

DIRECCIÓN GENERAL OFICIO No. AMD-DG-535/2020

DEPTO DECONTRIBA A INTERNA

ASUNTO: Se entrega respuesta a observaciones

10 to aim.

Durango, Dgo. 230 de julio de 2020

C.P. FRANCISCO JAVIER GUEVARA MORALES AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO PRESENTE.

En atención al Oficio No. EASE/DFO-113-05/VII-2020 que conflette des Observaciones Preliminares, derivadas de la revisión efectuada por la Entidad de Auditoria Superior del Estado a las operaciones efectuadas por el Organismo Aguas del Municipio de Durango correspondientes a los meses de ENERO, FEBRERO, MARZO, ABRIL, MAYO, JUNIO, JULIO Y AGOSTO del año 2019; presento a usted la documentación, información y las aclaraciones correspondientes, mismas que describo a continuación:

- I. OBSERVACIONES QUE PUDIERAN CAUSAR DAÑOS Y PERJUICIOS A LA HACIENDA PÚBLICA DE AMD:
- 1.1.- GASTOS IMPROCEDENTES POR \$ 4,742,969.12

## OBSERVACIÓN:

# MULTAS, RECARGOS Y ACTUALIZACIONES.

I.1.- Durante el periodo de enero a agosto de 2019, el Organismo erogó un monto de \$ 4,742,969 12 por concepto de multas, actualizaciones y recargos derivados del incumplimiento en el pago oportuno de contribuciones ante el SAT, el IMSS y la CNA. Se debe realizar el reintegro del recurso en la cuenta bancaria del Organismo y en lo sucesivo llevar a cabo las acciones que identifiquen el motivo del retraso de estas obligaciones y así evitar el pago innecesario de accesorios de las contribuciones, ya que será responsabilidad del encargado de la administración de los recursos el pago de las mismas.

### RESPUESTA:

Debido a la falta de ingresos Federales por concepto de Incentivos a las Plantas de Tratamiento de Aguas Residuales, el Organismo no ha estado en condiciones de realizar dichos pagos oportunamente.



## 2. ACTIVO FIJO NO LOCALIZADO POR \$ 4,910.00

FECHA	BENEFICIARIO	CONCEPTO	IMPORTE
27-marzo-	Reza Duarte Maria Luisa	Silla cajero TASK mod. 5905	4.910.00
2019		_ !	1

Según el inventario de bienes muebles realizado como procedimiento de auditoría, se detectó el faltante de una silla Cajero Task modelo 5905. Se debe presentar el bien faltante y justificar esta irregularidad de conformidad con lo establecido en el Articulo 27 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

#### RESPUESTA:

El bien observado se enquentra en un módulo externo al edificio de las oficinas centrales de Aguas del Municipio de Durango, llamado módulo sur (se anexa resguardo). **Anexo 1.** 

## 3. DESCUENTOS IMPROCEDENTES POR \$ 13,233,825.31

De acuerdo con la revisión realizada mediante una muestra selectiva a las cuentas de ingresos correspondientes al periodo de enero junio 2019, se observa que durante los meses de abril a junio de 2019, el Organismo recaudo la cantidad de \$84,467,337.67 por concepto de servicio de agua potable, sin embargo de acuerdo con la revisión realizada, se detectaron las siguientes irregularidades:

- a) Se otorgaron descuentos por un monto de \$13,232,825.31, sin embargo estos descuentos no se encuentran contemplados en la Ley de Ingresos del Estado de Durango, se deben hacer las aclaraciones que justifiquen este hecho.
- b) Según reporte proporcionado por el Organismo, los descuentos son autorizados por Marisol, Angélica. Lic. Ramírez, lupita de prensa, Alma, Paty, Ing. Castañeda, Ing. Martin R. Lic. Jorge Martinez, Jesús Gracia, Irma Garza, Ing. Cuellar, Ing. Martin Rodríguez y Luzma; se observa que los funcionarios antes mencionados quienes autorizan los descuentos no están facultados para ello, de conformidad con lo establecido en el Artículo 33 fracción V inciso k), del "Reglamento Interno del Organismo Público Descentralizado Aguas del Municipio de Durango", publicado en la Gaceta Municipal número 160 del H. Ayuntamiento del Municipio de Durango, Dgo, con fecha de publicación 12 de mayo del 2006.

