



000151

Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México.
Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero
Subdirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública
Departamento de Fiscalización de Cuenta Pública Municipal

TLANEPANTLA DE BAZ A 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Carta de Aseveraciones de la Administración Pública Municipal para la revisión de la Cuenta Pública 2015.

Con relación a la elaboración de la Cuenta Pública del ejercicio 2015, el Director General, el Director de Administración y finanzas y el Síndico y el Director de Construcción y Operación Hidráulica damos cumplimiento al Art. 32 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México ,así como a la normatividad en materia de recaudación, administración y aplicación de los recursos Estatales Municipales y Federales en los términos convenidos ;por lo que hacemos las siguientes aseveraciones que son verdaderas a nuestro leal saber y entender:

I. Información Presupuestaria

De la integración y Presentación del Presupuesto

1. Se cuenta con un presupuesto anual de ingresos y egresos autorizado por el Organismo Operador de Agua de Tlanepantla de Baz, de fecha 24 de febrero de 2015
2. El presupuesto de ingresos se elaboró con base a la Ley de Ingresos Municipal del estado de México del ejercicio 2015
3. El presupuesto de egresos cumple con las disposiciones el Manual para la Programación y Presupuestación Municipal para el ejercicio 2015
4. Se cuenta con procedimientos para asegurarse que los catálogos utilizados en la elaboración del presupuesto son los autorizados.
5. Los gastos presupuestarios comprometidos, devengados y no pagados al cierre del ejercicio, corresponden a eventos ocurridos en dicho ejercicio, se encuentran soportados con la documentación comprobatoria correspondiente y se consideran para el siguiente ejercicio en el capítulo de ADEFAS.
6. Los recursos recibidos y no ejecutados al cierre del ejercicio, se consideran como remanentes parra el ejercicio siguiente dentro de del presupuesto de ingresos.

De la ejecución del Presupuesto de Egresos.

7. Los egresos de efectuaron cuando existió partida específica de gasto dentro del presupuesto y flujo de efectivo para cubrirlos.
8. Los pagos que se realizaron en el ejercicio con cargo al presupuesto del mismo ejercicio, se encuentran debidamente justificados y comprobados con los documentos originales respectivos.
9. Los ajustes a la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos se justificaron y fueron autorizados por quien correspondió.
10. No se realizaron traspasos presupuestarios de gasto de inversión a capítulos de gasto corriente.
11. La adquisición de bienes y servicios se realizaron de acuerdo al programa anual y a la Ley de Contratación Pública del Estado de México y Municipios, a excepción de las realizadas con recursos federales, en las que se aplicó la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicio del Sector Público y sus respectivos Reglamentos.



000152

Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México.
 Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero
 Subdirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública
 Departamento de Fiscalización de Cuenta Pública Municipal

12. La Planeación, programación, presupuestación, adjudicación, ejecución y contratación de obras públicas y servicios relacionados con las mismas se realizaron de acuerdo al programa anual y al Libro Décimo Segundo del Código Administrativo del Estado de México, a excepción de las realizadas con recursos federales, en las que se aplicó la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las mismas, y sus respectivos Reglamentos.
13. Los arrendamientos, adquisiciones de inmuebles y enajenaciones, se realizaron de conformidad a la Ley de Contratación Pública del Estado de México y Municipios, salvo las realizadas con recursos federales, en las que se aplicó la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público y sus respectivos Reglamentos.
14. Los recursos de programas federales (FISMDF Y FORTAMUNDF) se ejercieron con base a la Ley de Coordinación Fiscal y Hacienda y a los lineamientos generales de operación
15. El pago de remuneraciones se sujetó a los tabuladores de sueldos autorizados por el Organismo considerando los Tabuladores de remuneraciones aprobados por el Consejo Consultivo de Valoración Salarial.

II. Información Contable.

16. Las operaciones financieras se registraron patrimonial y presupuestalmente conforme al sistema y políticas que se establecen en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México. (Decimocuarta Edición) 2015.
17. Las operaciones financieras se registraron contablemente y presupuestalmente dentro de los cinco días posteriores a su realización.
18. Se tienen procedimientos establecidos para identificar y registrar todas las operaciones.
19. Fueron publicados en la Gaceta Municipal los resultados de la gestión financiera.
20. Las obras registradas en la cuenta 1235 y 1236 (construcciones en proceso en bienes del dominio público y construcciones en proceso en proceso en bienes propios), que fueron concluidas, se registraron al gasto o al patrimonio, según sea el caso.
21. Se tienen establecidos procedimientos que aseguran que se efectúan conciliaciones periódicas entre la información contable y la presupuestaria.
22. Los Estados Financieros y presupuestarios reflejan la verdad de la información financiera general de las operaciones que se registraron patrimonial y presupuestalmente conforme a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y al sistema y políticas que se establecen en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México
23. (Decimocuarta Edición) 2015.

Las aseveraciones antes citadas fueron preparadas por el Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Tlalnepantla de Baz.

SINDICO	DIRECTOR GENERAL	DIRECTOR DE ADMON Y FINANZAS
  <p>C. JOSE JANITZIO SOTO ELGUERA</p>	  <p>LIC. FRANCISCO NUÑEZ ESCUDERO</p>	  <p>MTR. MAURICIO RIVERA FERNANDEZ</p>