

000041

ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

ANEXO OBSERVACIONES AL ACTA DE
ENTREGA-RECEPCION DEL AREA DE
TESORERIA MUNICIPAL DEL EJERCICIO
FISCAL 2019 (AL 04 DE OCTUBRE DE 2019)

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR".


C.RAMIRO ITURBE PARRA
PRESIDENTE MUNICIPAL DE AMACUZAC




C.P. ANITA MILLAN OBISPO
TESORERA MUNICIPAL



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL
AMACUZAC, MOR.
2019 - 2021

H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL
AMACUZAC, MOR.
2019 - 2021



AYUNTAMIENTO DE AMACUZAC
2019-2021
HACIENDO HISTORIA, SE MARCA LA DIFERENCIA

DEPENDENCIA: AYUNTAMIENTO MUNICIPAL AMACUZAC, MOR.
DEPARTAMENTO: TESORERIA MUNICIPAL
NUM. DE OFICIO: TMA/043/2019
ASUNTO: OBSERVACIONES DE ENTREGA RECEPCION.

000042

Amacuzac, Morelos, a 23 de diciembre de 2019.

ING. MARIANA ARCOS VARGAS
DOMICILIO: JUAN ÁLVAREZ NUMERO 10 COLONIA EL PARAISO
AMACUZAC MORELOS
C.P.62643
PRESENTE

De acuerdo al acta de entrega recepción del H. Ayuntamiento de Amacuzac, Morelos, de fecha veintidós de octubre del dos mil diecinueve, mediante la cual "recibí esta tesorería municipal con las reservas de la Ley, todos los recursos y documentos que se precisan en el contenido de la presente acta, teniendo un término de 45 días hábiles contados a partir del acto de entrega, para verificar todos y cada uno de los recursos recibidos, así como la información y documentación que le fue entregada, para que en su caso, pueda requerir al servidor público saliente, realice las observaciones o irregularidades detectadas; notificándose en el domicilio señalado con anterioridad, debiendo además comunicar a la contraloría municipal y a la Entidad Superior de Auditoría y Fiscalización del Congreso del Estado de Morelos, como refiere el artículo 24 de Ley de Entrega-Recepción de la Administración Publica para el Estado de Morelos y sus Municipios".

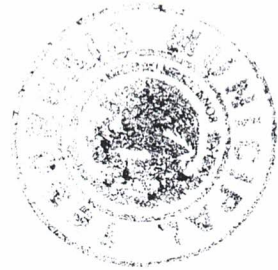
Por lo anteriormente citado en este acto se entrega en el presente anexo (seis hojas tamaño carta) el detalle de observaciones realizadas, a fin de realizar lo conducente en los términos que la ley establece.

AYUNTAMIENTO DE AMACUZAC, MORELOS
CONTRALORIA MUNICIPAL
24 DIC 2019
RECIBIDO

C/Anexo de Observaciones (7 hojas)

ATENTAMENTE
[Signature]
C.P. ANITA MILLAN OBISPO
Tesorera Municipal

10:33 AM Municipio de Amacuzac, Morelos.



EL AYUNTAMIENTO MUNICIPAL
AMACUZAC, MORELOS
2019 - 2021

- C.c.p. C. Ramiro Iturbe Parra.- Presidente Municipal del Municipio de Amacuzac .
- C.c.p. Lic María del Mar Ayala Garduño.- Contralora Municipal del Municipio de Amacuzac
- C.c.p. Cp América López Rodríguez.- Encargada de Despacho en Funciones de Auditor General de la Entidad

Recibí
23/12/2019
14:31 hrs.
[Signature]

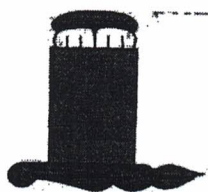
ENTIDAD SUPERIOR DE AUDITORIA Y FISCALIZACION
27 ENE 2020
MORELOS
FOLIO 237

AV. JOSÉ MARÍA MORELOS Y PAVÓN #17, COL. CENTRO, AMACUZAC, MORELOS



Anexo

Observaciones



AV. JOSÉ MARÍA MORELOS Y PAVÓN #17, COL. CENTRO, AMACUZAC, MORELOS.



**OBSERVACIONES AL ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN DEL AREA DE TESORERIA MUNICIPAL
DEL EJERCICIO FISCAL 2019 (AL 04 DE OCTUBRE 2019)**

