



*Mano Lila y
Jorge A. Hernández*

PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE MÉXICO
Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México
Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero
Unidad de Planeación y Control
Departamento de Análisis Presupuestal y Patrimonial Municipal

2673 24
OSFEM

"2016. Año del Centenario de la Instalación del Congreso Constituyente"

Toluca, Méx., 20 de abril de 2016

Oficio Núm : OSFEM/AECF/UPC/DAPPM/1143/2016

Asunto : Promoción de acciones

**C. CONTRALOR DEL ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO
OPERADOR DE AGUA DE TLALNEPANTLA, MÉXICO
PRESENTE**

Con fundamento en los artículos 115, fracción IV, penúltimo párrafo, 116, fracción II, sexto párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 61, fracciones XXXII, XXXIII, XXXIV y XXXV de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México; 94, fracción I y 95 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado Libre y Soberano de México; 8, fracciones I, V, VI, VII, VIII, IX, XVI, XXII, y XXVII, inciso a) y 13 fracciones VII y IX y 14 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México; 47 tercer párrafo y 52 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y Municipios y 112 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de México y Manual para la Planeación, Programación y Presupuestación Municipal para el ejercicio 2016; promuevo ante usted:

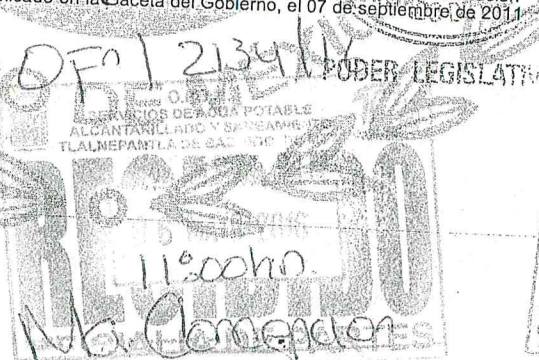
Para que en el ámbito de sus atribuciones proceda conforme a derecho, como autoridad competente en materia de auditoría, control y evaluación municipal, respecto de los hallazgos y recomendaciones identificados en la revisión que realizó este órgano técnico al Presupuesto Anual del ejercicio fiscal 2016, del Organismo Público Descentralizado Operador de Agua de TLALNEPANTLA, México. Para tal efecto, adjunto al presente se servirá encontrar la Cédula de Hallazgos al Presupuesto 2016, que consta de 4 fojas útiles.

Hago propicia la ocasión para enviarle un cordial saludo.

**ATENTAMENTE
AUDITOR ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO**

C.P.C. Y M.I. MARÍA DE LAS MERCEDES CID DEL PRADO SANCHEZ

Por Acuerdo Delegatorio de atribuciones emitido por el Auditor Superior de Fiscalización del Estado de México, publicado en la Gaceta del Gobierno, el 07 de septiembre de 2011.



C.c.p. C. Director General del Organismo Público Descentralizado Operador de Agua de TLALNEPANTLA, México, administración 2016-2018, Para seguimiento de lo solicitado.
C.c.p. C. Director de Finanzas del Organismo Público Descentralizado Operador de Agua de TLALNEPANTLA, México, administración 2016-2018, Para seguimiento de lo solicitado.



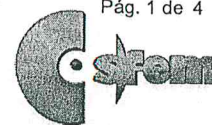
Calle Mariano Matamoros No. 124 Col. Centro Toluca, México, C.P. 50000

El presente documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales del Estado de México. Para mayor información, visite el aviso de privacidad en www.osfem.gob.mx.

*File a Henry
09-05-2016
14:04*



PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE MÉXICO
Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México
Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero
Unidad de Planeación y Control
Departamento de Análisis Presupuestal y Patrimonial Municipal



Pág. 1 de 4

"2016. Año del Centenario de la Instalación del Congreso Constituyente"

Toluca, Méx., 20 de abril de 2016

CÉDULA DE HALLAZGOS AL PRESUPUESTO 2016

Elaboró: MTM
Revisó: VBS

Número de la entidad :	2092
Entidad :	ODAS TLALNEPANTLA
Revisión Núm. :	1

CUENTAS PRESUPUESTADAS DEL INGRESO NO VALIDAS PARA LA NATURALEZA DEL ENTE

Cuenta	Concepto	Monto	Tipo
81104351512	OTRAS INSTITUCIONES PÚBLICAS	23,473,966.68	VALIDAS SOLO CON JUSTIFICACION

