



AL CONGRESO DEL ESTADO
LIBRE Y SOBERANO
San Luis Potosí

AUDITORÍA
SUPERIOR DEL ESTADO

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
CUENTA PÚBLICA 2019
CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES



ENTIDAD FISCALIZADA: Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P.
NUM. DE AUDITORÍA: AEFMOD-07-OPA-2019
FONDO: Recursos de Ingresos Propios
FECHA DE ELABORACIÓN: 28/08/2020

RESULTADO

Control Interno

NÚM. DEL RESULTADO: 1
PROCEDIMIENTO NÚM: 1.1

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Como resultado de la aplicación del Cuestionario del Control Interno y con base a las evidencias documentales ofrecidas por el propio ente auditado, se determinó que el Organismo Operador de Ciudad Fernández, S.L.P., presentó un nivel alto, al haber obtenido un porcentaje general de cumplimiento del 89.3%.

En razón de lo expuesto, la Auditoría Superior del Estado consideró que el Control Interno para la gestión de los recursos del ente fue satisfactorio, ya que contó con estrategias y mecanismos de control adecuados sobre el comportamiento de sus actividades, y éstas resultaron razonablemente suficientes para garantizar el cumplimiento de la normativa y la transparencia en la operación de los recursos.

NÚM. DEL RESULTADO: 2
PROCEDIMIENTO NÚM: 1.2

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Como resultado de la evaluación a la normatividad aplicable al Organismo Operador de Ciudad Fernández, S.L.P., se comprobó que el Órgano de Gobierno sesionó de acuerdo a la periodicidad que establece la Ley, al acreditar con las actas respectivas, que sesionaron de manera ordinaria una vez por trimestre durante el ejercicio 2019; en apego a lo previsto por el artículo 97, de la Ley de Aguas para el Estado de San Luis Potosí.

NÚM. DEL RESULTADO: 3
PROCEDIMIENTO NÚM: 1.2

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Como resultado de la evaluación a la normatividad aplicable al Organismo Operador de Ciudad Fernández, S.L.P., se comprobó que el Consejo Consultivo sesionó de acuerdo a la periodicidad que establece la Ley, al acreditar con las actas respectivas, que sesionaron de manera ordinaria una vez por trimestre durante el ejercicio 2019; en apego a lo previsto por el artículo 104 QUINQUE, de la Ley de Aguas para el Estado de San Luis Potosí; 23, del Reglamento Interior, publicado en el Periódico Oficial del Estado, el 27 de julio de 2002.



AL CONGRESO DEL ESTADO
LIBRE Y SOBERANO
San Luis Potosí

AUDITORIA
SUPLENTE DEL ESTADO

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
CUENTA PÚBLICA 2019
CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES



ENTIDAD FISCALIZADA: Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P.

NUM. DE AUDITORÍA: AEFMOD-07-OPA-2019

FONDO: Recursos de Ingresos Propios

FECHA DE ELABORACIÓN: 28/08/2020

RESULTADO

NÚM. DEL RESULTADO:	CON OBSERVACIÓN	SI (X)	NO ()
PROCEDIMIENTO NÚM: 1.2			
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:			
Como resultado de la revisión a la normatividad aplicable al Organismo Operador de Ciudad Fernández, S.L.P., se advirtió que éste, omitió actualizar su Reglamento Interno, pues la publicación data del 27 de julio de 2002, con lo cual debió regular sus actividades, funciones y los servicios públicos de su competencia; contravinendo lo dispuesto por los artículos 114, fracción II de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de San Luis Potosí; 92, fracciones III y IV, 96, fracción XXV, de la Ley de Aguas para el Estado de San Luis Potosí; y 6º, de la Ley del Periódico Oficial del Estado de San Luis Potosí.			
NÚM. DEL RESULTADO: 5	CON OBSERVACIÓN	SI ()	NO (X)
PROCEDIMIENTO NÚM: 1.2			
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:			
Como resultado de la revisión a la normatividad aplicable al Organismo Operador de Ciudad Fernández, S.L.P., se comprobó que éste, contó con su manual de organización y procedimientos debidamente publicado, con lo cual reguló sus actividades, funciones y los servicios públicos de su competencia; en apego a lo previsto por los artículos 114, fracción II, de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de San Luis Potosí; 92, fracciones III y IV, 96, fracción XXV, de la Ley de Aguas para el Estado de San Luis Potosí; y 6º, de la Ley del Periódico Oficial del Estado de San Luis Potosí.			
NÚM. DEL RESULTADO: 6	CON OBSERVACIÓN	SI ()	NO (X)
PROCEDIMIENTO NÚM: 1.2			
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:			
Como resultado de la revisión a la normatividad aplicable al Organismo Operador de Ciudad Fernández, S.L.P., se comprobó que éste, elaboró y publicó el Manual para la Elaboración de los Tabuladores Desglosados de las Remuneraciones que Perciben los Servidores Públicos; en apego a lo previsto por los artículos 114, fracción II, de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de San Luis Potosí; 4, fracción VII, y 21, de la Ley Reglamentaria del artículo 133 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de San Luis Potosí en Materia de Remuneraciones; 92, fracciones III y IV, 96, fracción XXV, de la Ley de Aguas para el Estado de San Luis Potosí; y 6º, de la Ley del Periódico Oficial del Estado de San Luis Potosí.			
NÚM. DEL RESULTADO: 7	CON OBSERVACIÓN	SI ()	NO (X)
PROCEDIMIENTO NÚM: 1.2			
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:			
Como resultado de la revisión a la normatividad aplicable al Organismo Operador de Ciudad Fernández, S.L.P., se comprobó que el Director General, presentó el informe anual a la Junta de Gobierno; en apego a las disposiciones previstas por el artículo 100, fracciones II y XV, de la Ley de Aguas para el Estado de San Luis Potosí.			



