260623	21/12/15	CEX9809213U5	720.00
CH-3888	28/12/15	261	WCONAHUA252147	17/12/15	CEX9809213U5	299.99
CH-3888	28/12/15	261	WCONAHUA260447	21/12/15	CEX9809213U5	820.20
CH-3888	28/12/15	261	WCONAHUA260403	21/12/15	CEX9809213U5	800.02
Diario s/n	s/f	261	FE 1343	04/12/15	NAMI7004065G2	1,455.00
Diario s/n	s/f	261	FE 1350	08/12/15	NAMI7004065G2	540.00
CH-3873	04/12/15	261	WCONAHUA215010	30/11/15	CEX9809213U5	940.00
CH-3873	04/12/15	261	WCONAHUA214976	30/11/15	CEX9809213U5	890.00
CH-3873	04/12/15	261	WCONAHUA214942	30/11/15	CEX9809213U5	810.00
CH-3873	04/12/15	261	WCONAHUA214996	30/11/15	CEX9809213U5	820.00
CH-3877	09/12/15	261	21434	08/12/15	COR810714F66	498.56
CH-3877	09/12/15	261	WCONAHUA231479	07/12/15	CEX9809213U5	500.01
CH-3877	09/12/15	261	WCONAHUA231455	07/12/15	CEX9809213U5	820.15
CH-3877	09/12/15	261	WCONAHUA231461	07/12/15	CEX9809213U5	900.23
CH-3877	09/12/15	261	WCONAHUA231469	07/12/15	CEX9809213U5	840.35
CH-3877	09/12/15	261	WCONAHUA231306	07/12/15	CEX9809213U5	850.12
CH-3879	16/12/15	261	CFA-8895	08/12/15	CAA000608VCO	359.50
CH-3879	16/12/15	261	WCONAHUA244948	14/12/15	CEX9809213U5	815.44
CH-3879	16/12/15	261	WCONAHUA245031	14/12/15	CEX9809213U5	910.30
CH-3879	16/12/15	261	WCONAHUA245078	14/12/15	CEX9809213U5	825.47
Diario s/n	s/f	261	FE 1366	21/12/15	NAMI7004065G2	1,295.00
CH-3890	29/12/15	261	WCONAHUA273576	28/12/15	CEX9809213U5	900.00
CH-3890	29/12/15	261	WCONAHUA280873	30/12/15	CEX9809213U5	500.00
CH-3891	29/12/15	261	WCONAHUA273613	28/12/15	CEX9809213U5	500.29
CH-3891	29/12/15	261	WCONAHUA273649	28/12/15	CEX9809213U5	805.00
CH-3891	29/12/15	261	WCONAHUA273631	28/12/15	CEX9809213U5	790.00
CH-3891	29/12/15	261	WCONAHUA273596	28/12/15	CEX9809213U5	870.00
CH-3881	24/12/15	271	0330 608775-R1	22/12/15	COP-920428-O20	1,585.00
Diario s/n	s/f	291	FE 125	13/01/15	CICR780219S64	1,079.00
Diario s/n	s/f	291	FE 130	14/01/15	CICR780219S64	776.50
Diario s/n	s/f	291	FE 131	14/01/15	CICR780219S64	2,290.50
Diario s/n	s/f	291	FE 132	14/01/15	CICR780219S64	712.50
Diario s/n	s/f	291	FE 133	14/01/15	CICR780219S64	1,171.50

ISO 9001:2008



Informe del Resultado de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2015

H. Congreso del Estado de Nayarit
Órgano de Fiscalización Superior

Póliza			Factura			
Número	Fecha	Partida	Número	Fecha	RFC	Importe \$
Diario s/n	s/f	291	FE 135	15/01/15	CICR780219S64	731.00
CH-3720	28/01/15	291	A 1391	21/01/15	ROCI420106NW6	170.01
Diario s/n	s/f	291	1790	03/02/15	FAMW780922NB0	1,050.00
Diario s/n	s/f	291	1791	03/02/15	FAMW780922NB0	397.00
Diario s/n	s/f	291	1792	03/02/15	FAMW780922NB0	440.00
Diario s/n	s/f	291	1793	03/02/15	FAMW780922NB0	150.00
CH-3722	06/02/15	291	415	06/01/15	GOAJ540613MN6	1,750.00
CH-3722	06/02/15	291	417	07/01/15	GOAJ540613MN6	927.94
CH-3730	24/02/15	291	A 1431	10/02/15	ROCI420106NW6	280.00
CH-3730	24/02/15	291	A 1429	09/02/15	ROCI420106NW6	320.00
CH-3740	06/03/15	291	A 1460	04/03/15	ROCI420106NW6	1,078.00
CH-3740	06/03/15	291	736	03/03/15	MORA6705178F0	150.00
CH-3741	06/03/15	291	447	06/02/15	GOAJ540613MN6	1,220.02
Diario s/n	s/f	291	FE 161	20/03/15	CICR780219S64	1,483.90
Diario s/n	s/f	291	FE 162	20/03/15	CICR780219S64	915.00
Diario s/n	s/f	291	5	04/02/15	HMN130411IX8	3,085.60
Diario s/n	s/f	291	FE 163	20/03/15	CICR780219S64	582.50
Diario s/n	s/f	291	FE 164	20/03/15	CICR780219S64	1,888.50
Diario s/n	s/f	291	FE 165	20/03/15	CICR780219S64	484.00
CH-3776	27/05/15	291	A 1562	19/05/15	ROCI420106NW6	370.01
CH-3776	27/05/15	291	7629	12/02/15	CEMA680524NI1	899.00
CH-3760	24/04/15	291	498	20/03/15	GOAJ540613MN6	1,511.93
Diario s/n	s/f	291	FE 191	25/05/15	CICR780219S64	1,186.00
CH-3784	09/06/15	291	536	21/04/15	GOAJ540613MN6	1,189.00
Diario s/n	s/f	291	FE 192	25/05/15	CICR780219S64	1,885.50
Diario s/n	s/f	291	FE 193	25/05/15	CICR780219S64	919.00
Diario s/n	s/f	291	FE 205	11/06/15	CICR780219S64	886.00
Diario s/n	s/f	291	FE 194	25/05/15	CICR780219S64	1,999.50
CH-3799	17/07/15	291	584	02/06/15	GOAJ540613MN6	1,333.00
Diario s/n	s/f	291	FE 206	11/06/15	CICR780219S64	1,314.00
Diario s/n	s/f	291	FE 222	29/07/15	CICR780219S64	2,736.00
CH-3820	28/08/15	291	8349	28/08/15	RISL5402258X0	950.00
CH-3826	03/09/15	291	630	14/07/15	GOAJ540613MN6	1,732.09
Diario s/n	s/f	291	FE 225	30/07/15	CICR780219S64	1,157.00
Diario s/n	s/f	291	FE 226	30/07/15	CICR780219S64	3,146.00
CH-3830	14/09/15	291	EE3A83A8-9CAE-47C8-AD59- A6E58CA5ACF2	01/09/15	SARM8108149S6	406.00
CH-3846	08/10/15	291	670	19/08/15	GOAJ540613MN6	1,876.71
CH-3846	08/10/15	291	700	12/09/15	GOAJ540613MN6	1,861.96
Diario s/n	s/f	291	FE 227	30/07/15	CICR780219S64	2,601.50
Diario s/n	s/f	291	FE 247	25/09/15	CICR780219S64	2,831.50
Diario s/n	s/f	291	FE 248	25/09/15	CICR780219S64	1,464.50
Diario s/n	s/f	291	FE 249	25/09/15	CICR780219S64	1,595.00
Diario s/n	s/f	291	FE 250	25/09/15	CICR780219S64	3,761.00
Diario s/n	s/f	291	FE 251	25/09/15	CICR780219S64	2,172.00
Diario s/n	s/f	291	FE 252	29/09/15	CICR780219S64	2,208.00
CH-3861	09/11/15	291	FE 0000000008	09/11/15	MAGA610804154	350.00
Diario s/n	s/f	291	FE 259	08/10/15	CICR780219S64	2,179.00
Diario s/n	s/f	291	FE 260	08/10/15	CICR780219S64	614.90
Diario s/n	s/f	291	FE 264	12/10/15	CICR780219S64	1,122.00
CH-3850	14/10/15	291	708	21/09/15	GOAJ540613MN6	1,808.51
Diario s/n	s/f	291	3083	30/11/15	FAMW780922NB0	2,506.00
Diario s/n	s/f	291	3084	30/11/15	FAMW780922NB0	1,799.00
Diario s/n	s/f	291	FE 265	12/10/15	CICR780219S64	1,430.00
Diario s/n	s/f	291	FE 266	12/10/15	CICR780219S64	971.51
Diario s/n	s/f	291	FE 267	12/10/15	CICR780219S64	596.50
CH-3868	26/11/15	291	8018	14/04/15	CEMA680524NI1	424.00
Diario s/n	s/f	291	FE 268	15/10/15	CICR780219S64	1,168.00
Diario s/n	s/f	291	FE 274	21/10/15	CICR780219S64	1,770.00
Diario s/n	s/f	291	FE 275	21/10/15	CICR780219S64	873.50
Diario s/n	s/f	291	FE 298	11/12/15	CICR780219S64	2,151.00