Hallazgo:	<p>ORIGEN: Se presupueñan conceptos del ingreso que no corresponden a la naturaleza del ente. Recomendación: La entidad municipal deberá precisar los conceptos del ingreso de acuerdo con su funciones y atribuciones, en algunos casos deberá presentar la justificación.</p> <p>FUNDAMENTO JURIDICO: Código Financiero del Estado de México; Art. 342. Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México; XI.C) Municipios y sus organismos descentralizados; Apartado 1.2 Lista de Cuentas de Ingresos. Manual para la Programación y Presupuestación Municipal para el Ejercicio Fiscal 2016; 3. Presupuesto Integración Presupuestaria (Claridad).</p> <p>DOCUMENTACIÓN SOPORTE: Presupuesto de Ingresos Calendarizado. PI00002016.txt</p>
-----------	---

DESCRIPCIÓN DE ACTIVIDADES DE METAS FÍSICAS

Calendarizado de Metas de Actividad por Proyectos CM	No. de actividad	Descripción de actividad	Unidad de medida	Cantidad programada anual
A00 201 02 02 03 01 02 05	2	Administración y Control de la Información Propiedad del Organismo	Acción	365.00
A00 201 02 02 03 01 02 05	4	Desarrollo e implantación de la aplicación de pago en línea	Acción	1.00
A00 201 02 02 03 01 02 05	5	Atención a usuarios de los diferentes departamentos del organismo	acción	2,400.00
A00 234 02 02 03 01 02 04	1	Divulgación de las acciones y logros obtenidos por el Organismo	Acción	1,500.00
A00 234 02 02 03 01 02 04	2	Difusión de la Cultura del Agua	Acción	130.00
A00 234 02 02 03 01 02 04	3	Entrevistas realizadas para el cuidado del agua	Acción	30.00
A00 234 02 02 03 01 02 04	4	Giras y eventos efectuados	Acción	20.00
A00 A00 02 02 03 01 02 05	1	Conducción del Organismo	Acción	50.00
A00 A00 02 02 03 01 02 05	2	Presentación de Puntos de Acuerdo al Consejo Directivo	Acción	12.00
A00 A00 02 02 03 01 02 05	3	Presentación de Casos para Emisión de Dictamen de Factibilidad	Acción	12.00
A00 A01 02 02 03 01 02 05	1	Asesoramiento para la Conducción Interna y Externa del Organismo	Acción	12.00
A00 A01 02 02 03 01 02 05	2	Coordinación para la Entrega de Información a Diversas Instancias	Acción	12.00
A00 A01 02 02 03 01 02 05	3	Cumplimiento a la Ley de Transparencia y Protección de Datos Personales	Acción	12.00
B00 202 02 02 03 01 02 05	1	Toma de lectura	Acción	6.00
B00 202 02 02 03 01 02 05	2	Entrega de facturación	Acción	6.00
B00 204 02 02 03 01 02 05	1	Supervisión de la Recaudación Diaria de Ingresos Comerciales	Acción	288.00
B00 204 02 02 03 01 02 05	2	Atención a Usuarios	Acción	48.00
B00 206 02 02 03 01 02 05	1	Vigilancia del Ejercicio Presupuestal	Acción	12.00
B00 206 02 02 03 01 02 05	2	Integración del Proyecto de Presupuesto	Acción	3.00
B00 207 02 02 03 01 02 05	1	Integración del Informe Mensual -Cuenta Pública-	Acción	13.00
B00 207 02 02 03 01 02 05	2	Depuración de los Registros Contables	Acción	12.00
B00 207 02 02 03 01 02 05	3	Preparación de Solventación de Observaciones	Acción	12.00
B00 208 02 02 03 01 02 05	1	Elaboración de liquidaciones	Acción	300.00
B00 208 02 02 03 01 02 05	2	Emisión de certificados de no adeudo	Acción	3,000.00
B00 208 02 02 03 01 02 05	3	Celebración de convenios de pago para regularización de adeudos	Acción	5,400.00
B00 209 02 02 03 01 02 05	1	Contratación de Personal	Acción	200.00
B00 209 02 02 03 01 02 05	2	Inducción a la Capacitación de Personal	Acción	1.00
B00 213 02 02 03 01 02 05	1	Actualización del Catálogo de Proveedores	Acción	12.00
B00 213 02 02 03 01 02 05	2	Atención a los Requerimientos de Adquisiciones de Bienes y Servicios	Acción	276.00



PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE MÉXICO
Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México
Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero
Unidad de Planeación y Control
Departamento de Análisis Presupuestal y Patrimonial Municipal



Pág. 2 de 4

"2016. Año del Centenario de la Instalación del Congreso Constituyente"

Toluca, Méx., 20 de abril de 2016

CÉDULA DE HALLAZGOS AL PRESUPUESTO 2016

Calendarizado de Metas de Actividad por Proyectos CM	No. de actividad	Descripción de actividad	Unidad de medida	Cantidad programada anual
B00 213 02 02 03 01 02 05	3	Administración y Control de los Almacenes	Acción	48.00
B00 214 02 02 03 01 02 05	2	Mantenimiento Preventivo y Correctivo de Bienes Muebles e Inmuebles	Acción	480.00
B00 214 02 02 03 01 02 05	3	Realización del Inventario General	Acción	2.00
B00 214 02 02 03 01 02 05	4	Liberación de Resguardos Patrimoniales	Acción	60.00
B00 215 02 02 03 01 02 05	1	Encuestas de satisfacción al cliente	Acción	2,400.00
B00 216 02 02 03 01 02 05	1	Coordinación de la actualización del padrón de usuarios	Acción	2,400.00
B00 228 02 02 03 01 02 05	1	Realización de procedimientos de Recuperación de cartera vencida	Acción	48,000.00
B00 B00 02 02 03 01 02 05	1	Conducción de Finanzas Sanas	Acción	288.00
B00 B00 02 02 03 01 02 05	2	Suministro de Bienes y Servicios a las Unidades Administrativas	Acción	12.00
B00 B00 02 02 03 01 02 05	3	Cumplimiento de las Obligaciones Contractuales con los Servidores Públicos	Acción	50.00
B00 B01 02 02 03 01 02 05	1	Inversión de Excedentes	Acción	12.00
B00 B01 02 02 03 01 02 05	2	Programación de Obligaciones de Pago de Proveedores, Contratistas y Nómina	Acción	288.00
B00 B01 02 02 03 01 02 05	3	Supervisión a la Entrega de los Informes Financieros	Acción	14.00
B00 B01 02 02 03 01 02 05	4	Supervisión a Solicitudes de Información y/o Solventación de Observaciones	Acción	3.00
B00 B01 02 02 03 01 02 05	6	Negociación para reducir la deuda con el Municipio	Acción	1.00
B00 B03 02 02 03 01 02 05	1	Seguimiento a la recaudación de los ingresos comerciales del Organismo	Acción	12.00
C00 218 02 02 03 01 02 05	1	Conformación de Expedientes de Obra Pública	Acción	15.00
C00 227 02 02 03 01 02 05	3	Apoyo a Contingencias	Acción	8.00
C00 233 02 02 03 01 02 05	3	Contratación de la Obra Pública	Acción	14.00
C00 C00 02 02 03 01 02 05	1	Mantenimiento a la Infraestructura Hidráulica	Acción	12.00
C00 C01 02 02 03 01 02 05	1	Revisión de los estudios y proyectos	Acción	30.00
C00 C01 02 02 03 01 02 05	2	Supervisión de la obra pública y los mantenimientos	Acción	15.00
C00 C01 02 02 03 01 02 05	3	Supervisión en al operación de la planta de tratamiento	Acción	9.00
C00 C01 02 02 03 01 02 05	4	Supervisión en el manto de las instalaciones del drenaje profundo San Javier	Acción	12.00
C00 C02 02 02 03 01 02 05	2	Elaboración de Estadísticas	Acción	276.00
C03 216 02 02 03 01 02 05	1	Suministro de Agua Potable y Agua Tratada en Carro Cisterna	Acción	288.00
C03 216 02 02 03 01 02 05	2	Liquidación, Recaudación y Fiscalización de Contribuciones a Usuarios -ZO-	Acción	288.00
C03 216 02 02 03 01 02 05	3	Mantenimiento al Padrón	Acción	288.00
C03 216 02 02 03 01 02 05	4	Coordinación Institucional	Acción	288.00
C03 216 02 02 03 01 02 05	5	Instalación de medidores	Acción	288.00
C03 C03 02 02 03 01 02 05	1	Ejecución de las Acciones de Recaudación y Cobro de Derechos -ZO-	Acción	350.00
C03 C03 02 02 03 01 02 05	2	Programación de Toma de Lecturas y Alta en el Sistema Comercial -ZO-	Acción	6.00
C03 C03 02 02 03 01 02 05	3	Supervisión de la Atención a los Usuarios de la Zona Oriente	Acción	300.00
C03 C03 02 02 03 01 02 05	4	Control de Gestión	Acción	600.00
D00 228 02 02 03 01 02 05	1	Comparecencias ante Diversas Instancias	Acción	48.00
D00 228 02 02 03 01 02 05	2	Formulación de Proyectos Jurídicos	Acción	11.00
D00 228 02 02 03 01 02 05	3	Asesoría Jurídica	Acción	45.00
D00 D00 02 02 03 01 02 05	4	Autorización de Obligaciones Contractuales con Proveedores y Contratistas	Acción	48.00
G00 G00 02 02 03 01 02 05	11	Asesorar e intervenir en los actos de Entrega-Recepción de las diferentes	Acciones	5.00
G00 G00 02 02 03 01 02 05	14	Intervenir y participar en la obras que realiza el Organismo	Acciones	24.00