- c) Se debe presentar fundamento legal en donde se autóficellal ifurcionario del Organismo a efectuar estos descuentos, así como, los requisitos para otorgarlos. Además, se recomienda al Organismo que realice las gestiones necesarias para la implementación de un Manual de Procedimientos que contenga las reglas y lineamientos de control interno para la realización de ajustes al cobro por la prestación del Servicio de Agua Potable y Alcantarillado, dicho manual deberá establecer los porcentajes máximos y mínimos para los ajustes, identificar los casos específicos en los cuales se podrá otorgar el ajuste, indicar al funcionario que tendrá las facultades para autorizar los ajustes y establecer la documentación mínima necesaria por parte del usuario para obtener el ajuste.
- d) En algunos casos, existen diferencias entre el monto que da al aplicar el porcentaje de descuento autorizado y el monto que realmente se descuenta, ocasionando que algunos descuentos otorgados sean mayores que el adeudo que tenía el usuario, lo cual genera un saldo negativo en las cuentas de los usuarios; se considera necesario aclarar que estos saldos no se detectan en la contabilidad (ver anexo 1), se debe hacer la aclaración de esas irregularidades

### RESPUESTA:

A partir del día 03 de octubre de 2018, cuando fui Nombrado Director del Organismo, una de mis principales preocupaciones fue el impulsar las medidas recaudatorias correspondientes para cumplir con la Ley de ingresos vigente, brindando las facilidades a cada una de las áreas involucradas, en esta función medular para la Dependencia, vigilando dentro de mis facultades el correcto funcionamiento de los Departamentos competentes.

Dentro del periodo que se observa durante los meses de abril a junio de 2019, cabe resaltar el Nombramiento el día 08 de abril del mismo año, del Subdirector de Atención Ciudadana, el C. Martín Rodriguez Buendía, dicho Nombramiento del cual, soy enterado por medio de redes sociales, y días después por el entonces Jefe del Departamento de Recursos Humanos el C. Jorge Eduardo Martínez, ambos funcionarios sosteniendo a su dicho que tenían la instrucción implicita y por órdenes superiores, del entonces Alcalde, de encargarse directamente de todo lo relacionado a los ajustes en el cobro, por el servicio otorgado por Aguas del Municipio, siendo de esta manera que en mi carácter de Director General, durante el periodo mencionado y en la totalidad de mi Administración me enfoque a cumplir y hacer cumplir la misión y visión de AMD, salvo en el tema ahora observado, por lo cual me destindo completamente de cualquier autorización de ajuste o acción que pudiera inhibir las buenas finanzas del Organismo.

Confio plenamente en que mi dicho puede ser constatado dentro y fuera de Aguas del Municipio, y que mi calidad moral, así como mi integridad Profesional se encuentran con normalidad el dia de hoy.

and Bun Comerces • Zo a Contracy coop • Duning or Ego • Pression



DURANGO

En relación al inciso D, cabe aclarar que dentro del anexo 1, donde se enlistan ajustes superiores al saldo del usuario, por lo que se puede corroborar en el SISCOM (sistema Comercial) que dichos saldos a los que se hace referencia como negativos no son tales, observando que lo que consideraron como Monto del Adeudo es en realidad lo que el usuario pagó, mas no el saldo a la fecha. Presento como evidencia el historial de cada uno de los usuarios observados que respaldan mi dicho y que en ningún caso se efectúa un descuento mayor a la deuda del usuario. Anexo 3.