ISO 9001:2008



Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ahuacatlán, Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Órgano de Fiscalización Superior

Póliza			Factura			
Número	Fecha	Partida	Número	Fecha	RFC	Importe \$
Diario s/n	s/f	291	FE 299	11/12/15	CICR780219S64	1,270.00
CH-3871	26/11/15	291	725	03/10/15	GOAJ540613MN6	2,496.87
CH-3892	29/12/15	291	737	13/10/15	GOAJ540613MN6	1,590.00
CH-3892	29/12/15	291	766	06/11/15	GOAJ540613MN6	1,345.89
CH-3835	24/09/15	294	FE 27	15/09/15	VACS781219TM8	110.00
Diario s/n	s/f	296	FE 696	14/01/15	NAMI7004065G2	6,080.03
CH-3726	09/02/15	296	68	03/02/15	JAMA951210TH1	870.00
Diario s/n	s/f	296	FE 469	16/01/15	MOTR920517DR1	2,600.00
Diario s/n	s/f	296	FE 757	11/02/15	NAMI7004065G2	5,263.00
CH-3737	04/03/15	296	FE 60	22/01/15	ROMR650602IE2	638.00
CH-3737	04/03/15	296	FE 16	06/01/15	ROMG670214435	1,206.40
CH-3739	06/03/15	296	233	28/02/15	RACA410222K75	1,740.00
Diario s/n	s/f	296	FE 864	31/03/15	NAMI7004065G2	3,683.00
CH-3766	29/04/15	296	92	24/04/15	JAMA951210TH1	1,044.00
CH-3750	09/04/15	296	AAA1F99F-D8FC-41E9-84E0-04AA335C4B75	03/03/15	ROUE821122L55	812.00
CH-3758	24/04/15	296	713	20/04/15	AAGJ541011HC8	140.01
Diario s/n	s/f	296	FE 927	30/04/15	NAMI7004065G2	4,273.00
CH-3771	11/05/15	296	2301	27/05/15	FAMW780922NB0	1,179.00
CH-3775	20/05/15	296	766	18/05/15	AAGJ541011HC8	219.99
CH-3795	07/07/15	296	857	03/07/15	AAGJ541011HC8	160.00
Diario s/n	s/f	296	2571	22/07/15	FAMW780922NB0	1,605.00
CH-3812	12/08/15	296	FE 5283	07/08/15	BARS550627K5A	805.66
CH-3812	12/08/15	296	FE 1013	16/06/15	NAMI7004065G2	600.00
Diario s/n	s/f	296	FE 1132	19/08/15	NAMI7004065G2	3,253.00
CH-3821	28/08/15	296	FE 1146	24/08/15	NAMI7004065G2	464.00
Diario s/n	s/f	296	2772	03/09/15	FAMW780922NB0	1,067.00
Diario s/n	s/f	296	FE 1044	18/08/15	MOTR920517DR1	4,200.00
CH-3857	06/11/15	296	526	22/10/15	LATE5211071U4	400.00
Diario s/n	s/f	296	FE 1343	04/12/15	NAMI7004065G2	2,307.00
Diario s/n	s/f	296	FE 1350	08/12/15	NAMI7004065G2	2,718.00
Diario s/n	s/f	296	FE 1366	21/12/15	NAMI7004065G2	2,208.00
CH-3890	29/12/15	296	FE 1377	24/12/15	NAMI7004065G2	1,100.00
Diario s/n	s/f	296	FE 1270	03/11/15	MOTR920517DR1	3,000.00
Diario s/n	s/f	296	FE 1269	03/11/15	MOTR920517DR1	80.00
CH-3743	20/03/15	298	FE 610	05/03/15	RAEN650622FF9	986.00
CH-3756	16/04/15	298	FE 652	13/04/15	RAEN650622FF9	690.00
Diario s/n	s/f	298	R-1310	06/05/15	ROGO700531792	37,342.72
CH-3806	30/07/15	298	475	28/07/15	LATE5211071U4	522.00
Diario s/n	s/f	298	004375E	25/06/15	CIZ060810FL4	2,784.00
Diario s/n	s/f	298	225	17/06/15	HMN130411IX8	1,392.00
CH-3729	09/02/15	355	AAA17D3B-CB20-4EB3-B32C-4D1F47D6E51A	19/01/15	ROUE821122L55	406.00
CH-3729	09/02/15	355	AAA180B8-BF6F-4D97-A831-8C162A131B8C	04/02/15	ROUE821122L55	870.00
CH-3746	20/03/15	355	2	30/01/15	QUMJ7501267T7	1,832.80
CH-3763	28/04/15	355	13 A	17/04/15	QUMJ7501267T7	1,200.00
CH-3764	28/04/15	355	FE 26	14/04/15	ROMG670214435	719.00
CH-3779	02/06/15	355	FE 25	14/04/15	ROMG670214435	497.00
Diario s/n	s/f	355	FE 1018	18/06/15	NAMI7004065G2	4,841.00
CH-3806	30/07/15	355	FE 33	15/07/15	ROMG670214435	500.00
CH-3808	04/08/15	355	FE 34	15/07/15	ROMG670214435	770.00
CH-3820	28/08/15	355	AAA191F3-EB42-4D7B-9A72-21676910FC29	07/08/15	ROUE821122L55	348.00
CH-3854	26/10/15	355	AAA1C726-087A-44C1-87F1-ADA1C7F38AEF	21/10/15	FORC8109047UA	1,160.00
Diario s/n	s/f	355	FE 146	11/11/15	RIAR83032155A	2,463.84
CH-3880	16/12/15	355	AAA10449-9C65-4BEF-82CE-BD1060AB9C75	09/12/15	FORC8109047UA	1,392.00
CH-3711	14/01/15	357	AAA12D48-E66C-4C4D-BE1A-3EE60AC371F2	18/12/15	ROUE821122L55	580.00