AL CONGRESO DEL ESTADO
LIBRE Y SOBERANO
de San Luis Potosí

AUDITORÍA
SUPLENTE DEL ESTADO

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
CUENTA PÚBLICA 2019
CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES



ENTIDAD FISCALIZADA: Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P.
NUM. DE AUDITORÍA: AEFMOD-07-OPA-2019
FONDO: Recursos de Ingresos Propios
FECHA DE ELABORACIÓN: 28/08/2020

RESULTADO

NÚM. DEL RESULTADO:	CON OBSERVACIÓN	SI ()	NO (X)
PROCEDIMIENTO NÚM: 1.2			
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO: Como resultado de la revisión a la normatividad aplicable al Organismo Operador de Ciudad Fernández, S.L.P., se comprobó que el Director General, acreditó que elaboró el Proyecto Estratégico de Desarrollo; en apego a las disposiciones previstas por el artículo 100, fracción III, de la Ley de Aguas para el Estado de San Luis Potosí.			
NÚM. DEL RESULTADO: 9			
PROCEDIMIENTO NÚM: 1.2			
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO: Como resultado de la revisión a la normatividad aplicable al Organismo Operador de Ciudad Fernández, S.L.P., se advirtió que la Contraloría Interna, presentó los informes mensuales derivados de los trabajos de evaluación y vigilancia elaborados durante el ejercicio 2019; en apego a las disposiciones previstas por los artículos 101 y 102, párrafo tercero, de la Ley de Aguas para el Estado de San Luis Potosí.			
NÚM. DEL RESULTADO: 10			
PROCEDIMIENTO NÚM: 1.2			
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO: Como resultado a la normatividad aplicable al Organismo Operador de Ciudad Fernández, S.L.P., se advirtió que el Contralor Interno, omitió presentar su programa de trabajo, así como, las guías y procedimiento que utilizó para el desarrollo de su labor de vigilancia y para elaborar los informes respectivos; contraviniendo las disposiciones previstas por el artículo 101, fracciones I, IX, XV, de la Ley de Aguas para el Estado de San Luis Potosí.			
NÚM. DEL RESULTADO: 11			
PROCEDIMIENTO NÚM: 1.3			
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO: Se verificó que el Presupuesto de Egresos fue aprobado mediante la décima novena reunión extraordinaria de la Junta de Gobierno, el 28 de diciembre de 2018; mismo que fue debidamente publicado en el Periódico Oficial del Estado el 26 de enero de 2019; comprobando además que en los momentos presupuestales la suma de las previsiones aprobadas del gasto coinciden con la estimación de los ingresos; en apego a las disposiciones previstas por los artículos 115, segundo párrafo, de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de San Luis Potosí; 18, de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 16, 19, fracciones III y IV, 36 y 38, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 6, fracción V, de la Ley del Periódico Oficial del Estado de San Luis Potosí; 6, fracciones I y II, 18 Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado y Municipios de San Luis Potosí.			



H. CONGRESO DEL ESTADO
LIBRE Y SOBERANO
San Luis Potosí

AUDITORÍA
SUPLENTE DEL ESTADO

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
CUENTA PÚBLICA 2019
CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES



ENTIDAD FISCALIZADA: Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P.
NÚM. DE AUDITORÍA: AEFMOD-07-OPA-2019
FONDO: Recursos de Ingresos Propios
FECHA DE ELABORACIÓN: 28/08/2020

RESULTADO

NÚM. DEL RESULTADO: 12 PROCEDIMIENTO NÚM: 1.3 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:	CON OBSERVACIÓN	SI ()	NO (X)
Con el análisis de las cifras que revelaron los estados financieros y presupuestarios del Organismo Operador de Ciudad Fernández, S.L.P., se comprobó la existencia de un balance presupuestario negativo de \$2,411,862.38, derivado de la diferencia entre la Ley de Ingresos devengada por \$15,614,209.10 y el Presupuesto de Egresos devengado por \$18,026,071.48; verificando que mediante oficio número OOS/046/2020, Anexo AICO-06, el Organismo dio cuenta de ello al H. Congreso del Estado de San Luis Potosí, resulta importante mencionar que los gastos que excedieron a los ingresos, se cubrieron con los ahorros generados de ejercicios anteriores; en apego a las disposiciones previstas por los artículos 6 y 7, de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 18, párrafo tercero, de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado y Municipios de San Luis Potosí.			