II. OBSERVACIONES ADMINISTRATIVAS DE AGUAS DEL MUNICIPIO POR UN IMPORTE TOTAL DE \$ 237,854,643,471.

# EROGACIONES CON DOCUMENTACIÓN SIN REQUISITOS FISCALES POR \$ 7,254,353.04

No.	FECHA	J PŌLIŻĀ	BENEFICIARIO		204, 353.04
f	[· ·	1	<del> </del>	CONCEPTO	IMPORTE
1	07-feb-19	P-36	Personal de Aguas del Municipio de Durango	Nómina personal sindicato y eventual del 4 al 10 de febrero de 2019	313,953.37
. 2	14-feb-19	P-125	Personal de Aguas del Municipio de Durango	Nómina del personal administrativo : del 2 al 15 de febrero de 2019	1,183,531.65
3	14-feb 19	P-126	Personal de Aguas del Municipio de Durango	Nómina del personal sindicato y eventual del 11 al 17 de febrero de 2019	265,791.34
4	21-feb-19	P-187	Personal de Aguas del Municipio de Durango	Nómina del personal sindicato y eventual del 18 al 24 de febrero de 2019	292,591 99
5 ; 	28-feb-19	P-274	Personal de Aguas def Municipio de Durango	Nómina del personal administrativo del 16 de febrero al 1 de marzo de 2019	1.180,481.46
e	28-teb-19	P-275	Personal de Aguas del Municipio de Durange	Nómina del personal sindicato y eventual del 25 de febrero al 3 de marzo de 2019	305,369,29
1			Personal de Aguas	**************************************	

			Durango	UA SERMINO CE	1000S
10	16-abr-19	P-137	Personal de Aguas del Municipio de Durango	Nómina del personal sindicato y eventual del 15 al 21 de abril de 2019	306,647. <b>5</b> )K
11	25-abr-19	P-170	i del Manscipio de	Nómina del personal sindicato y eventual del 22 al 28 de abril de 2019	374,695.77
12	25-abr-19	P-172	Personal de Aguas del Municipio de Durango	Nómina del personal administrativo del 13 al 26 del abril de 2019	1,244,007.28
				TOTAL	7,209,429.80

## OBSERVACIÓN:

1. Se realiza el pago por concepto de nómina, sin embargo no se anexa el XML y CFDI correspondiente, lo anterior contraviene lo establecido en el articulo 42 de Ley General de Contabilidad Gubernamental, Artículo 86 quinto y sexto párrafo de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, así como los artículos 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación y las reglas 2.7.1.6 y 2.7.1.7 de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2019. Se debe proporcionar dicho archivo XML y CFDI de conformidad con lo establecido en los preceptos legales antes mencionados, en caso contrario se debe realizar el reintegro del recurso mediante depósito bancario en cuenta del Organismo.

#### RESPUESTA:

La información solicitada correspondiente a los CFDI y XML si se encuentra en nuestros archivos pero debido al volumen no es posible enviarla por este conducto, estando a su disposición en el momento que ustedes la soliciten indicándonos el medio por el que se les haga llegar.

### OBSERVACIÓN:

2. Se detectaron erogaciones por concepto de sueldos y safarios de los cuales la nómina no contiene firma de recibido por parte del Trabajador.

NOMBRE	MONTO
18 al 24 DE MARZO DE 2019	
GARCIA RAMOS RIÇARDO	1,196.20
HERNANDEZ ORTEGA OMAR EDUARDO	1.196.20
MARES CARRILLO JOSE MANUEL	1 196.20
MEDINA CHAVEZ JOSE TRINIDAD	1,195.64
SIMENTAL GURROLA ALEJANDRO ANTONIO	1,196,20
TOTAL	5,980.44

Ž.