ISO 9001:2008



Informe del Resultado de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2015

H. Congreso del Estado de Nayarit
Órgano de Fiscalización Superior

Póliza			Factura			Importe \$
Número	Fecha	Partida	Número	Fecha	RFC	
CH-3745	20/03/15	357	FE 612	09/03/15	RAEN650622FF9	290.00
CH-3794	07/07/15	357	AAA1DB91-BD78-4AF2-9DBE-A495915085E0	30/06/15	ROUE821122L55	232.00
CH-3798	10/07/15	357	52821CD4-9218-4CCA-913E-B3F8CED89A1F	07/07/15	AUGL561006RW4	986.00
CH-3817	26/08/15	357	FE 63	17/08/15	RIAR83032155A	870.00
Diario s/n	s/f	357	244	24/08/15	LOGL8010201EA	765.74
Diario s/n	s/f	357	269	19/10/15	LOGL8010201EA	27,443.28
CH-3868	26/11/15	357	6B92F800-E7CC-45F3-A6D7-A7ABB3C25F30	19/11/15	SARM8108149S6	684.40
Diario s/n	s/f	515	1129	19/08/15	GOMJ830505C19	3,370.00
CH-3727	09/02/15	569	1409	29/01/15	ROCI420106NW6	3,700.01
Diario s/n	s/f	569	4325E	10/06/15	CIZ060810FL4	7,424.00
Suma						764,235.50

1.2 De los siguientes gastos no se anexó justificación para su pago, ni proporcionó evidencia de los trabajos realizados, contrato de servicios, constancia de recepción del servicio.

Póliza			Factura			Importe \$
Fecha	Número	Partida	Fecha	Número	RFC	
Diario	s/f	331	05/02/2015	106	SCO990805254	45,343.70
Diario	s/f	331	31/03/2015	127	SCO990805254	1,126.82
Diario	s/f	331	21/05/2015	148	SCO990805254	14,301.41
Diario	s/f	331	01/07/2015	164	SCO990805254	28,444.13
Diario	s/f	331	14/10/2015	191	SCO990805254	23,311.13
Diario	s/f	331	18/11/2015	209	SCO990805254	22,265.74
Suma						134,792.93

1.3 En las pólizas la documentación que se anexó corresponde a otro ejercicio fiscal, adicional a ello no se anexó justificación para su pago, ni la requisición de los bienes o servicios y constancia de recepción de los mismos.

Póliza			Factura			Importe \$
Número	Fecha	Partida	Número	Fecha	RFC	
CH3707	05/01/2015	221	AAA188A6-F71E-4F26-8686-4E2ACA3C788B	23/12/14	LOBA7309154U0	208.00
CH3692	03/12/2014	242	5941	06/06/14	CEMA680524N11	820.00
CH3692	03/12/14	242	6142	12/07/14	CEMA680524N11	1,898.00
CH3708	05/01/2015	247	3328	26/12/14	FAMW780922NB0	29.00
Diario s/n	s/n	259	527	22/12/14	OORJ670624LR5	13,224.00
CH3707	05/01/2015	261	AHcontado 39298	22/12/14	CEX9809213U5	300.00
CH3707	05/01/2015	261	AHcontado 39299	22/12/14	CEX9809213U5	300.00
CH3707	05/01/2015	261	AHcontado 39320	23/12/14	CEX9809213U5	200.01
CH3707	05/01/2015	261	AHcontado 39335	23/12/14	CEX9809213U5	250.02
CH3707	05/01/2015	261	AHcontado 39427	25/12/14	CEX9809213U5	300.00
CH3707	05/01/2015	261	AHcontado 39426	25/12/14	CEX9809213U5	300.00
CH3707	05/01/2015	261	AHcontado 39445	26/12/14	CEX9809213U5	250.02
CH3707	05/01/2015	261	14418	23/12/14	COR810714F66	404.92
CH3708	05/01/2015	261	AHcontado 39428	25/12/14	CEX9809213U5	200.00
CH3708	05/01/2015	261	AHcontado 39547	29/12/14	CEX9809213U5	249.99
CH3708	05/01/2015	261	AHcontado 39548	29/12/14	CEX9809213U5	299.99
CH3708	05/01/2015	261	AHcontado 39546	29/12/14	CEX9809213U5	299.99
CH3708	05/01/2015	261	AHcontado 39422	25/12/14	CEX9809213U5	282.19
CH3709	08/01/2015	261	AHcontado 39642	30/12/14	CEX9809213U5	200.00
CH3709	08/01/2015	261	AHcontando 39587	29/12/14	CEX9809213U5	300.00
CH3709	08/01/2015	261	AHcontando 39588	29/12/14	CEX9809213U5	300.00

ISO 9001:2008



Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ahuacatlán, Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Órgano de Fiscalización Superior