Origen de los Recursos

NÚM. DEL RESULTADO: 13 PROCEDIMIENTO NÚM: 2.1 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:	CON OBSERVACIÓN	SI ()	NO (X)
Se comprobó que el Organismo Operador de Ciudad Fernández, S.L.P., se apego a las disposiciones previstas en la Ley de Cuotas y Tarifas, publicadas en el Periódico Oficial del Estado, el 27 de diciembre de 2018, para la recaudación de los ingresos por Derechos y sus accesorios, derivados de la prestación de los servicios públicos; en apego a lo dispuesto por los artículos 92, fracción I, 79, fracción XVII, de la Ley de Aguas para el Estado de San Luis Potosí.			

NÚM. DEL RESULTADO: 14 PROCEDIMIENTO NÚM: 2.1 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:	CON OBSERVACIÓN	SI ()	NO (X)
Se verificó que el Organismo Operador de Ciudad Fernández, S.L.P., emitió los comprobantes que reúnen los requisitos fiscales por los ingresos que obtuvo, derivados de la prestación de los servicios públicos y sus accesorios, mismos que fueron depositados en las cuentas bancarias aperturadas a nombre del Organismo Operador; en apego a lo dispuesto por los artículos 42, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 86, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 29 y 29A, del Código Fiscal de la Federación.			



H. CONGRESO DEL ESTADO
LIBRE Y SOBERANO
Bando de Potosí

AUDITORIA
SUPERIOR DEL ESTADO

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
CUENTA PÚBLICA 2019
CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES



ENTIDAD FISCALIZADA: Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P.
NUM. DE AUDITORIA: AEFMOD-07-OPA-2019
FONDO: Recursos de Ingresos Propios
FECHA DE ELABORACIÓN: 28/08/2020

RESULTADO			
NÚM. DEL RESULTADO: 15 PROCEDIMIENTO NÚM: 2.1 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:	CON OBSERVACIÓN	SI ()	NO (X)
Se verificó que el Organismo Operador de Ciudad Fernández, S.L.P., contó un sistema comercial donde registró los ingresos, así como, el registro de padrón de usuarios clasificando el tipo de servicio otorgado; en apego a lo dispuesto por en el artículo 100, fracción XIII, de la Ley de Aguas para el Estado de San Luis Potosí.			
NÚM. DEL RESULTADO: 16 PROCEDIMIENTO NÚM: 2.1 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:	CON OBSERVACIÓN	SI (X)	NO ()
Se verificó que el Organismo Operador de Ciudad Fernández, S.L.P., omitió presentar evidencia documental del manual de procedimientos para los ajustes y correcciones a la facturación, debidamente publicado en el Periódico Oficial del Estado; contraviniendo las disposiciones previstas por los artículos 92, fracción III, 96, fracción XIV, de la Ley de Aguas para el Estado de San Luis Potosí; 6, de la Ley del Periódico Oficial del Estado de San Luis Potosí.			
NÚM. DEL RESULTADO: 17 PROCEDIMIENTO NÚM: 2.2 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:	CON OBSERVACIÓN	SI ()	NO (X)
El Organismo Operador de Ciudad Fernández, S.L.P., obtuvo recursos por \$2,071,355.78, derivados del Programa de Agua Potable, Drenaje y Tratamiento (PROAGUA) por \$1,940,464.78, Programa de Devolución de Derechos (PRODDER) por \$130,891.00, comprobando que se apogó a los conceptos, plazos y montos previstos en el Programa de Acciones y Convenio respectivamente; así como a las reglas de operación aplicables; verificando además que se emitieron los comprobantes que reúnen los requisitos fiscales, por los recursos obtenidos; en apego a lo dispuesto por los artículos 42, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 86, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 29 y 29A, del Código Fiscal de la Federación.			
NÚM. DEL RESULTADO: 18 PROCEDIMIENTO NÚM: 2.2 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:	CON OBSERVACIÓN	SI ()	NO (X)
En otros resultados, se verificó que el Organismo Operador de Ciudad Fernández, S.L.P., se apogó a las disposiciones previstas en los convenios suscritos con los fraccionadores para las aportaciones derivadas de la extracción de agua en exceso al volumen autorizado por el Organismo, comprobando además que emitió los comprobantes que reúnen los requisitos fiscales por los ingresos que obtuvo, por un monto de \$314,274.00, mismos que fueron depositados en la cuenta bancaria abierta a nombre Organismo Operador; en apego a lo dispuesto por los artículos 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 86, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 29 y 29A, del Código Fiscal de la Federación.			



AL CONGRESO DEL ESTADO
LIBRE Y SOBERANO
San Luis Potosí

AUDITORÍA
SUPERIOR DEL ESTADO

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
CUENTA PÚBLICA 2019
CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES



ENTIDAD FISCALIZADA: Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P.
NUM. DE AUDITORÍA: AEFMOD-07-OPA-2019
FONDO: Recursos de Ingresos Propios
FECHA DE ELABORACIÓN: 28/08/2020

RESULTADO

Servicios Personales

NÚM. DEL RESULTADO: 19
PROCEDIMIENTO NÚM: 3.1

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Se verificó que el Organismo Operador de Ciudad Fernández, S.L.P., consideró en su Presupuesto de Egresos, publicado en el Periódico Oficial del Estado, el 26 de enero de 2019, las partidas que integraron la muestra de auditoría, las cuales se ajustaron a los conceptos y montos previstos para el capítulo de Servicios Personales; en apego a lo dispuesto por los artículos 19, 24, 47, 48 y 51, de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado y Municipios de San Luis Potosí; 96, fracción IX, y 100, fracción XI, de la Ley de Aguas para el Estado de San Luis Potosí.