CONCEPTO	OBSERVACION	REQUERIMIENTOS
MARCO JURIDICO		
MJ-01 MARCO JURIDICO DE ACTUACIÓN	SOLO SE MENCIONA LOS MARCOS JURIDICOS	SE SOLICITA QUE ENTREGUE EL COMPENDIO DE ORDENAMIENTO JURIDICOS LEGALES, Y DEMAS DISPOSICIONES QUE SE REQUIRIERAN PARA LA HACIENDA PUBLICA MUNICIPAL.
MJ-02 MANUALES DE ORGANIZACIÓN Y PROCEDIMIENTOS	NO ENTREGA LA INFORMACIÓN REQUERIDA EN EL FORMATO DE ENTREGA RECEPCIÓN	SE SOLICITA TOMANDO EN CONSIDERACION LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y LOS LINEAMIENTOS Y NORMATIVIDAD QUE EMITE EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE ENTREGUE LOS MANUALES DE ORGANIZACIÓN Y PROCEDIMIENTOS DEL AREA DE LA TESORERÍA MUNICIPAL.
RECURSOS FINANCIEROS		
RF-14 CUENTAS PUBLICAS DE LA PRESENTE ADMINISTRACIÓN/EJERCICIO APROBADAS	NO SE RECIBIO NINGUNA CUENTA PUBLICA.	SE SOLICITA LAS CUENTAS PUBLICAS TRIMESTRALES Y ANUALES DE LOS EJERCICIOS FISCALES CUANDO MENOS DE LA ADMINISTACION PASADA 2015-2018, LAS CORRESPONDIENTES DEL 1ER. Y 2DO. Y 3ER. TRIMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2019. ASI COMO UNA RELACION DE LAS CUENTAS PUBLICAS APROBADAS POR EL CONGRESO DEL ESTADO DE MORELOS.
RF-17 PRESUPUESTOS DE EGRESOS APROBADOS EN LA PRESENTE ADMINISTRACIÓN/EJERCICIO.	SOLO SE MENCIONA EN EL FORMATO	SE SOLICITA ENTREGUEN EL PRESUPUESTOS DE EGRESOS APROBADO DEL EJERCICIO 2019 CON ACUSE DE RECIBO DEL CONGRESO DEL ESTADO DE MORELOS.
RF-18 RELACIÓN DE CAJA O FONDO FIJO, CUENTAS BANCARIAS, INVERSIONES, DEPÓSITOS, TÍTULOS O CUALQUIER OTRO CONTRATO CON INSTITUCIONES DE CRÉDITO, CASA DE BOLSA O SIMILARES.	SE RECIBIO EFECTIVO DE LA CUENTA DE CAJA Y EXISTE UNA DIFERENCIA EN LOS SALDOS QUE ARROJA LA BALANZA DE COMPROBACION CON EL CORTE DE CUENTAS BANCARIAS POR LA CANTIDAD DE \$224,260.69	DE ACUERDO A LOS SALDOS QUE SE REFLEJAN EN LA BALANZA DE COMPROBACION AL 04 DE OCTUBRE DEL 2019, EN ESTOS RUBROS DE ACTIVO CIRCULANTE: CUENTA 1111-04 CAJA 2019 SALDO \$7,535.69- 4202.00= \$3,333.69 SOLICITO SU REINTEGRO A ESTA TESORERIA MUNICIPAL, CUENTA 1112-04 BANCOS 2019 SALDO \$7, 485,233.24 VS CORTE DE CUENTAS BANCARIAS AL 04 DE OCTUBRE SUMANDO UN TOTAL POR LA CANTIDAD DE \$7,268,508.24 EXISTIENDO UNA DIFERENCIA A FAVOR DEL AYUNTAMIENTO DE AMACUZAC POR LA CANTIDAD DE \$216,725.00 SE SOLICITA ACLARAR Y/O EL REINTEGRO DE DICHO MONTO A ESTA TESORERIA MUNICIPAL.
RF-19 RELACION DE CHEQUES PENDIENTES.	NO ENTREGA LA INFORMACIÓN REQUERIDA EN EL FORMATO DE ENTREGA RECEPCIÓN.	AL NO ESTAR REQUISITADO ESTE APARTADO NO EXISTE NINGÚN CHEQUE PENDIENTE POR ENTREGAR.
RF-20 INGRESOS PENDIENTES DE DEPOSITO.	NO ENTREGA LA INFORMACIÓN REQUERIDA EN EL FORMATO DE ENTREGA RECEPCIÓN.	AL NO ESTAR REQUISITADO ESTE APARTADO NO EXISTE NINGÚN INGRESO PENDIENTE POR DEPOSITAR AL 04 DE OCTUBRE DEL 2019.
RF-21 INGRESOS OBTENIDOS EN EL EJERCICIO.	NO ENTREGA LA INFORMACIÓN REQUERIDA EN EL FORMATO DE ENTREGA RECEPCIÓN.	SE SOLICITA ENTREGUE ESTA INFORMACIÓN DEBIDAMENTE DETALLADA DE LOS INGRESOS OBTENIDOS AL 4 DE OCTUBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2019.
RF-22 RELACION DE DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR.	NO ENTREGA LA INFORMACIÓN REQUERIDA EN EL FORMATO DE ENTREGA RECEPCIÓN. EN EL SALDO DE LA BALANZA DE COMPROBACION AL 04 DE OCTUBRE 2019 MUESTRA MOVIMIENTOS ARROJANDO EL SALDO POR LA CANTIDAD DE \$3,103,044.03	SE SOLICITA ENTREGUE A ESTA TESORERIA MUNICIPAL LOS EXPEDIENTES DEBIDAMENTE INTEGRADOS PARA REALIZAR LAS GESTIONES PERTINENTES PARA LA RECUPERACIÓN FINANCIERA (PAGARES, ETC.) Y/O SU REINTEGRO.