Póliza			Factura			
Número	Fecha	Partida	Número	Fecha	RFC	Importe \$
CH3709	08/01/2015	261	AHcontando 39635	30/12/14	CEX9809213U5	200.01
CH3709	08/01/2015	261	AHcontando 39680	31/12/14	CEX9809213U5	250.99
CH3709	08/01/2015	261	AHcontando 39688	31/12/14	CEX9809213U5	299.99
CH3709	08/01/2015	261	AHcontando 39689	31/12/14	CEX9809213U5	399.19
CH3709	08/01/2015	261	CFA-4436	30/12/14	BME111003LZ0	200.00
CH3709	08/01/2015	261	CFA-4472	31/12/14	BME111003LZ0	500.00
CH3709	08/01/2015	261	14547	30/12/14	COR810714F66	297.00
CH-3723	06/02/2015	291	3	05/08/14	MASC761122MK7	2,309.99
CH-3692	03/12/2015	291	5941	06/06/14	CEMA680524NI1	138.00
CH-3692	03/12/2015	291	6142	12/07/14	CEMA680524NI1	248.28
CH-3708	05/01/2015	291	FE 76	15/10/14	CICR780219S64	322.50
CH-3708	05/01/2015	291	FE 82	16/10/14	CICR780219S64	417.50
CH-3708	05/01/2015	296	FE 13	03/12/14	ROMG670214435	986.00
Diario s/n	s/f	298	443	14/11/14	OORJ670624LR5	1,218.00
CH-3711	14/01/2015	355	AAA17E77-41F2-4C1D-8FEB-3D08FB43CD45	12/11/14	ROUE821122L55	232.00
CH-3711	14/01/2015	355	15	07/10/14	ROUE821122L55	406.00
Diario s/n	s/f	357	82	12/08/14	LOGL8010201EA	1,890.80
Suma						30,932.38

1.4 En los siguientes gastos la documentación comprobatoria anexa, no reúne los requisitos fiscales.

Póliza			Recibo/Nota de Venta			
Número	Fecha	Partida	Número	Fecha	RFC	Importe \$
CH3847	14/10/2015	221	36376	02/01/2015	DCN840206-TA5	44.00
CH3725	06/02/2015	221	34914	30/01/2015	DCN840206-TA5	21.00
CH3735	24/02/2015	221	35165	17/02/2015	DCN840206-TA5	21.00
CH3755	16/04/2015	221	42039	07/04/2015	DCN840205-TA5	21.00
CH3766	29/04/2015	221	36131	24/04/2015	DCN840206-TA5	21.00
CH3773	20/05/2015	221	35569	12/05/2015	DCN840206-TA5	21.00
CH3776	27/05/2015	221	36851	22/05/2015	DCN840206-TA5	21.00
CH3786	17/06/2015	221	35789	05/06/2015	DCN840206-TA5	21.00
CH3791	29/06/2015	221	42191	19/06/2015	DCN840205-TA5	22.00
CH3794	07/07/2015	221	32112	30/06/2015	DCN840206-TA5	21.00
CH3806	30/07/2015	221	35555	21/07/2015	DCN840206-TA5	22.00
CH3811	12/08/2015	221	35568	05/08/2015	DCN840206-TA5	22.00
CH3817	26/08/2015	221	35575	14/08/2015	DCN840206-TA5	22.00
CH3821	28/08/2015	221	35595	25/08/2015	DCN840206-TA5	22.00
CH3823	03/09/2015	221	36669	01/09/2015	DCN840206-TA5	22.00
CH3823	03/09/2015	221	4694	28/08/2015	SACJ760730PN0	54.00
CH3835	24/09/2015	221	36693	11/09/2015	DCN840206-TA5	22.00
CH3858	06/11/2015	221	36647	30/10/2015	DCN840206-TA5	22.00
CH3780	02/06/2015	241	s/n	25/05/2015	MORA6705178F0	300.00
CH3717	19/01/2015	247	38	14/01/2015	SARM8108149S6	410.00
CH3818	26/08/2015	247	68	10/08/2015	SARM8108149S6	250.00
CH3737	04/03/2015	252	83	13/01/2015	LOLA5009094I2	180.00
CH3766	29/04/2015	252	562	28/04/2015	ROGA631008BMA	230.00
CH3888	28/12/2015	252	766	22/12/2015	ROGA631008BMA	455.00
CH-3731	24/02/2015	314	2351843	13/02/2015	TME-891117-F56	1,176.00
CH-3706	29/12/14	322	s/n	31/12/14	S/RFC	2,000.00
CH-3724	06/02/2015	322	s/n	30/01/2015	S/RFC	2,500.00
CH-3736	24/02/2015	322	s/n	29/2/2015	S/RFC	2,500.00
CH-3749	27/03/2015	322	s/n	31/03/2015	S/RFC	2,500.00
CH-3765	28/04/2015	322	s/n	30/04/2015	S/RFC	2,500.00
CH-3778	27/05/2015	322	s/n	30/05/2015	S/RFC	2,500.00
CH-3793	29/06/2015	322	s/n	30/06/2015	S/RFC	2,500.00
CH-3805	30/07/2015	322	s/n	30/07/2015	S/RFC	2,500.00
CH-3828	03/09/2015	322	s/n	01/09/2015	S/RFC	2,500.00

Informe del Resultado de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2015

H. Congreso del Estado de Nayarit
Órgano de Fiscalización Superior

Póliza			Recibo/Nota de Venta			
Número	Fecha	Partida	Número	Fecha	RFC	Importe \$
CH-3841	29/09/2015	322	s/n	30/09/2015	S/RFC	2,500.00
CH-3856	26/10/2015	322	s/n	31/10/2015	S/RFC	2,500.00
CH-3870	26/11/2015	322	s/n	30/11/2015	S/RFC	2,500.00
CH-3747	27/03/2015	357	s/n	13/03/2015	S/RFC	130.00
CH-3770	11/05/2015	357	s/n	07/05/2015	S/RFC	250.00
CH-3776	27/05/2015	357	s/n	15/05/2015	S/RFC	200.00
CH-3786	17/06/2015	357	s/n	05/06/2015	S/RFC	650.00
CH-3794	07/07/2015	357	s/n	29/06/2015	S/RFC	300.00
CH-3812	12/08/2015	357	s/n	06/08/2015	S/RFC	170.00
CH-3816	26/08/2015	357	s/n	17/08/2015	S/RFC	500.00
CH-3820	28/08/2015	357	70	19/08/2015	SARM8108149S6	70.00
CH-3822	03/09/2015	357	s/n	27/08/2015	S/RFC	300.00
CH-3748	27/03/2015	353	829	25/03/2015		1,000.00
CH-3747	27/03/2015	355	47	10/03/2015	SARM8108149S6	320.00
CH-3747	27/03/2015	355	49	18/03/2015	SARM8108149S6	100.00
Suma						36,933.00

1.5 En los siguientes gastos la documentación comprobatoria anexa, no reúne los requisitos fiscales, además no se anexó el oficio de comisión.