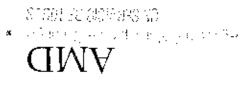
DÜRANĞĞ

NOMBRE	ОТИСМ
04/02/2019 AL 10/02/2019	į
RIVAS CARREON DEMETRIO NOE	1,196.20
08/06/2018 A 21/06/2019	
HERNANDEZ VELAZQUEZ MIROSLAVA YASMIN	3 525.21
RODRIGUEZ PEREZ JOSE ANTONIO	1,140,79
ARFI LANO UNZUETA SARA PALOMA	5.640.14
CAZARES LARA CELINA	3 026.80
HERNANDEZ RODARTE SIĘVIA MARISOL	1.862.52
LUNA GARCIA MANUEL FRANCISCO	316.39
MARTINEZ BRIONES FERNANDO	2.703.50
RODRIGUEZ GARCIA LUZ MARIA	4 552.54
MILLARREAL SOLIS HUGO	2.953.76
17/06/2019 AL 23/06/2019	_
COVARRUBIAS MARTINEZ JULIO GUADALUPE	769.53
24/06/2019 AL 30/06/2019	
DELGADO ISLAS JOSE MARCARITO	722.17
MENDEZ RAMIREZ GUILLERMO	455.91
OR YEGA ORNELAS JESUS JOSE	2,903 80
SANCHEZ GALLEGOS FRANCISCO	1,562.95
25/05/2019 AL 07/06/2019	
RODRIGUEZ PEREZ JOSÉ ANTONIO	1,140.79
LUNA GARCIA MANUEL FRANCISCO	518.86
RODRIGUEZ GARCIA LUZ MARIA	3,947 94
TOTAL	38,942.80

Se debe presentar CFDI de nómina firmado y copia de identificación oficial vigente, así como justificar documentalmente esta irregularidad, en caso contrario se debe reintegrar el recurso mediante depósito bancario en la cuenta del Organismo.

#### RESPUESTA:

Se verificó en archivos de nuestro Organismo la falta de firmas en las nóminas constatando que las mismas si cuentan con las firmas. (Adjunto copia de las nóminas) correspondiente a los CFDI y XML si se encuentra en nuestros archivos pero debido al volumen no es posible enviarla por este conducto, estando a su disposición en el momento que ustedes la soliciten indicándonos el medio por el que se les haga llegar. Anexo 4.



ОБИЯЙЙС

# 2. FALTA DE ANÁLISIS DE SALDOS DEUDORES A FAVOR DEL ORGANISMO POR \$ 140,473,880.36

1 De la revisión realizada se determinó que al 31 de agosto de 2019 existe un saldo a favor del Organismo por un monto de \$ 140,473,888.35, dicho saldo se encuentra integrado de la siguiente manera:

# DENDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

OXBNA	RESPUESTA	OTNOM	
12	el ab eldatino outagos y especiale de seriosend el el ab estrocenta el ab escribir de seriosende de		ОХХО ЛАІОЯВМОО АЙВОАО
zz	Se anexa auxiliar de movimientos de enero as diciembre 2004 9	<u>878</u>	<u>20!9A</u> V
£.S	Se presenta evidencia y registro contable de la Se presenta evidencia y registro contable de la Sóliza de ingresos 24 de septiembre 2019	)   <u>00196</u> Z	
	Se anexa auxiliar de movimientos de enero a diciembre 2019.	   <u>61.4⊊0,881</u> 	EQUITOR ODUTOR ODUTOR OVITARES'NIMOA ORROHA
2.5	Se anexa sux ilat de movimientos de enero a diciembre 2019.	24.81 <u>5.</u> 8	Lag onÿo3 ouu∃dA :   otabidals oßboha
. 9.2 	Se presenta evidencia y registro contable de la póliza de ingresos 1 de septiembre 2019	00.841,88	<u> </u>
— —   7.2	Se presenta evidencia y registro contable de la 82 estada estada de diamera d	00. <u>005,</u> 186,7 <u>5</u>	
8.2	Blieb elocatrico orizigen y eignebive etineseng e2 etine endreengies ab SO leh it sosongrii eb sisilog	<u>00.85</u> 8.8	<u>III NAUOX3 OJŲGŌM</u>  -
   62 	si eb eldetrop ortagen y sionebive sineserg e2 .e10S endmotiqes ab & leb S sosengni eb esiloq	<b>2</b> 8. <u>\$78.</u> 88 i	ΑΙΜΙΟΧΒΎ ΑΙ ΟΊΟΘΟΜ
Or.S	Se presenta evidencia y registro contable de la 81.0 Se presenta evidencia y registro contable de la 81.0 Se presenta de septembre 2019.	89. <u>268</u> .88	
2.11	el eb eldainco oriegeny sionablye aineseng e8 andmeriqes eb \$2 deb 81 zoenign, eb szilóg 9102.	00 89 <u>6'</u> 11	
zı z	Se présenta evidencia y registro contable de la philosofte de la del Sud de septiembre de 10.00.00.00.00.00.00.00.00.00.00.00.00.0	84 res,es	ZJAAULOTINBB OJUQÓM
E1.2	Se presenta evidencia y registro contable de la póliza, de ingresos 1 del 2 de septiembre 2019.	10.888.87	\ באוירב ראפארו סונס ראפאריר ו
<del>-</del>	<del></del>		<del> </del>