**OBSERVACIONES AL ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN DEL AREA DE TESORERIA MUNICIPAL
DEL EJERCICIO FISCAL 2019 (AL 04 DE OCTUBRE 2019)**

CONCEPTO	OBSERVACION	REQUERIMIENTOS
RF-23 RELACION DE PASIVOS A CORTO PLAZO, MEDIANO Y LARGO PLAZO.	SE OBSERVA QUE EN LA COLUMNA "NO. DE DOCUMENTO" DE LA CUENTA CONTABLE 2120 DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO EL 90% DEL MONTO SON AVALADOS POR OFICIOS Y FACTURAS PENDIENTES, NO CUMPLIENDO LA NORMATIVIDAD FISCAL, NI CON LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y OTROS ORDENAMIENTO EN LA MATERIA. EL SALDO DE LA BALANZA DE COMPROBACION AL 04 DE OCTUBRE 2019 MUESTRA MOVIMIENTOS ARROJANDO EL SALDO POR LA CANTIDAD DE \$21,951,427.66	SE SOLICITA ENTREGUE A ESTA TESORERIA MUNICIPAL LOS EXPEDIENTE POR CADA UNO DE LOS PASIVOS CONTRAIDOS EN EL EJERCICIO DEL GASTO PUBLICO QUE DEMUESTRE SU COMPROBACION Y JUSTIFICACION, DE ACUERDO A LOS ORDENAMIENTOS FISCALES Y NORMATIVIDAD EN LA MATERIA, PARA SU REVISION Y DETERMINACION DE LAS ACCIONES CORRESPONDIENTES. LA INTEGRACION DE ESTE MONTO ES EN BASE A LOS MOVIMIENTOS QUE MUESTRA LA BALANZA EN EL PERIODO MENCIONADO. CTA.- 2117 RETENCIONES Y CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO \$420,088.48 CTA.- 2120 DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO \$10,087,153.10 CTA.- 2230 DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO \$11,444,186.08
RF-25 PRESUPUESTOS DE EGRESOS EJERCIDO.	NO ENTREGA LA INFORMACIÓN REQUERIDA EN EL FORMATO DE ENTREGA RECEPCIÓN.	SE SOLICITA ENTREGUE ESTA INFORMACIÓN DEBIDAMENTE DETALLADA DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO DEL EJERCICIO FISCAL.
RF-26 EMPRESTITOS	NO ENTREGA LA INFORMACIÓN REQUERIDA EN EL FORMATO DE ENTREGA RECEPCIÓN. LA BALANZA MUESTRA UN CREDITO DE DEUDA PUBLICA CON SALDO DE \$11,444,186.08	SE SOLICITA ENTREGUE ESTE EXPEDIENTE CON LA INFORMACIÓN DEBIDAMENTE INTEGRADA DE ACUERDO AL SALDO QUE ARROJA LA BALANZA DE COMPROACION EN LA CTA.- 2233 PRESTAMO DE DEUDA PUBLICA INTERNA POR PAGAR
RF-27 RELACION DE OBRAS PÚBLICAS TERMINADAS	SE RELACIONAN:10 OBRAS DE FONDO III POR \$12,103,028.84 05 OBRAS DE FONDO IV POR \$4,193,718.85 Y 11 OBRAS DE RECURSOS PROPIOS POR \$3,343,502.38 EN TOTAL 26 OBRAS POR UN MONTO TOTAL DE \$19,640,250.07 DE ACUERDO AL REGISTRO CONTABLE EN LA BALANZA DE COMPROBACION INDICA QUE LAS OBRAS PUBLICAS SE HICIERON POR ADMINISTRACION. LA CUENTA CONTABLE 1235-4 Y-5 ARROJA UN SALDO DE \$15,661,411.33	SE SOLICITA EL ACTA DE CABILDO DONDE SE AUTORIZAN LAS OBRAS CON RECURSOS FEDERALES Y RECURSOS PROPIOS, EL EXPEDIENTE TECNICO DE CADA OBRA DEBIDAMENTE INTEGRADO TAL COMO LO SEÑALAN LAS REGLAS DE OPERACION RESPECTIVAMENTE, PRESUPUESTACION DE LAS OBRAS Y ACLARAR LA DIFERENCIA QUE EXISTE ENTRE LOS SALDOS DE LA BALANZA DE COMPROBACION Y ESTE FORMATO OP-27 POR \$3,978,838.74 YA QUE LA BALANZA DE COMPROBACION A DETALLE SOLO MUESTRA EL SALDO ACUMULADO Y NO SE IDENTIFICA EN PARTICULAR EL SALDO DE CADA OBRA, EN EL ENTENDIDO DE QUE SON OBRAS PUBLICAS TERMINADAS.
OP-28 RELACIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN PROCESO.	NO ENTREGA LA INFORMACIÓN REQUERIDA EN EL FORMATO DE ENTREGA RECEPCIÓN.	EN ESTE ENTENDIDO SE DEDUCE QUE NO EXISTE NINGUNA OBRA EN ESTA SITUACION.

**OBSERVACIONES AL ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN DEL AREA DE TESORERIA MUNICIPAL
DEL EJERCICIO FISCAL 2019 (AL 04 DE OCTUBRE 2019)**