Hallazgo:

ORIGEN: Se detecta que la descripción de la actividad y/o la unidad de medida no presentan congruencia respecto a los proyectos programados. Recomendación: La entidad municipal deberá comprobar el gasto, elaborando una programación de actividades y precisión de los logros, productos, impactos o alcances en el medio territorial, social ambiental o administrativo. La unidad de medida deberá ser la expresión susceptible de medir el producto o resultado de cada categoría programática, a fin de que pueda ejercer un mejor análisis y evaluación de los resultados establecidos como meta.

FUNDAMENTO JURÍDICO: Ley de Planeación del Estado de México Arts. 30; 20; fracción IV. Manual para la Planeación, Programación y Presupuestación para el Ejercicio Fiscal 2016; 1.2 Marco Conceptual, Objetivos del Presupuesto (punto 2, 3, 4), Finalidades del Presupuesto (punto 2, 3); 2. Programación Presupuestaria (proceso inciso c); 3. Presupuesto Integración Presupuestaria (Competencia).

DOCUMENTACIÓN SOPORTE: Calendarización de Metas de Actividad por Proyecto. CM00002016.txt



PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE MÉXICO
Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México
Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero
Unidad de Planeación y Control
Departamento de Análisis Presupuestal y Patrimonial Municipal



Pág. 3 de 4

"2016. Año del Centenario de la Instalación del Congreso Constituyente"