Póliza			Ticket			
Número	Fecha	Partida	Número	Fecha	RFC	Importe \$
CH-3730	24/02/15	372	TDY 00572991	29/01/15	OME561118AA8	88.00
CH-3730	24/02/15	372	TDEB00107572	29/01/15	OME561118AA8	88.00
CH-3743	20/03/15	372	TDY 00577987	03/03/15	OME561118AA8	88.00
CH-3743	20/03/15	372	TEC00545320	03/03/15	OME561118AA8	88.00
CH-3743	20/03/15	372	1292307	05/03/15	CAG110830A23	119.00
CH-3745	20/03/15	372	TEC00555224	12/03/15	OME561118AA8	88.00
CH-3745	20/03/15	372	TEC00200712	12/03/15	OME561118AA8	88.00
CH-3806	30/07/15	372	TEF00951004	20/07/15	OME561118AA8	89.00
CH-3806	30/07/15	372	TEG00685394	20/07/15	OME561118AA8	89.00
CH-3811	12/08/15	372	TEF00954285	05/08/15	OME561118AA8	89.00
CH-3823	03/09/15	372	TEF00957236	02/09/15	OME561118AA8	89.00
CH-3823	03/09/15	372	TEJ00891949	02/09/15	OME561118AA8	89.00
CH-3821	28/08/15	372	TEF00956634	25/08/15	OME561118AA8	89.00
CH-3821	28/08/15	372	TEJ00889164	25/08/15	OME561118AA8	89.00
CH-3836	29/09/15	372	TEF00962197	22/09/15	OME561118AA8	89.00
CH-3836	29/09/15	372	TEJ00932833	22/09/15	OME561118AA8	89.00
CH-3848	14/10/15	372	TEF00964670	07/10/15	OME561118AA8	89.00
CH-3848	14/10/15	372	TEL00841988	07/10/15	OME561118AA8	89.00
CH-3852	26/10/15	372	TEL00865055	16/10/15	OME561118AA8	89.00
CH-3852	26/10/15	372	TEF00965333	16/10/15	OME561118AA8	89.00
CH-3859	06/11/15	372	TEF00968169	28/10/15	OME561118AA8	89.00
CH-3859	06/11/15	372	TEF00968170	28/10/15	OME561118AA8	89.00
CH-3857	06/11/15	372	277113	28/10/15	CPF6307036N8	35.00
CH-3857	06/11/15	372	300087	30/10/15	CPF6307036N8	35.00
CH-3867	17/11/15	372	TEL01360461	11/11/15	OME561118AA8	89.00
CH-3867	17/11/15	372	103876809	11/11/15	OME561118AA8	89.00
CH-3868	26/11/15	372	TEF00969897	19/11/15	OME561118AA8	89.00
CH-3868	26/11/15	372	TEM01119121	19/11/15	OME561118AA8	89.00
CH-3880	16/12/15	372	TEL01364790	09/12/15	OME561118AA8	89.00
CH-3880	16/12/15	372	TEN00854921	09/12/15	OME561118AA8	89.00
CH-3883	24/12/15	372	TEL01366162	17/12/15	OME561118AA8	93.00
CH-3883	24/12/15	372	TEN00861305	17/12/15	OME561118AA8	93.00
Suma						2,772.00

Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ahuacatlán, Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Órgano de Fiscalización Superior

2. Los siguientes comprobantes no fueron expedidos a nombre del Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ahuacatlán.

Póliza			Factura			RFC- Receptor	Importe \$
Número	Fecha	Partida	Fecha	Número	RFC		
CH-3702	22/12/14	311	05/01/2015	6801126	CFE-370814-QI0	MAN-810917-UE2	9,245.00
CH-3718	23/01/2015	311	26/01/2015	6935611	CFE-370814-QI0	MAN-810917-UE2	9,505.00
CH-3728	09/02/2015	311	10/02/2015	7062301	CFE-370814-QI0	MAN-810917-UE2	9,420.00
CH-3738	04/03/2015	311	06/03/2015	7193271	CFE-370814-QI0	MAN-810917-UE2	9,945.00
CH-3753	09/04/2015	311	17/04/2015	7324182	CFE-370814-QI0	MAN-810917-UE2	10,596.34
CH-3767	05/05/2015	311	07/05/2015	7456130	CFE-370814-QI0	MAN-810917-UE2	9,989.00
CH-3782	02/06/2015	311	05/06/2015	7586249	CFE-370814-QI0	MAN-810917-UE2	10,998.00
CH-3797	07/07/2015	311	08/07/2015	7712246	CFE-370814-QI0	MAN-810917-UE2	12,372.00
CH-3810	04/08/2015	311	13/08/2015	7843034	CFE-370814-QI0	MAN-810917-UE2	10,213.00
CH-3827	03/09/2015	311	07/09/2015	7974314	CFE-370814-QI0	MAN-810917-UE2	9,208.00
CH-3845	08/10/2015	311	09/10/2015	8103250	CFE-370814-QI0	MAN-810917-UE2	8,686.00
CH-3860	06/11/2015	311	11/11/2015	8235692	CFE-370814-QI0	MAN-810917-UE2	8,585.00
CH-3878	09/12/2015	311	14/12/2015	8373420	CFE-370814-QI0	MAN-810917-UE2	9,106.00
Suma							127,868.34

3. En las siguientes pólizas no se anexó la comprobación del gasto.

Póliza			
Número	Fecha	Partida	Importe \$
CH-3717	19/01/2015	375	300.00
CH-3720	28/01/2015	375	200.00
CH-3725	06/02/2015	375	200.00
CH-3745	20/03/2015	375	200.00
CH-3743	20/03/2015	375	150.00
CH-3744	20/03/2015	375	200.00
CH-3755	16/04/2015	375	200.00
CH-3763	28/04/2015	375	200.00
CH-3769	11/05/2015	375	150.00
CH-3773	20/05/2015	375	200.00
CH-3787	17/06/2015	375	150.00
CH-3794	07/07/2015	375	350.00
CH-3795	07/07/2015	375	200.00
CH-3796	07/07/2015	375	150.00
CH-3802	17/07/2015	375	350.00
CH-3806	30/07/2015	375	200.00
CH-3811	12/08/2015	375	200.00
CH-3821	28/08/2015	375	200.00
CH-3823	03/09/2015	375	200.00
CH-3824	03/09/2015	375	150.00
CH-3832	14/09/2015	375	200.00
CH-3836	29/09/2015	375	350.00
CH-3852	26/10/2015	375	150.00
CH-3857	06/11/2015	375	600.00
CH-3859	06/11/2015	375	900.00
CH-3868	26/11/2015	375	200.00
CH-3879	16/12/2015	375	350.00
CH-3880	16/12/2015	375	200.00
CH-3883	24/12/2015	375	200.00
Suma			7,300.00

Lo anterior incumplió lo establecido en los artículos 42, párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 3, fracción XXIV y 41, párrafo segundo de la Ley del Órgano de Fiscalización Superior del Estado; 29-A y B del Código Fiscal de la Federación; 54, fracciones I, II, III,

ISO 9001:2008



Informe del Resultado de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2015

H. Congreso del Estado de Nayarit
Órgano de Fiscalización Superior

XXVI, XXVII, XXVIII, XXIX, XXX y XXXIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Nayarit; 3, 13, 14, 17, 19 del Reglamento de Viático, Pasajes, Combustible, Peajes y Gastos de Representación de los Servidores Públicos de la Administración Pública del Municipio de Ahuacatlán, Nayarit.