CHICQUÉS DEVUELTOS	5.839.00	Se presenta evidencia y registro contable de la crecuperación de cheques devuetos pónzas de diario. 1 y 10 del mes de septientore de 2019.	2.14
SORIANA	148,528.11	Se presenta evidencia y registro contable de las pólizas de ingresos 8 y 11 de septembre de 2019.	DÜRANGO 2 15
GASTOS POR COMPROBAR	6 088.00	Se presenta evidencia y registro contable de las pólizas de diario 2 y 5 de septiembre de 2019.	2.16
TOTAL	29,071,304.44		··: :

#### OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE A CORTO PLAZO

CONCEPTO	MONTO
IVA A CREDITABLE	79, 147, 99
IVA SÁLDO A FÁVOR	100,035 980,27
IVA PENDIENTE DE ACREDITAR	11.124,119.94
SUBSIDIO AL EMPLEO	360.89
TOTAL	111,239,609.09
L	

### DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

CONCEPTO	MONTO
!	ĺ
ANTIGIPOS A CONTRATISTAS POR OBRAS DE BIENES DEL DOMINIO PÚBLICO	162,966,83
TQTAL	162,966.83
·	i

"Se deben hacer las gestiones necesarias para la recuperación de dichos saldos. En el caso específico de anticipo a proveedores y anticipo a contratistas se deben comprobar con documentación que reúna requisitos fiscales y aplicarlos al gasto correspondiente, de conformidad con lo establecido en el Artículo 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental".

# RESPUESTA:

El saldo corresponde al monto de anticipos entregados a contratistas y cuyas obras respectivas se encontraban en proceso al cierre del 2019. **Anexo 5.** 

DÜRANĞO

Con respecto a la gestión de saldos a favor se efectuaron los trámites necesarios para la devolución de dichos saldos, adjunto copia de los depósitos bancarios de los saldos a favor recuperados. **Anexo 6.** 

# 3.- FALTA DE ANALISIS DE SALDOS ACREEDORES DEL ORGANISMO POR \$90,115,909.20

 Del análisis realizado se determinó que al 31 de agosto de 2019, existe un saldo a cargo del Organismo por un monto de \$ 90,115,909.20, dicho saldo se encuentra integrado de la siguiente manera:

#### **PROVEEDORES**

CONCEPTO	MONTO
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	48,008.128.50
TOTAL	48,008,128.50

