



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO FISCAL 2025
AUDITORÍA FINANCIERA



ENTE FISCALIZABLE: COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACATELCO
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
PERIODO REVISADO: 09 DE MAYO AL 31 DE DICIEMBRE

Núm Prog		REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO																					
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																									
REGISTROS CONTABLES Y DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA																												
1	2	D07IF10025	02/07/2025	Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	\$78,300.00		De la revisión a las adquisiciones de bienes muebles realizadas durante el periodo del 09 de mayo al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2025 por la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado de Zacatelco, se identificaron las siguientes irregularidades: 1.- Los bienes que se relacionan a continuación no fueron registrados de acuerdo a su valor de adquisición, siendo los siguientes																					
		D07IF10059	09/07/2025	Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	\$23,780.00		<table><tr><th>Póliza de pago</th><th>Documento que acredita la propiedad</th><th>Descripción del CFDI</th><th>Valor de adquisición CFDI</th><th>Valor en libros SCGIV</th><th>Número de Inventario SCGIV</th><th>Observación</th></tr><tr><td>E07IF10002</td><td>**** 65CDE9BF</td><td>Capacitor de 15 KVR en 440 Volts</td><td>\$17,400.00</td><td>\$41,180.00</td><td>CAPAZ-2025-24</td><td>El valor de adquisición no corresponde al importe registrado en el Sistema de Contabilidad Gubernamental SCGIV</td></tr><tr><td>E07IF10030</td><td>****BE57555</td><td>Banco de capacitores de 30 KVAR 440 V con gabinete e interruptor termomagnético marca SIEMENS</td><td>\$23,780.00</td><td>\$0.00</td><td>CAPAZ-2025-25</td><td>El valor de adquisición en el Sistema de Contabilidad Gubernamental SCGIV es 0.00.</td></tr></table>	Póliza de pago	Documento que acredita la propiedad	Descripción del CFDI	Valor de adquisición CFDI	Valor en libros SCGIV	Número de Inventario SCGIV	Observación	E07IF10002	**** 65CDE9BF	Capacitor de 15 KVR en 440 Volts	\$17,400.00	\$41,180.00	CAPAZ-2025-24	El valor de adquisición no corresponde al importe registrado en el Sistema de Contabilidad Gubernamental SCGIV	E07IF10030	****BE57555	Banco de capacitores de 30 KVAR 440 V con gabinete e interruptor termomagnético marca SIEMENS	\$23,780.00	\$0.00	CAPAZ-2025-25	El valor de adquisición en el Sistema de Contabilidad Gubernamental SCGIV es 0.00.
		Póliza de pago	Documento que acredita la propiedad	Descripción del CFDI	Valor de adquisición CFDI	Valor en libros SCGIV	Número de Inventario SCGIV	Observación																				
	E07IF10002	**** 65CDE9BF	Capacitor de 15 KVR en 440 Volts	\$17,400.00	\$41,180.00	CAPAZ-2025-24	El valor de adquisición no corresponde al importe registrado en el Sistema de Contabilidad Gubernamental SCGIV																					
E07IF10030	****BE57555	Banco de capacitores de 30 KVAR 440 V con gabinete e interruptor termomagnético marca SIEMENS	\$23,780.00	\$0.00	CAPAZ-2025-25	El valor de adquisición en el Sistema de Contabilidad Gubernamental SCGIV es 0.00.																						
Por lo antes señalado, deberá presentar la documentación que aclare y subsane lo observado.																												
NORMATIVIDAD INCUMPLIDA		Artículo 23 y 30 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; numeral 8 del Acuerdo por el que se Reforman las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio; Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental Revelación Suficiente; 23 fracción XVII y 43 fracción IV del Reglamento Interno de la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Zacatelco.																										
1 TOTAL DE OBSERVACIONES.																												