CONCEPTO	OBSERVACION	REQUERIMIENTOS
OP-29 RELACION DE ANTIPOPOS DE OBRA PENDIENTES DE AMORTIZAR.	SE SEÑALAN ANTIPOPOS DE OBRA PENDIENTES DE AMORTIZAR DE FONDO III POR \$700,568.47 Y EN FONDO IV SOLO SE CONSIDERAN TRES IMPORTES DE CONTRATO POR \$3,883704.28 Y EN BALANZA DE COMPROBACION SOLO MUESTRA UN MONTO DE ANTIPOPO POR AMORTIZAR DE FONDO III POR \$223,784.10	SE SOLICITA SE ENTREGUE EL EXPEDIENTE DE ESTE ANTIPOPO DE OBRA POR AMORTIZAR Y ACLARAR ESTA DIFERENCIA POR \$476,784.37 YA QUE ES IMPROCEDENTE.
DERECHOS Y OBLIGACIONES		
DO-30 RELACION DE CONTRATOS Y CONVENIOS	NO ENTREGA LA INFORMACIÓN REQUERIDA EN EL FORMATO DE ENTREGA RECEPCIÓN.	DE ACUERDO A LOS DIVERSOS RUBROS DE LOS MOVIMIENTOS QUE SE REFLEJAN EN LA BALANZA DE COMPROBACIÓN SOLICITO RELACION DE CONTRATOS Y CONVENIOS DEBIDAMENTE INTEGRADOS.
DO-31 ESTADO QUE GUARDAN LOS JUICIOS Y PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS.	SOLO MENCIONA LA MULTA IMPUESTA POR LA ADMINISTRACION DESCONCENTRADA DE AUDITORIA FISCAL DE MORELOS	SOLICITO EL EXPEDIENTE DE ESTE PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS DEBIDAMENTE INTEGRADOS A FIN DE DARLE SEGUIMIENTO Y REALIZAR LAS ACCIONES NECESARIAS.
DO-32 ACUERDOS DE COORDINACIÓN Y ANEXOS DE EJECUCIÓN DERIVADOS DEL CONVENIO DE DESARROLLO SOCIAL.	NO ENTREGA LA INFORMACIÓN REQUERIDA EN EL FORMATO DE ENTREGA RECEPCIÓN.	SOLICITO ENTREGUE A ESTA TESORERIA MUNICIPAL LOS ACUERDOS DE COORDINACIÓN Y ANEXOS DE EJECUCIÓN DERIVADOS DE CONVENIOS DE DESARROLLO SOCIAL Y/O CONFIRMAR SI NOS LOS HAY.
DO-34 CONTRATO DE FIDEICOMISO	SOLO MENCIONA EL CONTRATO DEL FIDEICOMISO	SOLICITO ENTREGUE EL EXPEDIENTE DE ESTE CONTRATO DE FIDEICOMISO.
RELACION DE ARCHIVOS		
OTROS TRAMITES		
OT-41 OBSERVACIONES REALIZADAS POR EL ORGANICO TECNICO DE LA FISCALIZACIÓN DEL CONGRESO O LA SECRETARIA DE LA CONTRALORÍA, PENDIENTES DE RESOLVER.	NO ENTREGA LA INFORMACIÓN REQUERIDA EN EL FORMATO DE ENTREGA RECEPCIÓN.	SE SOLICITA ENTREGAR A ESTA TESORERIA MUNICIPAL RELACIÓN Y EXPEDIENTE DEBIDAMENTE INTEGRADO DE LAS OBSERVACIONES REALIZADAS POR EL ÓRGANO TÉCNICO DE LA FISCALIZACIÓN DEL CONGRESO O LA SECRETARIA DE LA CONTRALORÍA, PENDIENTES DE RESOLVER.
OT-44 RELACION DE ACTAS DEL ÓRGANO DE GOBIERNO Y/O CABILDO.	NO ENTREGA LA INFORMACIÓN REQUERIDA EN EL FORMATO DE ENTREGA RECEPCIÓN.	SE SOLICITA ENTREGAR A ESTA TESORERIA MUNICIPAL LA RELACIÓN DE ACTAS DE CABILDO QUE POR ALGUNA RAZON MODIFICARÓN LA ESTRUCTURA CONTABLE, PRESUPUESTAL, ECONOMICA Y FINANCIERA DE LA ADMINISTRACION.
OT-45 RELACIÓN DE ACUERDOS DEL ÓRGANO DE GOBIERNO Y/O CABILDO PENDIENTES DE CUMPLIR.	NO ENTREGA LA INFORMACIÓN REQUERIDA EN EL FORMATO DE ENTREGA RECEPCIÓN.	SE SOLICITA ENTREGAR A ESTA TESORERIA MUNICIPAL LA RELACIÓN DE ACTAS DE CABILDO DE ACUERDOS PENDIENTES DE CUMPLIR ANTE CUALQUIER ORGANICO INSTITUCIONAL DE ORDEN PUBLICO O PRIVADO QUE POR ALGUNA RAZON AFECTEN LA ESTRUCTURA FINANCIERA DE LA TESORERIA MUNICIPAL PARA LA TOMA DE DECISIONES.
OBSERVACIONES FINANCIERAS		
1.- CUENTA PÚBLICA	SE OBSERVA:	SE SOLICITA ENTREGAR A ESTA TESORERIA MUNICIPAL LAS CUENTAS PUBLICAS TRIMESTRALES Y ANUALES CUANDO MENOS DE LOS ULTIMOS 3 EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES AL 3ER TRIMESTRE 2019.
2.- BALANZA DE COMPROBACION (AL 04 DE OCTUBRE 2019)	SE OBSERVA.	1.- MOVIMIENTOS DE LA CUENTA 1111-04 CAJA 2019 CON SALDO DEUDOR POR UN MONTO DE \$3,333.69 Y SE SOLICITA SU REINTEGRO A ESTA TESORERIA MUNICIPAL.
	SE OBSERVA.	2.- MOVIMIENTOS DE LA CUENTA 1112-04 BANCOS 2019 CON SALDO DEUDOR POR UN MONTO DE \$7,485,233.24 Y EN EL CORTE DE CUENTAS BANCARIAS AL 04 DE OCTUBRE SE REPORTA LA CANTIDAD DE \$7,268,508.24 EXISTIENDO UNA DIFERENCIA A FAVOR DEL AYUNTAMIENTO DE AMACUZAC POR LA CANTIDAD DE \$216,725.00 SE SOLICITA ACLARAR Y/O EL REINTEGRO DE DICHO MONTO A ESTA TESORERIA MUNICIPAL.

AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE AMACUACZAC, MORELOS.
**OBSERVACIONES AL ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN DEL AREA DE TESORERIA MUNICIPAL
 DEL EJERCICIO FISCAL 2019 (AL 04 DE OCTUBRE 2019)**

000047

CONCEPTO	OBSERVACION	REQUERIMIENTOS
OBSERVACIONES GENERALES		
1.-ORGANIGRAMA GENERAL DEL AYUNTAMIENTO AUTORIZADO PARA LA ADMINISTRACION 2019-2021.	NO ENTREGO	SOLICITO ENTREGUE A ESTA TESORERÍA MUNICIPAL EL ORGANIGRAMA GENERAL DEL AYUNTAMIENTO AUTORIZADO PARA LA ADMINISTRACIÓN 2019-2021.
2.- MANUALES DE ORGANIZACIÓN Y PROCEDIMIENTOS DEL MUNICIPIO.	NO ENTREGO	SOLICITO ENTREGUE A ESTA TESORERÍA MUNICIPAL LOS MANUALES DE ORGANIZACIÓN Y PROCEDIMIENTOS.
3.-PLANTILLA DEL PERSONAL POR AREA DE ADSCRIPCIÓN.	NO ENTREGO	SOLICITO ENTREGUE A ESTA TESORERÍA LA PLANTILLA DE PERSONAL POR AREA DE ADSCRIPCIÓN QUE CONTENGA: REMUNERACIONES AUTORIZADAS EN EFECTIVO O EN ESPECIE (SUELDO BASE, DIETAS, AGUINALDO, AYUDAS, APOYOS, GRATIFICACIONES, PREMIOS, RECOMPENSAS, BONOS, ESTIMULOS, COMISIONES, COMPENSACIONES ORDINARIAS Y EXTRAORDINARIAS).
4.-TABULADOR DE SUELDOS Y ACTA DE CABILDO EN DONDE SE AUTORIZA.	NO ENTREGO	SOLICITO ENTREGUE A ESTA TESORERÍA MUNICIPAL LOS TABULADORES DE SUELDO AUTORIZADOS POR CABILDO.
5.-RELACION DE ALTAS Y BAJAS DEL PERSONAL.	NO ENTREGO	SOLICITO ENTREGUE A ESTA TESORERÍA MUNICIPAL RELACIÓN DE ALTAS Y BAJAS DEL PERSONAL.
6.-PRESUPUESTO DE EGRESOS INICIAL Y ACTA DE CABILDO DONDE SE AUTORIZA.	NO ENTREGO	SOLICITO ENTREGUE A ESTA TESORERÍA MUNICIPAL PRESUPUESTO DE EGRESOS INICIAL Y ACTA DE CABILDO DONDE SE AUTORIZA.
7.- ULTIMA MODIFICACION AUTORIZADA AL PRESUPUESTO DE EGRESOS E INGRESOS CON EL ACTA DE CABILDO CORRESPONDIENTE	NO ENTREGO	SOLICITO ENTREGUE A ESTA TESORERÍA MUNICIPAL ÚLTIMA MODIFICACIÓN AUTORIZADA AL PRESUPUESTO DE EGRESOS E INGRESOS CON EL ACTA DE CABILDO CORRESPONDIENTE.
8.- LINEAMIENTOS DE COMPROBACION DEL GASTO EMITIDOS POR LA TESORERIA DE ACUERDO AL 34 DE LA LEY DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD Y GASTO PÚBLICO DEL ESTADO DE MORELOS.	NO ENTREGO	SOLICITO ENTREGUE A ESTA TESORERÍA MUNICIPAL LINEAMIENTOS DE COMPROBACION DEL GASTO EMITIDOS POR LA TESORERÍA DE ACUERDO AL 34 DE LA LEY DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD Y GASTO PÚBLICO DEL ESTADO DE MORELOS PARA EL EJERCICIO FISCAL 2019.
9.- EXPEDIENTE COMPLETO DE EMPRESTITOS.	NO ENTREGO	SOLICITO ENTREGUE A ESTA TESORERÍA MUNICIPAL EXPEDIENTE COMPLETO DE EMPRESTITOS CORRESPONDIENTE. (DEUDA PUBLICA)
10.- INVENTARIO DEL PATRIMONIO ADQUIRIDO.	NO ENTREGO	SOLICITO ENTREGUE A ESTA TESORERÍA EL INVENTARIO DEL PATRIMONIO ADQUIRIDO CON LA SIGUIENTE INFORMACIÓN: FECHA DE ADQUISICIÓN, PÓLIZA DE REGISTRO, DESCRIPCIÓN COMPLETA DE LOS BIENES, UBICACIÓN O ÁREA DE ADSCRIPCIÓN, VALOR Y RESPONSABLE DE SU GUARDA Y CUSTODIA.
11.- CONTRATOS Y CONVENIOS CELEBRADOS POR EL AYUNTAMIENTO CON TERCEROS (PROVEEDORES, COTRATISTAS, CONVENIOS CON LA FEDERACIÓN Y/O GOBIERNOS DE ASESORIAS, Y OTROS QUE INVOLUCRE RECURSOS PUBLICOS). DEBIDAMENTE RELACIONADOS.	NO ENTREGO	SOLICITO ENTREGUE A ESTA TESORERÍA MUNICIPAL CONTRATOS Y CONVENIOS CELEBRADOS POR EL AYUNTAMIENTO CON TERCEROS (PROVEEDORES, COTRATISTAS, CONVENIOS CON LA FEDERACIÓN Y/O GOBIERNOS DE ASESORÍAS, Y OTROS QUE INVOLUCRE RECURSOS PÚBLICOS).
12.- INFORME PRESUPUESTARIO Y CONTABLE DEL EJERCICIO DEL GASTO E INVERSION PUBLICA DEL RAMO 33 Y RAMO 28 QUE EMITE EL SISTEMA DE CONTABILIDAD.	NO ENTREGO	SOLICITO ENTREGUE A ESTA TESORERÍA MUNICIPAL INFORME PRESUPUESTARIO Y CONTABLE DEL EJERCICIO DEL GASTO E INVERSION PUBLICA DEL RAMO 33 Y 28, QUE EMITE EL SISTEMA DE CONTABILIDAD.
13.- PRESUPUESTO INICIAL 2019 DEL RAMO 33 QUE EMITE EL SISTEMA DE CONTABILIDAD.	NO ENTREGO	SOLICITO ENTREGUE A ESTA TESORERÍA MUNICIPAL PRESUPUESTO INICIAL DEL RAMO 33, QUE EMITE EL SISTEMA DE CONTABILIDAD.
14.- RECIBOS OFICIALES DE LOS INGRESOS PROVENIENTES DE LA FEDERACIÓN COMO SON DEL RAMOS RAMO 33 Y 28. ASI COMO LOS DEL FAEDE Y ALGUN OTRO RECURSO FINANCIERO FEDERAL O ESTATAL.	NO ENTREGO	SOLICITO ENTREGUE A ESTA TESORERIA MUNICIPAL LOS RECIBOS OFICIALES DE LOS INGRESOS PROVENIENTES DE LA FEDERACIÓN COMO SON DEL RAMOS RAMO 33 Y 28. ASI COMO LOS DEL FAEDE Y ALGUN OTRO RECURSO FINANCIERO FEDERAL O ESTATAL.
15.- ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS AL 04 DE OCTUBRE 2019.	NO ENTREGO	SOLICITO ENTREGUE A ESTA TESORERÍA MUNICIPAL ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS AL 04 DE OCTUBRE 2019.
16.- RELACIÓN DE CUENTAS BANCARIAS PRODUCTIVAS ESPECIFICAS UTILIZADAS PARA EL EJERCICIO 2019	NO ENTREGO	SOLICITO ENTREGUE A ESTA TESORERÍA MUNICIPAL RELACIÓN DE CUENTAS BANCARIAS PRODUCTIVAS ESPECIFICAS UTILIZADAS PARA EL EJERCICIO 2019.
17.- COPIA CERTIFICADA DE LOS CONTRATOS DE APERTURA DE LAS CUENTAS BANCARIAS PRODUCTIVAS, UTILIZADAS PARA EL EJERCICIO 2019.	NO ENTREGO	SOLICITO ENTREGUE A ESTA TESORERÍA MUNICIPAL COPIA CERTIFICADA DE LOS CONTRATOS DE APERTURA DE LAS CUENTAS BANCARIAS PRODUCTIVAS, UTILIZADAS PARA EL EJERCICIO FISCAL 2019.
18.- FORMATOS ÚNICOS EMITIDOS POR EL SISTEMA A TRAVÉS DEL PORTAL DE HCIENDA(TRIMESTRAL), DEL RAMO 33.	NO ENTREGO	SOLICITO ENTREGUE A ESTA TESORERÍA MUNICIPAL FORMATOS ÚNICOS EMITIDOS POR EL SISTEMA A TRAVÉS DEL PORTAL PASH (TRIMESTRAL) DEL RAMO 33.