#### ACREEDORES POR OBRA

CONCEPTO	MONTO
CONTRATISTAS POR OSRAS PÚBLICAS POR PAGAR	3.548,342 73
- TOTAL	3,548,342.73

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAG	AR/10/9/90 TO 10/9/90 MONTO
RETENCIONES DE ISR POR SALARIOS	4,032,128.92
RETENCIONES ISR POR SERVICIOS PROFESIONALES	509.25
RETENCIONES DE ISR POR ARRENDAMIENTOS	1,950 00
SEGURO SOCIAL RETENCIÓN POR NOMINA	342,4†2:36
ABONO A INFONAVIT RETENCIÓN POR NÓMINA	1,873.839.22
CUOTAS IMSS	773,395.26
RCV	762,465.58
INFONAVIT	817.786.25
IMPLIESTO SCERE NOMINA POR PAGAR	213,098 00
RETENCION DIVO 5 AL MILLAR	411,328,27
RETENCIÓN ICIC 2 AL MILLAR	3 568.55
ABONO A DEUDORES FONDO DE RETIRO ADMINISTRATIVO	2,891,391,50
ABONO A DEUDORES FONDO DE RETIRO SINDICATO	1,366 374,3*
METLIFE	28,149.10
CUOTAS SINDICALES	28, 221, 11
DESCUENTO A TRABAJACORES	28,480,58
FONACOT	157,617.33
SEGUROS INBURSA	2,192,50
FONDO DE AHORRO ADMINISTRATIVO	4,850,062.74
FONDO DE AHORRO SINDICATO	2,796,117,69
FONDO DE AHORRO EJECUCION FISCAL	73,800 00
FONDO ECONÔMICO DE APORTACIONES	1,118 91
PENSION ALIMENTICIA	<u></u> 360. <del>88</del>
SECÚRO DE VIDA COLECTIVO	84,915.03
FUNERALES HERNÁNDEZ DE DURANGO SA DE CV	142 28
MISIÓN FUNERAL RAÚL FLORÉS	1,848,00
TOTAL	21.537.293.50

ĺ

DÜRANĞO



#### DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO

	;
CONCEPTO	МОНТО
DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO 6898	17,018,373.99
TOTAL	17,018,373.99

"Se deben efectuar las gestiones necesarias para la amortización de dichos saldos. En el caso específico de proveedores, se deben comprobar con documentación que reúna requisitos fiscares y aplicarlos al gasto correspondiente de conformidad con el Artículo 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental".

#### RESPUESTA:

Respecto a estas cuentas, deseo comentarle que las mismas son cuentas completamente dinámicas por lo que estoy presentando en el **Anexo 7** una impresión del saldo de proveedores at 31 de diciembre de 2019.

Y en el **Anexo 8** de la misma manera una impresión del saldo de la Deuda Publica de largo plazo crédito 6898 correspondiente a BANOBRAS al 31 de diciembre de 2019.

#### RESPUESTA:

En cuanto a las cuentas de Retenciones y Contribuciones por pagar, le comento que éstas a su vez tienen varias subcuentas y sus movimientos son dinámicos y se utilizan principalmente para el registro de conceptos relacionados con el pago de nóminas y sus derivados, por lo que como evidencia del dinámismo de estas cuentas le presento los movimientos auxiliares de dichas cuentas de enero a diciembre de 2019. **Anexo 9**.



## 4 FALTA DE ANÁLISIS DE SALDOS CONTRARIOS A LA NATURALIEZA DE LA CUENTA \$10,501,37

Durando

Se detectaron saldos contrarios a la naturaleza de la cuenta por un monto de \$10,501.37, dicho monto esta integrad por las siguientes cuentas:

CONCEPTO	_	MONTO
FONDO ECONOMICO DE APORTACIONES	:	10.501.34
SEGURO DE Separación INDIVIDUALAZADA		0.03
TOTAL		10.501.37

Se debe hacer el análisis, de estos saldos y realizar las correcciones necesarias.

### RESPUESTA:

Į.

Se anexa copia de libro mayo de enero a diciembre de 2019 donde se efectuaron las correcciones correspondientes. Anexo 10.

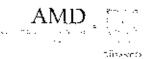
## **OBSERVACIONES ADMINISTRATIVAS NO CUANTIFICABLES**

DE ACUERDO CON LA REVISION REALIZADA, SE DETERMINARON LAS SIGUIENTES OBSERVACIONES DE FALTA DE CONTROL ADMINISTRATIVO:

1 Se observa diferencia del pago de la nómina y de los CFDI expedidos debido a que en estos últimos no se reflejan las retenciones de las pensiones atimenticias. Se deben expedir los CFDI con el importe correcto de la nómina y llevar control de las Pensiones Alimenticias.