Toluca, Méx., 20 de abril de 2016

CÉDULA DE HALLAZGOS AL PRESUPUESTO 2016

PROYECTOS QUE NO CORRESPONDEN A LA NATURALEZA DE LA DEPENDENCIA GENERAL O AUXILIAR					
Dependencia general	Dependencia auxiliar	Proyectos a ejecutar	Nombre del proyecto	Cantidad programada anual	Monto asignado en el presupuesto de egresos
B00 FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN	202 ÁREA DE PADRONES, LECTURAS Y FACTURACIÓN	02 02 03 01 02 05	OPERACION Y MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA HIDRAULICA PARA EL SUMINISTRO DE AGUA	12.00	12.00
B00 FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN	204 ÁREA DE TESORERÍA	02 02 03 01 02 05	OPERACION Y MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA HIDRAULICA PARA EL SUMINISTRO DE AGUA	336.00	336.00
B00 FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN	206 ÁREA DE PRESUPUESTOS	02 02 03 01 02 05	OPERACION Y MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA HIDRAULICA PARA EL SUMINISTRO DE AGUA	179.00	179.00
B00 FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN	207 ÁREA DE CONTABILIDAD	02 02 03 01 02 05	OPERACION Y MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA HIDRAULICA PARA EL SUMINISTRO DE AGUA	37.00	37.00
B00 FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN	208 ÁREA DE REZAGO Y COBRANZA	02 02 03 01 02 05	OPERACION Y MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA HIDRAULICA PARA EL SUMINISTRO DE AGUA	8,988.00	8,988.00
B00 FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN	209 ÁREA DE RECURSOS HUMANOS	02 02 03 01 02 05	OPERACION Y MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA HIDRAULICA PARA EL SUMINISTRO DE AGUA	2,187.00	2,187.00
B00 FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN	213 ÁREA DE ADQUISICIONES	02 02 03 01 02 05	OPERACION Y MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA HIDRAULICA PARA EL SUMINISTRO DE AGUA	336.00	336.00
B00 FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN	214 ÁREA DE PATRIMONIO	02 02 03 01 02 05	OPERACION Y MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA HIDRAULICA PARA EL SUMINISTRO DE AGUA	614.00	614.00
B00 FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN	215 ÁREA DE ATENCIÓN A USUARIOS	02 02 03 01 02 05	OPERACION Y MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA HIDRAULICA PARA EL SUMINISTRO DE AGUA	2,400.00	2,400.00
B00 FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN	216 ÁREA DE COMERCIALIZACIÓN	02 02 03 01 02 05	OPERACION Y MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA HIDRAULICA PARA EL SUMINISTRO DE AGUA	4,400.00	4,400.00
B00 FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN	228 ÁREA JURÍDICA	02 02 03 01 02 05	OPERACION Y MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA HIDRAULICA PARA EL SUMINISTRO DE AGUA	51,050.00	51,050.00
B00 FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN	B00 FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN	02 02 03 01 02 05	OPERACION Y MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA HIDRAULICA PARA EL SUMINISTRO DE AGUA	350.00	350.00
B00 FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN	B01 FINANZAS	02 02 03 01 02 05	OPERACION Y MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA HIDRAULICA PARA EL SUMINISTRO DE AGUA	318.00	318.00
B00 FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN	B02 ADMINISTRACIÓN	02 02 03 01 02 05	OPERACION Y MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA HIDRAULICA PARA EL SUMINISTRO DE AGUA	88.00	88.00
B00 FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN	B03 COMERCIALIZACIÓN	02 02 03 01 02 05	OPERACION Y MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA HIDRAULICA PARA EL SUMINISTRO DE AGUA	24.00	24.00
C00 UNIDAD TÉCNICA DE OPERACIÓN	230 ÁREA DE PLANES Y PROGRAMAS	02 02 03 01 02 05	OPERACION Y MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA HIDRAULICA PARA EL SUMINISTRO DE AGUA	12.00	12.00
C00 UNIDAD TÉCNICA DE OPERACIÓN	233 ÁREA DE ESTUDIOS Y PROYECTOS	02 02 03 01 02 05	OPERACION Y MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA HIDRAULICA PARA EL SUMINISTRO DE AGUA	21.00	21.00
C00 UNIDAD TÉCNICA DE OPERACIÓN	C01 CONTRUCCIÓN	02 02 03 01 02 05	OPERACION Y MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA HIDRAULICA PARA EL SUMINISTRO DE AGUA	66.00	66.00
C03 MANTENIMIENTO	216 ÁREA DE COMERCIALIZACIÓN	02 02 03 01 02 05	OPERACION Y MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA HIDRAULICA PARA EL SUMINISTRO DE AGUA	1,440.00	1,440.00
D00 UNIDAD JURÍDICA	228 ÁREA JURÍDICA	02 02 03 01 02 05	OPERACION Y MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA HIDRAULICA PARA EL SUMINISTRO DE AGUA	104.00	104.00



PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE MÉXICO
Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México
Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero
Unidad de Planeación y Control
Departamento de Análisis Presupuestal y Patrimonial Municipal



Pág. 4 de 4

"2016. Año del Centenario de la Instalación del Congreso Constituyente"

Toluca, Méx., 20 de abril de 2016

CÉDULA DE HALLAZGOS AL PRESUPUESTO 2016

Dependencia general	Dependencia auxiliar	Proyectos a ejecutar	Nombre del proyecto	Cantidad programada anual	Monto asignado en el presupuesto de egresos
D00 UNIDAD JURÍDICA	D00 UNIDAD JURÍDICA	02 02 03 01 02 05	OPERACION Y MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA HIDRAULICA PARA EL SUMINISTRO DE AGUA	64.00	64.00
G00 CONTRALORÍA INTERNA	G00 CONTRALORÍA INTERNA	02 02 03 01 02 05	OPERACION Y MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA HIDRAULICA PARA EL SUMINISTRO DE AGUA	913.00	913.00

