



IRAPUATO
Ayuntamiento 2021 - 2024



Gobierno de Irapuato
CON PASO FIRME



japami
el agua nos une



japami
el agua nos une

Auditoría Arqueos a los módulos de recaudación

Bajo clave CI-AUD10-2022

Informe de Observaciones y Recomendaciones

Período Ejercicio 2022

1. INTRODUCCIÓN

En Cumplimiento al Programa Anual del Órgano Interno de Control de la Junta de Agua Potable, Drenaje, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Irapuato Guanajuato, autorizado en acta de Sesión Ordinaria No. 05/2022 con fundamento en el artículo 67 fracción IV del Reglamento para el municipio de Irapuato, Guanajuato; se realizó la Auditoria Arqueos a los módulos de recaudación por el ejercicio 2022.

OBJETIVO

Revisar los módulos de recaudación y verificar que todo este correcto.

ALCANCE

A efecto de llevar la auditoria se realizó el siguiente procedimiento.

Se solicitó con oportunidad por parte de este Órgano de Control, poner a disposición toda la información y documentación referente al periodo auditado en donde se detallaran los movimientos realizados por las unidades de este organismo.

ANTECEDENTES

Se revisó la documentación siguiente:

1. Copia simple de los cortes de caja (totales y parciales) realizados a los Aquamáticos por el periodo del 6 al 19 de febrero de 2023.
2. Copia simple de los comprobantes por parte de SEPSA de la recaudación de efectivo para depósito en sucursal bancaria por el mismo periodo señalado.
3. Copia simple de los comprobantes de depósitos bancarios y/o en su caso, relación donde se detalle la integración de los montos depositados por el mismo periodo señalado.
4. Archivo de Excel "Estatus de cobro de los Aquamáticos" donde se detalla la recaudación por aquamático por el mismo periodo señalado.

RESULTADOS

Se realizó la revisión de cortes de efectivo a los siguientes aquamáticos por el periodo del 6 al 19 de febrero de 2023:

- | | | |
|-------|-------|-------|
| • #6 | • #11 | • #16 |
| • #7 | • #12 | • #17 |
| • #8 | • #13 | • #18 |
| • #9 | • #14 | • #19 |
| • #10 | • #15 | • #20 |

Se logró percatar que el importe recaudado por cada aquamático se encuentra debidamente recolectado por SEPSA y de igual manera depositado en sucursal bancaria.

Así mismo, dentro de la sumatoria de tickets recolectados por SEPSA, se encuentran algunos movimientos sin tener soporte documental, lo cual no permite la identificación de los mismos. Éstos se detallan a continuación:

Día 7 de febrero.

- En el comprobante de recibo #117838508 se deposita en efectivo un movimiento por \$40,000 (C-2) y otro por \$60,000 (C-3) sin soporte de corte. Ambos movimientos se encuentran reflejados en estado de cuenta bancario.
- En el comprobante de recibo # 117838509 se deposita en efectivo un movimiento por \$21,088 (C-2) sin soporte de corte. El movimiento se encuentra reflejado en estado de cuenta bancario.

Día 8 de febrero.

- En el comprobante de recibo #117838512 se deposita en efectivo un movimiento por \$20,000 (C-2), otro por \$20,000 (C-3), otro por \$17,838 (C-2) y uno más por \$18,982 (C-3) sin soporte de corte. Los movimientos se encuentran reflejados en estado de cuenta bancario.

Día 9 de febrero.

- En el comprobante de recibo #117838514 se deposita en efectivo un movimiento por \$20,000, otro por \$20,000, otro por \$14,793 y uno más por \$12,928 sin soporte de corte. Los movimientos se encuentran reflejados en estado de cuenta bancario.

Día 10 de febrero.

- En el comprobante de recibo #117838515 se deposita en efectivo un movimiento por \$20,000 (C-2), otro por \$20,000 (C-3) reflejados en estado de cuenta bancario. Otro por \$12,817 (C-2) y uno más por \$22,437 (C-3) sin soporte de corte pero aparecen en los tickets de sumatoria de efectivo por depositar. No aparecen en estado de cuenta bancario proporcionado.

Día 11 de febrero.

- En el comprobante de recibo #117838517 se deposita en efectivo un movimiento por \$20,093 (C-2) y uno más por \$12,069 (C-3) sin soporte de corte pero aparecen en los tickets de sumatoria de efectivo por depositar. Los movimientos se encuentran reflejados en estado de cuenta bancario.

Día 13 de febrero.

- En el comprobante de recibo #117838518 se deposita en efectivo un movimiento por \$15,542 (C-2), otro por \$40,000 (C-2) y otro sin soporte de corte pero aparecen en los tickets de sumatoria de efectivo por depositar. Los movimientos se encuentran reflejados en estado de cuenta bancario.

Día 14 de febrero.

- En el comprobante de recibo #117838520 se deposita en efectivo un movimiento por \$40,000, otro por \$40,000 reflejados en estado de cuenta bancario. Otro por \$18,761 y uno más por \$5,274 sin soporte de corte pero aparecen en los tickets de sumatoria de efectivo por depositar. Los movimientos se encuentran reflejados en estado de cuenta bancario.

Día 16 de febrero.

- En el comprobante de recibo #117838523 se deposita en efectivo un movimiento por \$8,020 (C-2), otro por \$12,710 (C-3), otro por \$26,156 (C-2), otro por \$25,999 (C-3), otro por \$20,000 (C-2) y otro por \$40,000 (C-3) sin soporte de corte pero aparecen en los tickets de sumatoria de efectivo por depositar. Los movimientos se encuentran reflejados en estado de cuenta bancario.

Día 17 de febrero.

- En el comprobante de recibo #117838524 se deposita en efectivo un movimiento por \$20,671 (C-2), otro por \$20,221 (C-3), otro por \$20,000 (C-2) y otro por \$40,000 (C-3) sin soporte de corte pero aparecen en los tickets de sumatoria de efectivo por depositar. Los movimientos se encuentran reflejados en estado de cuenta bancario.

Día 18 de febrero.

- En el comprobante de recibo #117838526 se deposita en efectivo un movimiento por \$15,150 (C-2) y otro por \$4,258 (C-3) sin soporte de corte pero aparecen en los tickets de sumatoria de efectivo por depositar. Los movimientos se encuentran reflejados en estado de cuenta bancario.

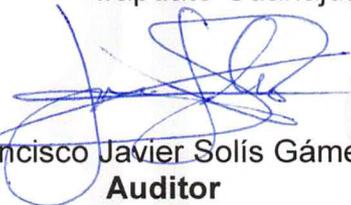
OBSERVACIONES

Se solicita el soporte documental que justifique los movimientos relacionados con anterioridad o en su caso la explicación de su integración en los listados recolectados.

RECOMENDACIONES

Al observarse que el soporte documental faltante corresponde a aquamáticos de la sucursal de Los Reyes se recomienda que en caso de contar con ellos, se concentre la información en conjunto con los demás documentos anteriormente proporcionados

Irapuato Guanajuato, 13 de marzo de 2023.



Francisco Javier Solís Gámez
Auditor



Gustavo Hernández Pérez
Revisó