#### RESPUESTA:

Se detectó que efectivamente hubo un error en el código de timbrado razón por la cual arroja las diferencias entre lo pagado y lo timbrado. El Organismo se compromete, que a más tardar el 15 de Agosto efectuar la cancelación y el nuevo timprado de nómina con los importes correctos, y enviar a la EASE evidencia de dicha corrección.



1

## AGUAS DEL MUNICIPIO DE DURANGO OBSERVACIONES DE LA ENTIDAD DE AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO

# REVISION DE ENERO A AGOSTO DE 2019

■SER /ACIONES ADMINISTRATIVAS NO CUANTIFICABLES

# 🙀 DE ACUERDO CON LA REVISION REALIZADA, SE DEFERMINARON LAS SIGUIENTES OBSERVACIONES DE FALTA DE CONTROL ADMINISTRATIVO:

Se observa diferencia del pago de la nómina y de los CFDI experiidos debido a que en estos Ofirmos no se reliejan las retenciones de las pensiones alimentidas. Se dobor expedir los CFDI con ol importo correcto de la nómina y (evaricontro de las Pensiones Alimentidas).

### PERIODO DE NOMINA DEL 02/05/2019 AL 15/03/2019 PERSONAL SINDICALIZADO

NÚMERO	NOMBRE DEL TRABAJADOR	NETO A PAGAR	IMPORTE CFOI	DIFERENÇIA	DESERVACION
1606,0007	CARRALES DOVINGUEZ CESAR COAUNTEMOD	517.03	240.29	271 94	DESCUENTO DE PENSION ALIMENTICIA
140021220	DIAZ IALVARADO PAG: O AGUSTIN	4-444	32.44	382 00	PENSION ALIMENTIC A
100821005	DUARTE CHA VEZ JACOBO JSRAFL	707,40	1.1/6,42	<b>-4</b> 69 (12	EN NOVINA EN DÉSOUENTOS VARIOS 91553 Y EN OFE SE ORSQUENTA PENSION AUMENTIQUE POR 440 EL
179221006	SARCIA RIVERA JOSE	9.90	058 CV	-539 02	DESCUENTOS EN NOMINA EN EL CONCEPTO DE VARIOS
160421001	CARCIA RUIZ JESUS	499 40	112.96	30% Ga	FENSION ALIMENTIC A
460600000	GARCIA SAUCEDO AGUS EN JAIME	511 15	190 52	1,320,53	PENSION ALIMENTIC A
160621503	GUBROLA MACIAS LOSE LACODO	459.74	119.47	267 27	PENSION ALIMENTIC A
160821024	MUSOS COPEZITORS ALBERTO	207.69	437.71	-229 52	DESCUENTOS EN NOVINA EN EL CONCEPTO DE VARIOS
150821004	PUEBLA BOOR GUEZ JESUS RODRIGO	Gas e7	2 302 10	-1,632 43	
15022-1014	RIVERA NEVAREZ SALVACIOR	458 40	1580.76	-612 30	DESCUENTOS EN NOMINA EN EL CONCEPTO DE VARIOS.
150221011	SALAZAR PUFBLA EDGAR GERARDO	989 14	1,475 /6	-4!4i 52	DESCUENTOS EN NOMINA EN EL CONOS PTO DE VARAGOS