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE AMACUZAC, MORELOS.
**OBSERVACIONES AL ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN DEL AREA DE TESORERIA MUNICIPAL
 DEL EJERCICIO FISCAL 2019 (AL 04 DE OCTUBRE 2019)**

000048

CONCEPTO	OBSERVACION	REQUERIMIENTOS
19.- REPORTE DE AVANCES TRIMETRALES DEL MUNICIPIO DE RAMO 33	NO ENTREGO	SOLICITO ENTREGUE A ESTA TESORERÍA MUNICIPAL REPORTE DE AVANCES TRIMETRALES DEL MUNICIPIO DEL RAMO 33
20.- GACETA MUNICIPAL O REPORTE IMPRESO DE LA PÁGINA DE INTERNET EN DONDE EL MUNICIPIO HIZO DEL CONOCIMIENTO DE SUS HABITANTES EL MONTO DE LOS RECURSOS RECIBIDOS, EL UBICACIÓN, METAS Y BENEFICIARIOS DE LAS OBRAS Y ACCIONES A REALIZAR.	NO ENTREGO	SOLICITO ENTREGUE A ESTA TESORERÍA MUNICIPAL GACETA MUNICIPAL O REPORTE IMPRESO DE LA PÁGINA DE INTERNET EN DONDE EL MUNICIPIO HIZO DEL CONOCIMIENTO DE SUS HABITANTES EL MONTO DE LOS RECURSOS RECIBIDOS, UBICACIÓN, METAS Y BENEFICIARIOS DE LAS OBRAS Y ACCIONES A REALIZAR.
21.- AUXILIARES CONTABLES Y PRESUPUESTALES DE GASTOS INDIRECTOS Y DESARROLLO INSTITUCIONAL POR EL EJERCICIO 2019.	NO ENTREGO	SOLICITO ENTREGUE A ESTA TESORERÍA MUNICIPAL AUXILIARES CONTABLES Y PRESUPUESTALES DE GASTOS INDIRECTOS Y DESARROLLO INSTITUCIONAL POR EL EJERCICIO 2019.
22.- CONVENIO DE DESARROLLO INSTITUCIONAL FIRMADO POR LOS TRES ÓRDENES DE GOBIERNO DE LOS RECURSOS FISM (SI NO SE REALIZO INDICARLO POR ESCRITO).	NO ENTREGO	SOLICITO ENTREGUE A ESTA TESORERÍA MUNICIPAL CONVENIO DE DESARROLLO INSTITUCIONAL FIRMADO POR LOS TRES ÓRDENES DE GOBIERNO DE LOS RECURSOS FISM CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2019.
23.- DECLARACIONES DE ISR ENTERADAS AL SAT POR SUELDOS, SALARIOS, HONORARIOS, ARRENDAMIENTO.	NO ENTREGO	SOLICITO ENTREGUE A ESTA TESORERÍA MUNICIPAL DECLARACIONES DE ISR ENTERADAS AL SAT POR SUELDOS, SALARIOS, HONORARIOS, ARRENDAMIENTOS.
24.- PROGRAMAS OPERATIVOS ANUALES 2019. (PPP)	NO ENTREGO	SOLICITO ENTREGUE A ESTA TESORERÍA MUNICIPAL LOS POAS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2019.
25.- CARPETAS CON PÓLIZAS	NO ENTREGO	SE OBSERVA EN GENERAL QUE LAS POLIZAS CHEQUE NO ESTAN FIRMADAS POR EL BENEFICIARIO Y CARECEN DE LA POLIZA IMPRESA DEL SISTEMA DE CONTABILIDAD.

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE AMACAZAC, MORELOS.
 OBSERVACIONES AL ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN DEL AREA DE TESORERIA MUNICIPAL
 DEL EJERCICIO FISCAL 2019 (AL 04 DE OCTUBRE 2019)

000049

CONCEPTO	OBSERVACION	REQUERIMIENTOS
	SE OBSERVA.	3.- MOVIMIENTOS DE LA CUENTA 1123-04, 1123-05, 1123-06 DEUDORES DIVERSOS POR CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO CON SALDO DEUDOR POR \$3,103,044.03 SE SOLICITA ACLARAR Y/O EL REINTEGRO DE DICHO MONTO A ESTA TESORERIA MUNICIPAL.
	SE OBSERVA.	4.- MOVIMIENTOS DE LA CUENTA 1125-02 ANTICIPOS DE NOMINA CON SALDO DEUDOR POR \$30,159.45 SE SOLICITA ACLARAR Y/O EL REINTEGRO DE DICHO MONTO A ESTA TESORERIA MUNICIPAL.