Hallazgo:	<p>ORIGEN: Los proyectos presupuestados no corresponden a la naturaleza de la dependencia ejecutora del gasto. Recomendación: La entidad municipal deberá verificar que de acuerdo a las atribuciones establecidas en la ley, las unidades administrativas deberán llevar la ejecución de sus acciones derivadas del objetivo del proyecto.</p> <p>FUNDAMENTO JURÍDICO: Código Financiero del Estado de México Art. 287. Ley Orgánica Municipal del Estado de México Art. 88. Manual para la Programación y Presupuestación Municipal para el Ejercicio Fiscal 2016, 1.2 Marco Conceptual; Finalidades del Presupuesto (2, 3), Clasificación del presupuesto por procesos; 1. Planeación (inciso c, d, e); 2. Programación presupuestaria (inciso b, c); 3. Presupuesto Lineamientos para la asignación presupuestal (inciso a, b).</p> <p>DOCUMENTACIÓN SOPORTE: Presupuesto de Egresos Calendarizado. Calendarización de Metas de Actividad por Proyecto. PE00002016.txt CM00002016.txt</p>
-----------	---



"2016, Año del Centenario de la Instalación del Congreso Constituyente"

Tlalnepantla de Baz, a 31 de Mayo de 2016.
OPDM/DAFC/1297/2016.
Asunto: Respuesta al oficio OPDM/CI/767/2016.

MTRO. ORLANDO RODRÍGUEZ ROMANO
CONTRALOR INTERNO
PRESENTE

En atención a su oficio OPDM/CI/767/2016, de fecha 11 de mayo de 2016, mediante el cual solicita se remita la promoción de acciones y soporte documental que evidencie el cumplimiento al oficio OSFEM/AECF/UPC/DAPPM/1143/2016 del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México (OSFEM), donde se emiten los hallazgos y recomendaciones del presupuesto anual del ejercicio fiscal 2016. Al respecto le informo que la Subdirección de Finanzas, a través del Departamento de Planeación y Presupuesto realizó las siguientes acciones:

- a) Cuentas presupuestadas del ingreso no válidas para la naturaleza del ente.
En la cuenta 81104351512 "OTRAS INSTITUCIONES PÚBLICAS" se presupuestó el ingreso para el pago de agua ante la CONAGUA a través del financiamiento de la aplicación del FORTAMUN regulado por la Ley de Coordinación Fiscal.
- b) DESCRIPCIÓN DE ACTIVIDADES DE METAS FÍSICAS. *→ solicitar copia a oficina de OSFEM*
Se modificó la unidad de medida en los proyectos que relacionan en el oficio del OSFEM, conjuntamente con las áreas involucradas, con la finalidad de que exista congruencia respecto de los proyectos programados, a fin de que se pueda ejercer un mejor análisis y evaluación de los resultados establecidos como objetivos. Las modificaciones fueron presentadas al OSFEM en el informe mensual del mes de marzo del año en curso. Se envía en medio magnético el archivo de la modificación.
- c) PROYECTOS QUE NO CORRESPONDEN A LA NATURALEZA DE LA DEPENDENCIA GENERAL O AUXILIAR.
Se verificaron, en el Manual para la Planeación, Programación y Presupuesto Municipal para el Ejercicio Fiscal 2016, los proyectos acordes a las atribuciones de cada área de acuerdo a lo establecido en el Reglamento Interior del Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y, se están realizando los trabajos de integración de la nueva estructura, una vez concluidos se hará de su conocimiento.

Sin más por el momento, quedo de usted.

*Recibí: María T. 2/06/2016
14:46 hrs.*
ATENTAMENTE

[Firma]
RICARDO SANTOS ARREOLA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN, FINANZAS Y COMERCIALIZACIÓN

C.c.p. Ing. Rodolfo Martínez Muñoz.- Director General.- Su conocimiento.
L.C. Analilia Garcés Flores.- Subdirectora de Finanzas.- Su Conocimiento.
RSA/AGF/MLLZ

Riva Palacio No. 8, Centro Tel. 53 21 08 40 www.opdm.tlalnepantla.gob.mx

Dirección de Administración, Finanzas y Comercialización