NÚM. DEL RESULTADO: 20
PROCEDIMIENTO NÚM: 3.1
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Se verificó que el Organismo Operador de Ciudad Fernández, S.L.P., proporcionó la documentación que integró la muestra de auditoría, consistente en pólizas y documentación comprobatoria en original, misma que cumplió con los requisitos fiscales; así como la documentación que justificaron los gastos; en apego a lo dispuesto por los artículos 42 y 43, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 27, fracción III, 86, 99, fracción III, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 29 y 29A, del Código Fiscal de la Federación.

NÚM. DEL RESULTADO: 21
PROCEDIMIENTO NÚM: 3.1
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

El Organismo Operador de Ciudad Fernández, S.L.P., omitió proporcionar la documentación que justifique los pagos realizados por concepto de compensaciones, por un monto de \$67,032.95; contraviniendo las disposiciones previstas por los artículos 42 y 43, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 6, fracciones I y VI, de la Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado de San Luis Potosí.



AL CONGRESO DEL ESTADO
LIBRE Y SOBERANO
San Luis Potosí

AUDITORÍA
SUPERIOR DEL ESTADO

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
CUENTA PÚBLICA 2019
CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES



ENTIDAD FISCALIZADA: Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P.

NUM. DE AUDITORÍA: AEFMOD-07-OPA-2019

FONDO: Recursos de Ingresos Propios

FECHA DE ELABORACIÓN: 28/08/2020

RESULTADO

Relación por falta de documentación soporte (ANEXO UNO)		
Fecha	Ref. No.	Concepto
Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Personales-Compensaciones, se verificó que falta presentar en la documentación comprobatoria del gasto, la evidencia documental de los trabajos realizados, pago efectuado con TR 807776, TR 4092530, TR 20680904, TR 206868093, TR 21129730, Etc. por concepto de compensación, correspondientes de enero a diciembre 2019; contraviniendo a los artículos 20, 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 9, 11 y 17 fracciones I y II de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de San Luis Potosí; y 2, 57, y 74 fracción I, segundo párrafo de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria para el Estado y Municipios de San Luis Potosí. Simple como recibo, anexo relación por empleado.		
Enero	P00032, P00109	67,032.95
Febrero	P00220	
Marzo	P00370	
Mayo	P00639, P00654	
Noviembre	P01826	
Total		67,032.95

NÚM. DEL RESULTADO: 22

PROCEDIMIENTO NÚM: 3.2

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Se verificó que de las partidas que integraron la muestra de auditoría, la denominación de los puestos, el número de plazas y las percepciones nominales efectivamente pagadas, se ajustaron a los conceptos previstos en el Catálogo General de Puestos y Tabuladores de Remuneraciones 2019, publicado en Periódico Oficial del Estado el 26 de enero de 2019; comprobando además que se ratificó el acuerdo para los estímulos (reintegró de las cuotas del IMSS e ISR, previstos presupuestalmente) a trabajadores del Organismo, en la Quinta Sesión Ordinaria de Junta de Gobierno de fecha 15 de mayo de 2019; en apego a las disposiciones previstas por los artículos 59, fracción II, de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado y Municipios de San Luis Potosí; 8 y 10, de la Ley Reglamentaria del artículo 133, de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de San Luis Potosí en Materia de Remuneraciones.



AL CONSEJO DEL ESTADO
LIBRE Y SOBERANO
DE SAN LUIS POTOSÍ
AUDITORÍA
SUPERIOR DEL ESTADO

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
CUENTA PÚBLICA 2019
CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES



ENTIDAD FISCALIZADA: Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P.
NÚM. DE AUDITORÍA: AEFMOD-07-OPA-2019
FONDO: Recursos de Ingresos Propios