	SE OBSERVA.	5.- MOVIMIENTOS DE LA CUENTA 1131-03 ANTICIPO A PROVEEDORES ADMON 2019-2021 CON SALDO DEUDOR POR \$5,397,796.70 Y LA CUENTA 1131-04 ANTICIPO DE OBRAS FONDOS FEDERALES 2019 POR \$223,784.11 SUMANDO UN ACUMULADO POR \$5,621,580.81 SE SOLICITA EXPEDIENTE DEBIDAMENTE INTEGRADO DE CADA UNO EN PARTICULAR PARA ACLARAR CADA MONTO PUESTO QUE ES UNA CANTIDAD MUY ELEVADA EN ESTA CUENTA QUE EFECTA PRESUPUESTALMENTE EL EJERCICIO DEL GASTO PUBLICO Y POR ENDE LA INFORMACION FINANCIERA, Y/O EL REINTEGRO DE DICHO MONTO A ESTA TESORERIA MUNICIPAL.
	SE OBSERVA.	6.- MOVIMIENTOS DE LA CUENTA 1231 TERRENOS CON SALDO DEUDOR POR \$40,000.00 SE SOLICITA EXPEDIENTE DE ESTE BIEN INMUEBLE Y EL ACTA DE CABILDO CORRESPONDIENTE.
	SE OBSERVA.	7.- MOVIMIENTOS DE LA CUENTA 1235 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO CON SALDO DEUDOR POR \$15,661,411.33 SE SOLICITAN EXPEDIENTES TECNICOS CERTIFICADOS. A).- EN LOS FORMATOS DE ENTREGA RECEPCION COMPLEMENTARIA CON NO. OP-28 RELACION DE OBRAS PUBLICAS EN PROCESO SE INDICO QUE N/A (NO APLICA). EN EL FORMATO OP-27 SE SEÑALARON COMO OBRAS PUBLICAS TERMINADAS: 10 OBRAS DE FONDO III \$12,103,028.84 11 OBRAS DE RECURSOS PROPIOS POR \$3,343,502.38; 5 OBRAS DE FONDO IV POR \$4,193,718.85 DANDO UN ACUMULADO EN ESTE RUBRO DE \$19,640,250.07 EXISTE UNA DIFERENCIA ENTRE SALDO DE BALANZA Y ENTREGA RECEPCION POR LA CANTIDAD DE \$3,978,838.74 SE SOLICITA ACLARAR ESTA DIFERENCIA. B).- EN SU ULTIMO NIVEL DE DESAGREGACION NO SE ESPECIFICA CADA OBRA NI EL MONTO. C).- DE ACUERDO A LOS REGISTROS CONTABLES DE LA OBRA PUBLICA INDICAN QUE SE HICIERON POR ADMINISTRACION.
	SE OBSERVA.	8.- MOVIMIENTOS DE LA CUENTA 1239 OTRO BIENES INMUEBLES CON SALDO DEUDOR POR \$450,000.00 SE SOLICITA EXPEDIENTE DE ESTE BIEN INMUEBLE.
	SE OBSERVA.	9.- MOVIMIENTOS DE LA CUENTA 1240 BIENES MUEBLES CON UN MONTO DE INVERSION POR \$1,938,891.13 SE SOLICITA LISTA DE INVENTARIO Y RESGUARDOS DE ESTOS BIENES.
	SE OBSERVA.	10.- MOVIMIENTOS DE LA CUENTA 1250 ACTIVOS INTANGIBLES CON UN MONTO DE INVERSION POR \$19,161.76 SE SOLICITA LISTA DE INVENTARIO Y RESGUARDOS DE ESTOS BIENES.
	SE OBSERVA.	11.- MOVIMIENTOS DE LA CUENTA 2110-02 GABRIEL MIRANDA DOMINGUEZ CON SALDO ACREEDOR POR \$17,000.00 SE SOLICITA EXPEDIENTE INTEGRADO DE ESTE ADEUDO.
	SE OBSERVA.	12.- MOVIMIENTOS DE LA CUENTA 2117-08 A 2117-12 CON MUESTRA RETENCIONES NO ENTERADAS POR LA CANTIDAD DE \$420,088.48 SE SOLICITA EXPEDIENTE INTEGRADO DE ESTE ADEUDO.
	SE OBSERVA.	13.- MOVIMIENTOS DE LA CUENTA 2120-01 DOCUMENTOS POR PAGAR ADMISTRACION 19-21 CON SALDO DE \$10,087,153.10 SE SOLICITA EXPEDIENTE INTEGRADO DE CADA ADEUDO.
	SE OBSERVA.	15.- MOVIMIENTOS DE LA CUENTA 2233-01 DEUDA PUBLICA POR PAGAR A LARGO PLAZO CON SALDO DE \$11,444,186.08 SE SOLICITA EXPEDIENTE INTEGRADO.