Se presume una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad de \$1,104,834.15 (un millón ciento cuatro mil ochocientos treinta y cuatro pesos 15/100 moneda nacional); estableciéndose como presunto responsable a: director general del Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ahuacatlán, Nayarit; con fundamento en los artículos 58, fracción I de la Ley del Órgano de Fiscalización Superior del Estado; 2 y 54, fracción XXXIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Nayarit; 31, fracciones II y X de la Ley de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Pliego de Observaciones

1.1 Se anexa requisición de bienes o servicios de las partidas 211, 212, 214, 215, 216, 221, 223, 247, 259, 271, 291, 294, 296, 298, 355, 357, 515 y 569.

De la partida 261 se anexa reglamento para el uso y designación de combustible a los vehículos oficiales de OOAPA.

1.2 Se anexa contrato de servicios.

1.3 Se anexa provisión de proveedores y requisición de bienes o servicios de las partidas 221, 242, 247, 259, 291, 296, 298, 355 y 357.

La partida 261 se anexa reglamento para el uso y designación de combustible a los vehículos oficiales del OOAPA.

1.4 Se realizaron pagos que no reunían los requisitos fiscales debido a que el propietario del inmueble no contaba con registros federal de contribuyentes como arrendador de bienes y/o servicios.

Y se realizaron pagos a proveedores que presentaron nota de venta con razón social, domicilio, folio y registro federal de contribuyentes.

1.5 No se emitían comprobantes fiscales y se anexa oficio de comisión y viáticos.

2.- De la observación donde se identificó que los comprobantes no son expedidos a nombre de Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ahuacatlán, Nayarit; se realiza la aclaración de la exposición de motivos por la cual los comprobantes emitidos por la Comisión Federal de Electricidad del pozo el llano a nombre del Municipio de Ahuacatlán(sic) Nayarit, con RFC MAN810917UE2 ya que dicho convenio con CFE se realizó a nombre del Municipio por ser obra ejecutada por el Ramo 33 por el Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM).

3.- se anexa oficio de comisión sellado por la dependencia a donde se realizó el viaje (va junto con el punto 1.5 oficio de comisión y viáticos).

Determinación del OFS: Observación No Solventada

Del análisis de la información presentada por el sujeto fiscalizado, se determina que la observación se rectifica, toda vez que:

Respecto al punto 1.1. si bien se anexaron las requisiciones; carecen de la justificación para su pago y constancia de recepción de los mismos.

Del punto 1.2 únicamente aportó el contrato de prestación de servicios, omitiendo la documentación que justifique su pago, así como la documentación que acredite que el Organismo Operador recibió la devolución del I.V.A.

En el punto 1.3 la documentación aportada no acredita que en el ejercicio fiscal 2014, se efectuó la provisión con proveedores como señala en su argumento, además si bien anexó las requisiciones, carece de documentación que justifique la adquisición y constancia de recepción de los mismos.

Respecto al punto 1.4 se confirma la irregularidad toda vez que el organismo operador del agua potable y alcantarillado argumenta que se realizaron pagos que no reunían requisitos fiscales.

Para el punto 1.5 si bien se aporta los oficios de comisión, sus argumentos confirman que las comprobaciones no cumplen con los requisitos fiscales.

De la revisión de la documentación que aportó en respuesta al punto 3 se detectó que en los siguientes pagos por viáticos no se anexaron facturas ni el reporte de actividades.

Póliza			
Número	Fecha	Partida	Importe \$
CH-3717	19/01/2015	375	300.00
CH-3720	28/01/2015	375	200.00
CH-3725	06/02/2015	375	200.00
CH-3745	20/03/2015	375	200.00
CH-3743	20/03/2015	375	150.00
CH-3744	20/03/2015	375	200.00
CH-3755	16/04/2015	375	200.00
CH-3763	28/04/2015	375	200.00
CH-3769	11/05/2015	375	150.00
CH-3773	20/05/2015	375	200.00
CH-3787	17/06/2015	375	150.00
CH-3794	07/07/2015	375	350.00
CH-3795	07/07/2015	375	200.00
CH-3796	07/07/2015	375	150.00
CH-3802	17/07/2015	375	350.00
CH-3806	30/07/2015	375	200.00
CH-3811	12/08/2015	375	200.00
CH-3821	28/08/2015	375	200.00
CH-3823	03/09/2015	375	200.00
CH-3824	03/09/2015	375	150.00
CH-3832	14/09/2015	375	200.00
CH-3836	29/09/2015	375	350.00
CH-3852	26/10/2015	375	150.00
CH-3857	06/11/2015	375	600.00
CH-3859	06/11/2015	375	900.00
CH-3868	26/11/2015	375	200.00
CH-3879	16/12/2015	375	350.00
CH-3880	16/12/2015	375	200.00
CH-3883	24/12/2015	375	200.00
Suma			7,300.00

Informe del Resultado de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2015

H. Congreso del Estado de Nayarit
Órgano de Fiscalización Superior

Con relación al punto 2 no se acredita que el Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ahuacatlán, efectuó el trámite ante Comisión Federal de Electricidad para que la facturación por el consumo de energía eléctrica de la bomba de agua se emita a su nombre.

Acción Promovida:

Como consecuencia del resultado antes señalado, con fundamento en lo dispuesto en los artículos 1o, fracciones I y IV, 2o, 3o, fracción II, y 57 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Nayarit; y 7, fracción XVI, 46, fracciones X y XI, 54, fracción I, y 58, fracción I de la Ley del Órgano de Fiscalización Superior del Estado; se acordó dar inicio a los procedimientos de responsabilidad administrativa y resarcitoria, este último por \$976,965.81 (novecientos setenta y seis mil novecientos sesenta y cinco pesos 81/100 moneda nacional), estableciéndose como presunto responsable a: director general del Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ahuacatlán, Nayarit.

Resultado Núm. 4 Observación Núm. 2.AGF.15.MO.02

De la revisión a los acuses de recibo de las declaraciones de pago en Aguas Nacionales, se detectó que se pagaron actualizaciones y recargos por la extemporaneidad del pago, por la cantidad de \$4,531.00 (cuatro mil quinientos treinta y un pesos 00/100 moneda nacional).