FECHA DE ELABORACIÓN: 28/08/2020

RESULTADO

NÚM. DEL RESULTADO:	CON OBSERVACIÓN	SI ()	NO (X)
NÚM. DEL RESULTADO: 23			
PROCEDIMIENTO NÚM: 3.3			
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:			
Se comprobó que de las partidas que integraron la muestra de auditoría, el Organismo Operador de Ciudad Fernández, S.L.P., suscribió los contratos laborales con el personal que ocupó de manera eventual puestos operativos y auxiliares administrativos, apegándose a los plazos, formas y montos previstos en los mismos; lo anterior conforme a lo dispuesto por los artículos 42 y 43, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 59, fracción VIII, de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado y Municipios de San Luis Potosí.			
NÚM. DEL RESULTADO: 24			
PROCEDIMIENTO NÚM: 3.4			
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:			
Del análisis de 35 expedientes que formaron parte de la muestra de auditoría, se verificó que el Organismo Operador de Ciudad Fernández, S.L.P., integró expedientes por cada uno de los servidores públicos, donde dejó constancia de los antecedentes de su contratación, del perfil profesional, de cambios de puesto y área de adscripción, así como de incidencias laborales (vacaciones, permisos, incapacidades, etc.) y antecedentes familiares; en apego a las disposiciones previstas por los artículos 42 y 43, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.			
NÚM. DEL RESULTADO: 25			
PROCEDIMIENTO NÚM: 3.4			
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:			
Como resultado de la revisión a la normatividad aplicable al Organismo Operador de Ciudad Fernández, S.L.P., se comprobó que el Director General, acreditó copia del Certificado de Competencia en Materia de Dirección de Organismos Operadores, inscrito con clave CEA/DOYS/CER/039, de fecha 10 de diciembre de 2019, expedido por la Comisión Estatal del Agua; en apego a las disposiciones previstas por los artículos 8, fracción XLII, 99, fracciones IV y V, de la Ley de Aguas para el Estado de San Luis Potosí.			
NÚM. DEL RESULTADO: 26			
PROCEDIMIENTO NÚM: 3.4			
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:			
Como resultado de la revisión a la normatividad aplicable al Organismo Operador de Ciudad Fernández, S.L.P., se comprobó que el Contralor Interno, acreditó título profesional, edad, experiencia, etc.; en apego a lo previsto por los artículos 101BIS, de la Ley de Aguas para el Estado de San Luis Potosí y 85BIS de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.			



AL CONGRESO DEL ESTADO
LIBRE Y SOBERANO
San Luis Potosí

AUDITORÍA
SUPLENTE DEL ESTADO

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
CUENTA PÚBLICA 2019
CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES



ENTIDAD FISCALIZADA: Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P.

NUM. DE AUDITORÍA: AEFMOD-07-OPA-2019

FONDO: Recursos de Ingresos Propios

FECHA DE ELABORACIÓN: 28/08/2020

RESULTADO

NÚM. DEL RESULTADO: 27	CON OBSERVACIÓN	SI ()	NO (X)
PROCEDIMIENTO NÚM: 3.4			
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:			
Con motivo de la contingencia sanitaria derivada del COVID-19, no se pudo llevar a cabo la inspección física de los servidores públicos del Organismo Operador de Ciudad Fernández, S.L.P., por lo que no se contó con elementos para opinar, respecto a si éstos estuvieron adscritos a los puestos y lugares encomendados, y que hayan realizado las actividades para las que fueron contratados.			
NÚM. DEL RESULTADO: 28	CON OBSERVACIÓN	SI ()	NO (X)
PROCEDIMIENTO NÚM: 3.5			
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:			
Del análisis de 35 expedientes del personal que integraron la muestra de auditoría, se verificó que el Organismo Operador de Ciudad Fernández, S.L.P., no tuvo servidores públicos que desempeñaran otro cargo o puesto en el sector público o privado; comprobando además, que no existió parentesco alguno entre los empleados contratados durante el periodo revisado con el titular, directores y/o jefes de departamento; en apego a las disposiciones previstas por los artículos 3, fracción XXVI, 6, de la Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado de San Luis Potosí.			
NÚM. DEL RESULTADO: 29	CON OBSERVACIÓN	SI ()	NO (X)
PROCEDIMIENTO NÚM: 3.6			
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:			
Se comprobó que de las partidas que integraron la muestra de auditoría, el Organismo Operador de Ciudad Fernández, S.L.P., cubrió los haberes laborales a que tuvieron derecho, los servidores públicos que fueron dados de baja durante el ejercicio 2019; comprobando además que después de la fecha de la baja, no les realizaron pagos derivados de una relación laboral; en apego a las disposiciones previstas por los artículos 48, 50, 132, fracción II, y demás relativos de la Ley Federal del Trabajo; 51, fracción X, 61, de la Ley de los Trabajadores al Servicio de las Instituciones Públicas del Estado de San Luis Potosí.			
<u>Materiales y Suministros</u>			
NÚM. DEL RESULTADO: 30	CON OBSERVACIÓN	SI ()	NO (X)
PROCEDIMIENTO NÚM: 4.1			
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:			
Se verificó que el Organismo Operador de Ciudad Fernández, S.L.P., consideró en su Presupuesto de Egresos, publicado en el Periódico Oficial del Estado, el 26 de enero de 2019, las partidas que integraron la muestra de auditoría, las cuales se ajustaron a los conceptos y montos previstos para el capítulo de Materiales y Suministros; en apego a lo dispuesto por los artículos 96, fracción IX, y 100, fracción XI, de la Ley de Aguas para el Estado de San Luis Potosí; 19, 24, 47, 48 y 51, de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado y Municipios de San Luis Potosí.			