Asunto: Seguimiento al oficio No. TMA/043/2019.

Amacuzac Morelos a 23 de Diciembre de 2019.

**C.P. ANITA MILLAN OBISPO
TESORERA MUNICIPAL
PRESENTE.**

Por medio del presente me dirijo a usted para constatar que comparezco personalmente el día de hoy 23 de Diciembre del año en curso a las a las 6 :00 p.m. en las oficinas de la Tesorería Municipal ubicadas en el interior del palacio municipal con dirección Av. Morelos No. 17 Colonia Centro, Amacuzac Morelos, C.P. 62640, a fin de darle seguimiento a las observaciones recibidas mediante oficio No. TMA/043/2019 de fecha 23 de Diciembre del año en curso, de las cuales se ha estado al pendiente trabajando de manera responsable, lo anterior con fundamento en el Artículo 24 de la Ley de Entrega Recepción de la Administración Publica para el Estado de Morelos y sus Municipios.

Sin otro particular me despido, quedo de usted.

ATENTAMENTE


**Ing. Mariana Arcos Vargas
Ex Tesorera Municipal**

H. A.

23
6:00 PM.
TESORERÍA
MUNICIPAL

C.c.p. C. Ramiro Iturbe Parra. Presidente Municipal Constitucional de Amacuzac Morelos.- Para su conocimiento
C.c.p. Lic. Maria del Mar Ayala Garduño. Contralora Municipal.- Para su conocimiento.
C.c.p. C.P. America Lopez Rodriguez. Encargada de Despacho en Funciones de Auditor General de la ESAF de Morelos. Para su conocimiento.
C.c.p. Archivo

000051

Amacuzac Morelos a 15 de Enero de 2020.
Asunto: Se entrega avance de observaciones

**C.P. ANITA MILLAN OBISPO
TESORERA MUNICIPAL DEL
AYUNTAMIENTO DE AMACUZAC
PRESENTE.**

Por medio del presente me dirijo a usted para enviar a usted de manera adjunta avance de las observaciones de entrega recepción notificadas mediante oficio TMA/043/2019 de fecha 23 de diciembre de 2019, como lo refiere el artículo 9 de la Ley de Entrega Recepción de la administración pública para el estado de Morelos y sus Municipios.

Se anexan 3 carpetas con la información solicitada, sin otro asunto que tratar, quedo de Usted.

ATENTAMENTE



**Ing. Mariana Arcos Vargas
Ex-Tesorerera Municipal**

M. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL
AMACUZAC, MORELOS
2019 20

15 ENE 2020
TESORERIA MUNICIPAL
15:40 PM
Folio 112

C.c.p. Lic. María del Mar Ayala Garduño. Contralora Municipal. Para su conocimiento.
C.c.p. Interesado