TOTAL 8,456,38 7,938,59 -1,470,23

#### NOMINA DEL 2 AL 15 DE MARZO PERSONAL ADMINISTRATIVO

NÚMERO	NOMBRE DEL TRAHAJADOR	NETO A PAGAR	IMPORTE CFDI	DIFERENCIA	OBSERVACION
150211002	ANDRES ORDAZ SCTO	n 205.00	1905.05	100.00	TENSION AL VENTIGIA EN NOVINA 1239/03 Y EN CHO TIBELIO
150211004	-STEBAN GARCIA GASTILLO	4.089.24	!   870954	2,609 49	DESCUENTOS EN NOMINA EN EL COMCERTO DE VARIOS.
100211008	ESTEBAN HERMANDEZ PASCACOR	1,790 15	188515	-4110,00	FAINOGINA EN EL CONCHATIO DE VARIOS 1765 51 Y EN CHOLPRESTEN PONSIÓN ALIMENTICIA
150451002	EVANGELINA IREMES CARRILLO	3,957.00	4475 93	-519 55	DESCUENTIAS EN NOVINA EN EU CONCLERTO DE VARIOS
180111004	FUSC VILLAPPI AL SOLIS	4,349 12	4449 12	100 00	DESCUENTOS EN NOMINA EN EL CONCEPTO DE VARIOS
50411001	IRMA ISAHILI GARZA LLAGEZ	2 234 95	3495.47	200 49	SU PAV EC CETESNOO LO ALI ANIMON NE SOTAZUDBOU.
(E0511003)	JOSE AATONIO RODRICUEZ PERSZ	1 25H 49	1358 5		TN NOVINA EN EL CONCEPTO DE VARIOS MAGILY EN CHORRA SILAN PENSION AL MENTICIA
50113050	JOSE TOMAS JUMENEZ TORRES	5 449 07	8549 C7	-150,00	HN NOW NAIGUIEU CONCEPTIO HE VARIOS 1953,25 Y EN JOSET 1853,25 EN HANGON AL MENTICIA
50(1)005	TUR SERGIC QUINONES CAMIZ	1 592 02	1137.32	-100 00	PENSION ALIMENTICIA EN NOMINA 3670 51 Y EN CHU 2512 61
09/21/017	RICARDO TINOCO LOERA	3,959 (H	2918.8	7389.80	DESCRENTOS EN NOMINA EN SE CONCEPTO DE VARIOS
250113049	BALMADOR CARRASCO RERNANDEZ	4,153.24	4255 24	400,00	EN NOMINA EN EL COMPERTO DE VARIOS (1989 11) Y EN CHOLOGE 11 EN PENSION ALIMINATIONA
	TOTALES	37,080,43	41,539,69	-4.459.20	

De la revision alla comina se dotectó que en los pages del periodo enercia julio por crimcecto de sueldos y salados en la lista de loya aparece como. Betay Sarahi Flores Salazar, sin embarço en la dispersión correspondiente a la trasferoncia en el banco, la parece como Betay Sarahi Flores Sánchoz, Se depensión correspondiente

#### PUESTA

Se districto que efactivamente nubo un error en el código do bribrado razán por la qual erroja las diferencias entre o pagado y la timbrado. El Okganismo se cumpromete, que a mas lardar el 15 de Agusto efectuar la cancelación y el nivoya limbrado de nómica con los improtes correctos, y enviar e la EASE evidencia co dicha correction.





## OBSERVACIÓN:

DURANGO

2 De la revisión a la nómina se detectó que en los pagos del periodo enero a julio por concepto de sueldos y salarios en la lista de raya aparece como Betsy Sarahí Flores Salazar, sin embargo en la dispersión correspondiente a la trasferencia en el banco, aparece como Betsy Sarahí Flores Sánchez,. Se debe hacer a aclaración correspondiente.

### RESPUESTA:

En la dispersión de nómina, se capturo mal el apellido del trabajador siendo el correcto Betsy Sarahi Flores Salazar como se muestra en el formato de datos generales de banco Banorte donde también se aprecia en mismo número de cuenta tanto en la dispersión como en el formato del banco. Anexo 11

ATENTAMENTE:

ING. MARCO ANTONIO CISNEROS CONTRERAS EX DIRECTOR GENERAL DE AGUAS DEL MUNICIPIO DE DURANGO