N. CONGRESO DEL ESTADO
LIBRE Y SOBERANO
San Luis Potosí

AUDITORÍA
SUPERIOR DEL ESTADO

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
CUENTA PÚBLICA 2019
CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES



ENTIDAD FISCALIZADA: Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P.
NUM. DE AUDITORÍA: AEFMOD-07-OPA-2019
FONDO: Recursos de Ingresos Propios
FECHA DE ELABORACIÓN: 28/08/2020

RESULTADO

NÚM. DEL RESULTADO:	CON OBSERVACIÓN	SI ()	NO (X)
PROCEDIMIENTO NÚM: 4.1			
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:			
Se verificó que el Organismo Operador de Ciudad Fernández, S.L.P., proporcionó la documentación que integró la muestra de auditoría, consistente en pólizas y documentación comprobatoria en original, misma que cumplió con los requisitos fiscales; así como la documentación que justificaron los gastos; en apego a lo dispuesto por los artículos 42 y 43, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 27, fracción III, 86, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 29 y 29A, del Código Fiscal de la Federación.			
NÚM. DEL RESULTADO: 32			
PROCEDIMIENTO NÚM: 4.1			
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:			
Se verificó que de las partidas que integraron la muestra de auditoría, relativas a la compras de insumos, refacciones y en general de suministros para la operación del Organismo, se adjudicaron de acuerdo con el marco jurídico aplicable, que estuvieron amparadas en un contrato o pedido debidamente formalizado y que los bienes adquiridos fueron entregados en los plazos pactados; en apego a lo dispuesto por los artículos 42 y 43, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1, 3, 19, 22, 23, 44, 45, 46, 47 y demás relativos de la Ley de Adquisiciones para el Estado de San Luis Potosí.			
NÚM. DEL RESULTADO: 33			
PROCEDIMIENTO NÚM: 4.2			
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:			
Se verificó que de las partidas que integraron la muestra de auditoría, relativas al pago de energía eléctrica de pozos, así como de mantenimiento de equipo de bombeo, con fondos del Programa de Devolución de Derechos (PRODDER); conforme a lo previsto en los lineamientos para la Asignación de Recursos para Acciones de Mejoramiento de Eficiencia y de Infraestructura de Agua Potable, Alcantarillado y Tratamiento de Aguas Residuales (artículo 231A, de la Ley Federal de Derechos).			
<u>Servicios Generales</u>			
NÚM. DEL RESULTADO: 34			
PROCEDIMIENTO NÚM: 5.1			
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:			
Se verificó que el Organismo Operador de Ciudad Fernández, S.L.P., consideró en su Presupuesto de Egresos, publicado en el Periódico Oficial del Estado, el 26 de enero de 2019, las partidas que integraron la muestra de auditoría, las cuales se ajustaron a los conceptos y montos previstos para el capítulo de Servicios Generales; en apego a lo dispuesto por los artículos 19, 24, 47, 48 y 51, de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado y Municipios de San Luis Potosí; 96, fracción IX, y 100, fracción XI, de la Ley de Aguas para el Estado de San Luis Potosí.			



AL CONGRESO DEL ESTADO
LIBRE Y SOBERANO
San Luis Potosí

AUDITORÍA
SUPERIOR DEL ESTADO

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
CUENTA PÚBLICA 2019
CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES



ENTIDAD FISCALIZADA: Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P.
NÚM. DE AUDITORÍA: AEFMOD-07-OPA-2019
FONDO: Recursos de Ingresos Propios

FECHA DE ELABORACIÓN: 28/08/2020

RESULTADO

NÚM. DEL RESULTADO: 35 PROCEDIMIENTO NÚM: 5.1 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:	CON OBSERVACIÓN	SI ()	NO (X)
Se verificó que el Organismo Operador de Ciudad Fernández, S.L.P., proporcionó la documentación que integró la muestra de auditoría, consistente en pólizas y documentación comprobatoria en original, misma que cumplió con los requisitos fiscales; así como la documentación que justificó los gastos; en apego a lo dispuesto por los artículos 42 y 43, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 27, fracción III, 86, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 29 y 29A, del Código Fiscal de la Federación.			
NÚM. DEL RESULTADO: 36 PROCEDIMIENTO NÚM: 5.1 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:	CON OBSERVACIÓN	SI ()	NO (X)
Se verificó que de las partidas que integraron la muestra de auditoría, relativas al arrendamientos de maquinaria, se adjudicaron de acuerdo con el marco jurídico aplicable, que estuvieron amparadas en un contrato debidamente formalizado y que los servicios fueron realizados en los plazos pactados; en apego a lo dispuesto por los artículos 42 y 43, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1, 3, 19, 22, 23, 44, 45, 46, 47 y demás relativos de la Ley de Adquisiciones para el Estado de San Luis Potosí.			
NÚM. DEL RESULTADO: 37 PROCEDIMIENTO NÚM: 5.1 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:	CON OBSERVACIÓN	SI ()	NO (X)
Se verificó que el Organismo Operador de Ciudad Fernández, S.L.P., presentó ante la Secretaría de Finanzas de Gobierno del Estado de San Luis Potosí, las declaraciones mensuales del ejercicio 2019, correspondientes al pago del Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal; en cumplimiento de las disposiciones previstas por los artículos 20, 21, 22, 23 y demás relativos de la Ley de Hacienda para el Estado de San Luis Potosí.			
NÚM. DEL RESULTADO: 38 PROCEDIMIENTO NÚM: 5.1 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:	CON OBSERVACIÓN	SI ()	NO (X)
Se verificó que el Organismo Operador de Ciudad Fernández, S.L.P., cumplió con las declaraciones por los derechos de descarga de aguas residuales, a través del Organismo Operador de Rieverde, S.L.P., lo anterior con base el convenio de colaboración para la operación de la planta de tratadora; en cumplimiento de las disposiciones previstas por los artículos 276, 277A, 277B, 283 y demás relativos de la Ley Federal de Derechos; 100, fracción XII, de la Ley de Aguas para el Estado de San Luis Potosí.			