Periodo	Póliza		Importe \$		Total
	Fecha	Número	Impuestos y Derechos		
			Actualización	Recargos	
Enero-marzo 2014	s/f	Diario	149.00	597.00	746.00
Enero-marzo 2014	s/f	Diario	158.00	632.00	790.00
Abril-junio 2014	s/f	Diario	157.00	478.00	635.00
Abril-junio 2014	s/f	Diario	166.00	506.00	672.00
Julio-septiembre 2014	s/f	Diario	101.00	296.00	397.00
Julio-septiembre 2014	s/f	Diario	107.00	313.00	420.00
Octubre-diciembre 2014	s/f	Diario	5.00	123.00	128.00
Octubre-diciembre 2014	s/f	Diario	5.00	116.00	121.00
Enero-marzo 2015	s/f	Diario		302.00	302.00
Enero-marzo 2015	s/f	Diario		320.00	320.00
				Suma	4,531.00

Lo anterior incumplió lo establecido en los artículos 42, párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 3, fracción XXIV y 41, párrafo segundo de la Ley del Órgano de Fiscalización Superior del Estado; 54, fracciones I, II, XVII, XXVIII, XXIX, XXX y XXXIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Nayarit.

Se presume una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad de \$4,531.00 (cuatro mil quinientos treinta y un pesos 00/100 moneda nacional); estableciéndose como presunto responsable a: director general del Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ahuacatlán, Nayarit; con fundamento en los artículos 58, fracción I de la Ley del Órgano de Fiscalización Superior del Estado; 2 y 54, fracción XXXIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Nayarit; 31, fracción X de la Ley de Agua Potable y

Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de
Ahuacatlán, Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Órgano de Fiscalización Superior

Alcantarillado del Estado de Nayarit; 26, fracción XIV del Reglamento Interno del Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ahuacatlán, Nayarit.

Argumentos para Solventar el Pliego de Observaciones

Se tuvo que realizar el pago extemporáneo por el cual generó actualizaciones y recargos por motivos de la falta de recurso económico en el Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ahuacatlán, Nayarit; teniendo como obligación ante la Comisión Nación (sic) del Agua (CONAGUA) cubrir lo anterior señalado.

Determinación del OFS: Observación No Solventada

Del análisis de la información presentada por el sujeto fiscalizado, se determina que la observación se ratifica, toda vez que los argumentos confirman lo observado.

Acción Promovida:

Como consecuencia del resultado antes señalado, con fundamento en lo dispuesto en los artículos 1o, fracciones I y IV, 2o, 3o, fracción II, y 57 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Nayarit; y 7, fracción XVI, 46, fracciones X y XI, 54, fracción I, y 58, fracción I de la Ley del Órgano de Fiscalización Superior del Estado; se acordó dar inicio a los procedimientos de responsabilidad administrativa y resarcitoria, este último por \$4,531.00 (cuatro mil quinientos treinta y un pesos 00/100 moneda nacional), estableciéndose como presunto responsable a: director general del Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ahuacatlán, Nayarit.

Resultado Núm. 5 Observación Núm. 1.AGF.15.MO.02

De la revisión a las nóminas proporcionadas por el Organismo se detectaron las siguientes irregularidades:

1. La falta de firmas en la nómina por concepto de gratificación de fin de año.

Empleado			Total
Número	RFC	Cargo	Percepciones \$
06	LALJ5407216H2	Director	8,810.24
11	HEFA650806BR4	Técnico de bombas	12,468.00
12	GOMC740309B0	Espacio cultura de agua	10,390.00
13	REGJ3806274V5	Velador	4,499.44
14	GOMC790523JW8	Encargado laguna oxidacio	8,444.28
15	MUAJ750223LT3	Encargado laguna oxidacio	1,759.00
16	CAMG7304269F0	Encargado válvulas uzt	1,024.11
17	OETU900105QG0	ITAI	2,931.67
18	HECR4811252W7	Limpieza	879.50
Suma			51,206.24

2. La falta de firmas en las siguientes nóminas.

Período	Empleado			Total
	Número	RFC	Cargo	Percepciones \$
1era Diciembre	10	HEGJ870627FF2	Clorador	2,777.68
	11	HEFA650806BR4	Técnico en bombas	2,881.95
	12	GOMC740309B0	Espacio cultura del agua	2,579.33

ISO 9001:2008



Informe del Resultado de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2015

H. Congreso del Estado de Nayarit
Órgano de Fiscalización Superior

Período	Empleado			Total
	Número	RFC	Cargo	Percepciones \$
2da Diciembre	13	REGJ3806274V5	Velador	1,264.59
	14	GOMC790523JW8	Encargado laguna oxidación	2,174.17
	17	OETU900105QG0	ITAI	2,492.43
	18	HECR4811252W7	Limpieza	913.87
	9	BEAG810111618	Encargado filtros unidad deportiva	2,216.92
	10	HEGJ870627FF2	Clorador	2,777.68
	11	HEFA650806BR4	Técnico en bombas	2,881.95
	12	GOMC740309B0	Espacio cultura del agua	2,579.33
	13	REGJ3806274V5	Velador	1,264.59
	14	GOMC790523JW8	Encargado laguna oxidación	2,174.17
	17	OETU900105QG0	ITAI	2,492.43
	18	HECR4811252W7	Limpieza	913.87
	Suma			32,384.96

Lo anterior incumplió lo establecido en los artículos 42, párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 3, fracción XXIV y 41, párrafo segundo de la Ley del Órgano de Fiscalización Superior del Estado; 54, fracciones I, II, XXVII y XXXIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Nayarit.

Se presume una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad de \$83,591.20 (ochenta y tres mil quinientos noventa y un pesos 20/100 moneda nacional); estableciéndose como presunto responsable a: director general del Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ahuacatlán, Nayarit; con fundamento en los artículos 58, fracción I de la Ley del Órgano de Fiscalización Superior del Estado; 2 y 54, fracción XXXIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Nayarit; 31, fracciones II y X de la Ley de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Pliego de Observaciones

1.- Se entrega nomina (sic) por concepto de gratificación de fin de año con todas sus firmas correspondientes.

2.- Se entrega nominas (sic) con todas sus firmas correspondientes.

Determinación del OFS: Observación No Solventada

Del análisis de la información presentada por el sujeto fiscalizado, se determina que la observación se rectifica, toda vez que si bien se anexan las pólizas con su documentación comprobatoria y las nóminas firmadas por los trabajadores del organismo, es pertinente señalar que al momento de realizar dichos pagos se omitió recabar las firmas de las nóminas.