AL CONGRESO DEL ESTADO
LIBRE Y SOBERANO
SAN LUIS POTOSÍ

AUDITORÍA
SUPERIOR DEL ESTADO

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
CUENTA PÚBLICA 2019
CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES



ENTIDAD FISCALIZADA: Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P.
NUM. DE AUDITORÍA: AEFMOD-07-OPA-2019
FONDO: Recursos de Ingresos Propios

FECHA DE ELABORACIÓN: 28/08/2020

RESULTADO

NÚM. DEL RESULTADO:	CON OBSERVACIÓN	SI ()	NO (X)
PROCEDIMIENTO NÚM: 5.1 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO: Se verificó que el Organismo Operador de Ciudad Fernández, S.L.P., presentó ante el Servicio de Administración Tributaria (SAT), las declaraciones del 4º trimestre del ejercicio 2018 y del 1er, 2o, 3er trimestres del ejercicio 2019, correspondientes al pago de derechos por el uso, explotación o aprovechamiento del agua; en cumplimiento de las disposiciones previstas por los artículos 222, 223, 226 y demás relativos de la Ley Federal de Derechos; 100, fracción XII, de la Ley de Aguas para el Estado de San Luis Potosí.			
NÚM. DEL RESULTADO: 40 PROCEDIMIENTO NÚM: 5.2 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO: Se comprobó que de las partidas que integraron la muestra de auditoría, el Organismo Operador de Ciudad Fernández, S.L.P., suscribió los contratos respectivos por servicios profesionales de capacitación y asesoría contable, fiscal y administrativa, asesoría jurídica, y documentó mediante informes o reportes, las actividades y resultados de los asuntos que fueron atendidos; lo anterior conforme a lo dispuesto por los artículos 42 y 43, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 56, de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado y Municipios de San Luis Potosí.			
NÚM. DEL RESULTADO: 41 PROCEDIMIENTO NÚM: 5.3 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO: Se comprobó que el Organismo Operador de Ciudad Fernández, S.L.P., según los registros contables, no ejerció recursos derivados de convenios en el rubro de Servicios Generales, durante el ejercicio 2019.			
Transferencias y Otras Ayudas			
NÚM. DEL RESULTADO: 42 PROCEDIMIENTO NÚM: 6.1 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO: Se comprobó que el Organismo Operador de Ciudad Fernández, S.L.P., no presupuestó y no ejerció recursos derivados de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, durante el ejercicio 2019.			



AL CONGRESO DEL ESTADO
LIBRE Y SOBERANO
San Luis Potosí

AUDITORÍA
SUPERIOR DEL ESTADO

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
CUENTA PÚBLICA 2019
CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES



ENTIDAD FISCALIZADA: Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P.

NUM. DE AUDITORÍA: AEFMOD-07-OPA-2019

FONDO: Recursos de Ingresos Propios

FECHA DE ELABORACIÓN: 28/08/2020

RESULTADO

Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios

NÚM. DEL RESULTADO: 43

PROCEDIMIENTO NÚM: 7.1

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Se verificó que el Organismo Operador de Ciudad Fernández, S.L.P., consideró en su Presupuesto de Egresos, publicado en el Periódico Oficial del Estado el 26 de enero de 2019, las partidas que integraron la muestra de auditoría, las cuales se ajustaron a los conceptos y montos previstos para el capítulo de Bienes Muebles e Intangibles; en apego a lo dispuesto por los artículos 96, fracción IX, y 100, fracción XI, de la Ley de Aguas para el Estado de San Luis Potosí; 19, 24, 47, 48 y 51, de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado y Municipios de San Luis Potosí.

NÚM. DEL RESULTADO: 44

PROCEDIMIENTO NÚM: 7.1

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Se verificó que el Organismo Operador de Ciudad Fernández, S.L.P., proporcionó la documentación que integró la muestra de auditoría, consistente en pólizas y documentación comprobatoria en original, misma que cumplió con los requisitos fiscales; así como la documentación que justificó los gastos; en apego a lo dispuesto por los artículos 42 y 43, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.; 27, fracción III, 86, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 29 y 29A, del Código Fiscal de la Federación.

NÚM. DEL RESULTADO: 45

PROCEDIMIENTO NÚM: 7.2

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Se verificó que de las partidas que integraron la muestra de auditoría, relativas a la adquisición de bienes muebles e intangibles realizadas durante el ejercicio 2019, se adjudicaron de acuerdo con el marco jurídico aplicable, que estuvieron amparadas en un contrato o pedido debidamente formalizado y que los bienes adquiridos fueron entregados en los plazos pactados; en apego a lo dispuesto por los artículos 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 1, 3, 19, 22, 23, 44, 45, 46, 47 y demás relativos de la Ley de Adquisiciones para el Estado de San Luis Potosí.

NÚM. DEL RESULTADO: 46

PROCEDIMIENTO NÚM: 7.2

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Se verificó que de las partidas que integraron la muestra de auditoría, relativas a la adquisición de Equipo de Cómputo y Equipo de Transporte, estuvieron debidamente incorporados al inventario, sin embargo, con motivo de la contingencia sanitaria derivada del COVID-19, no se realizó visita de campo al Organismo Operador de Ciudad Fernández, S.L.P., en tal virtud, no se contaron con elementos para comprobar que los bienes adquiridos durante el ejercicio 2019, existieron físicamente, que operaron adecuadamente y que contaron con el resguardo respectivo.