Acción Promovida:

Como consecuencia del resultado antes señalado, con fundamento en lo dispuesto por los artículos 1o, fracciones I y IV, 2o, 3o, fracción II, y 57 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Nayarit; y 7, fracción XVII, 46, fracción X, y 54, fracción II de la Ley del Órgano de Fiscalización Superior del Estado; se acordó dar inicio al procedimiento de responsabilidad administrativa, se establece como presunto responsable a: director general del Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ahuacatlán, Nayarit.

Resultado Núm. 6 Observación Núm. 1.AGF.15.MO.02

De la información proporcionada mediante oficio OOAA-DGA-00032-2016, se advierte que no se acredita la elaboración y aprobación del programa anual de adquisiciones para el ejercicio fiscal 2015.

Lo anterior incumplió lo establecido en los artículos 14, 15, 16 y 17 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Almacenes del Estado de Nayarit; 54, fracciones I, II, XXX y XXXIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Nayarit.

Se establece como presunto responsable a: director general del Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ahuacatlán, Nayarit; con fundamento en los artículos 2 y 54, fracción XXXIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Nayarit; 31, fracciones II y X de la Ley de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Pliego de Observaciones

No se presentó plan anual de adquisiciones para el ejercicio fiscal 2015.

Determinación del OFS: Observación No Solventada

Del análisis de la información presentada por el sujeto fiscalizado, se determina que la observación se ratifica, toda vez que los argumentos confirman lo observado.

Acción Promovida:

Como consecuencia del resultado antes señalado, con fundamento en lo dispuesto por los artículos 1o, fracciones I y IV, 2o, 3o, fracción II, y 57 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Nayarit; y 7, fracción XVII, 46, fracción X, y 54, fracción II de la Ley del Órgano de Fiscalización Superior del Estado; se acordó dar inicio al procedimiento de responsabilidad administrativa, se establece como presunto responsable a: director general del Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ahuacatlán, Nayarit.

VIII. Cumplimiento de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y demás Ordenamientos Legales.

De manera particular, en cada uno de los resultados del presente informe se establece el ordenamiento legal que se incumple; por su parte, podemos concluir que en términos generales, el registro contable de las operaciones y la presentación de cifras e información reflejada en los estados financieros, se realizan en cumplimiento a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, excepto por 6 en que se observa su incumplimiento, como a continuación se expresa:

Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental	Cumplió
Sustancia Económica	No
Entes Públicos	Si
Existencia Permanente	Si
Revelación Suficiente	No

Informe del Resultado de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2015

H. Congreso del Estado de Nayarit
Órgano de Fiscalización Superior

Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental	Cumplió
Importancia Relativa	No
Registro e Integración Presupuestaria	No
Consolidación de la Información Financiera	Si
Devengo Contable	No
Valuación	Si
Dualidad económica	Si
Consistencia	No

IX. Impacto de las Irregularidades detectadas.

a) Errores y Omisiones de la Información Financiera.

Tipo de Omisión	Importe \$
Clasificaciones erróneas	0.00
Diferencia en registros contables	0.00
Operaciones o bienes no registrados o registrados errónea o extemporáneamente	0.00
Total	0.00

b) Cuantificación Monetaria de las Observaciones.

Tipo de Auditoría	Importe \$			
	Determinado	Recuperado	Aclarado	Por recuperar *
Auditoría de Gestión Financiera	1,192,956.35	0.00	211,459.54	981,496.81
Total	1,192,956.35	0.00	211,459.54	981,496.81

* Este importe representa el monto de las operaciones observadas, las cuales no necesariamente implican recuperaciones o daños a la Hacienda Pública y estarán sujetas a las aclaraciones que se efectúen, durante la etapa en que se desahogue el procedimiento de responsabilidades resarcitorias.

X. Resumen de las Observaciones, Recomendaciones y Acciones Promovidas.

El resultado de las observaciones determinadas por éste ente fiscalizador, una vez concluido el proceso de revisión, y analizados los argumentos de solventación que sobre las mismas presentó el sujeto fiscalizado, así como las recomendaciones emitidas al mismo, se muestran en el cuadro siguiente:

Observaciones y Recomendaciones					Acciones Promovidas	
Tipo de Auditoría	Determinadas	Solventadas y Atendidas	Sin Solventar	Recomendaciones	Procedimientos	
					Administrativos	Resarcitorios
Auditoría de Gestión Financiera	6	0	6	0	4	2
Total	6	0	6	0	4	2

XI. Dictamen de la Auditoría.

Con motivo de la auditoría practicada a la Cuenta Pública del Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ahuacatlán, Nayarit; correspondiente al ejercicio fiscal 2015, cuyo objetivo consistió en comprobar la adecuada administración, manejo, aplicación, comprobación y justificación de los recursos públicos.

En Auditoría de Gestión Financiera se determinó fiscalizar un monto de \$1,357,302.44 (un millón trescientos cincuenta y siete mil trescientos dos pesos 44/100 moneda nacional), que representa el 35.0% de los \$3,878,006.98 (tres millones ochocientos setenta y ocho mil seis pesos 98/100 moneda nacional), reportados en la cuenta pública 2015.

La fiscalización se practicó sobre la información proporcionada por la entidad fiscalizada, de cuya veracidad es responsable y atendiendo a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, los ordenamientos legales, las disposiciones normativas aplicables a la naturaleza de las operaciones revisadas y a la normativa institucional para la fiscalización de la gestión gubernamental, las cuales requieren que la auditoría sea planeada y desarrollada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que lo revisado, de acuerdo con el objetivo y alcance de la auditoría, no presenta errores importantes. Esta auditoría se ejecutó mediante pruebas selectivas que se estimaron necesarias. En consecuencia, existe una base razonable para sustentar la opinión que se refiere sólo a la muestra de las operaciones revisadas.

El Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Nayarit considera que, en términos generales y respecto de la muestra antes señalada, el Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ahuacatlán, Nayarit, cumplió con las disposiciones normativas aplicables al registro e información contable y presupuestaria, transparencia del ejercicio, destino de los recursos, adquisiciones, arrendamientos y servicios, respecto de las operaciones examinadas, excepto por los resultados con observaciones que se precisan en el apartado correspondiente de este informe y que se refieren principalmente a:

Gestión Financiera.- Otros incumplimientos de la normativa; otros incumplimientos de la normativa aplicable a los sistemas de información y registro; otros incumplimientos de la normativa en materia de adquisiciones, arrendamientos y servicios; y un monto observado como presunto daño o perjuicio a la Hacienda Pública por \$981,496.81 (novecientos ochenta y un mil cuatrocientos noventa y seis pesos 81/100 moneda nacional), que se refiere a: falta de documentación comprobatoria o justificativa de las erogaciones o deficiencias en la misma; y pagos de recargos, intereses o comisiones por el incumplimiento de obligaciones.