N. CONGRESO DEL ESTADO
LIBRE Y SOBERANO
San Luis Potosí

AUDITORIA
SUPERIOR DEL ESTADO

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSI
CUENTA PÚBLICA 2019
CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES



ENTIDAD FISCALIZADA: Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P.
NUM. DE AUDITORIA: AEFMOD-07-OPA-2019
FONDO: Recursos de Ingresos Propios
FECHA DE ELABORACIÓN: 28/08/2020

RESULTADO

NÚM. DEL RESULTADO: 47 PROCEDIMIENTO NÚM: 7.3 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO: Se comprobó que el Organismo Operador de Ciudad Fernández, S.L.P., según los registros contables, no ejerció recursos derivados de convenios en el rubro de Bienes Muebles e Intangibles (adquisiciones), durante el ejercicio 2019.	CON OBSERVACIÓN	SI ()	NO (X)
Obra Pública y Servicios Relacionados			
NÚM. DEL RESULTADO: 48 PROCEDIMIENTO NÚM: 8.0 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO: Muestra de auditoría	CON OBSERVACIÓN	SI (X)	NO ()

MUESTRA DE AUDITORIA

No.	Número de contrato	Nombre de la Obra	Importe contratado con IVA
1	LO-824011997-E1-2018	Rehabilitación del sistema de alcantarillado sanitario en colonia Casa Blanca.	3,880,930.00

NÚM. DEL RESULTADO: 49 PROCEDIMIENTO NÚM: 8.1.0 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO: Con la revisión de los expedientes técnico - unitarios de las obras ejecutadas con recursos del PROAGUA 2018 Y RECURSOS PROPIOS 2019, de una muestra de 1 (una) obra por contrato, se comprobó que 1 (una) obra se adjudicó de acuerdo a los montos máximos y mínimos; de acuerdo a lo establecido en el artículo 43 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las mismas Federal.	CON OBSERVACIÓN	SI ()	NO (X)
--	------------------------	---------------	-----------------



AL CONGRESO DEL ESTADO
LIBRE Y SOBERANO
San Luis Potosí

AUDITORÍA
SUPERIOR DEL ESTADO

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
CUENTA PÚBLICA 2019
CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES



ENTIDAD FISCALIZADA: Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P.
NUM. DE AUDITORIA: AEFMOD-07-OPA-2019
FONDO: Recursos de Ingresos Propios
FECHA DE ELABORACIÓN: 28/08/2020

RESULTADO

NÚM. DEL RESULTADO: 50
PROCEDIMIENTO NÚM: 8.1.0
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión de los expedientes técnico - unitarios de las obras ejecutadas con recursos del PROAGUA 2018 Y RECURSOS PROPIOS 2019, de una muestra de 1 (una) obra por contrato, se comprobó que en la obra con número de contrato: LO-824011997-E1-2018 no cumple con los requisitos normativos requeridos para la adjudicación de la obra: manifestación de conocer el sitio de los trabajos, manifestación de haber asistido a las juntas de aclaraciones, modelo de contrato, programa calendarizado de la ejecución de los trabajos de la mano de obra, programa calendarizado de la ejecución de los trabajos de la maquinaria y equipo de construcción, programa mensual de erogaciones cuantificadas y calendarizadas de la maquinaria y equipo de construcción, publicación en CompraNet convocatoria, publicación en CompraNet junta de aclaraciones, publicación en Diario Oficial, relación de contratos de obra, relación de los profesionales técnicos, relación de maquinaria y equipo; en incumplimiento a lo establecido en los artículos 38 y 44, de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las mismas Federal.

Número de contrato
LO-824011997-E1-2018

Se adjudicó de acuerdo a los montos
máximos y mínimos

Si

Cumple con los requisitos normativos requeridos
para la adjudicación de la obra

No

NÚM. DEL RESULTADO: 51
PROCEDIMIENTO NÚM: 8.1.1
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión de los expedientes técnico - unitarios de las obras ejecutadas con recursos del PROAGUA 2018 Y RECURSOS PROPIOS 2019, de una muestra de 1 (una) obra por contrato, se comprobó que en 1 (una) obra se realizó el procedimiento de licitación pública; de acuerdo a lo establecido en los artículos 27 y 41, de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las mismas Federal.

NÚM. DEL RESULTADO: 52
PROCEDIMIENTO NÚM: 8.1.1
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

En 1 (una) obra existe evidencia de la presentación y apertura de proposiciones; de acuerdo a lo establecido en los artículos 36 y 37, de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las mismas Federal.



AL CONGRESO DEL ESTADO
LIBRE Y SOBERANO
DE SAN LUIS POTOSÍ

AUDITORÍA
SUPERIOR DEL ESTADO

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
CUENTA PÚBLICA 2019
CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES



ENTIDAD FISCALIZADA: Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P.
NUM. DE AUDITORIA: AEFMOD-07-OPA-2019
FONDO: Recursos de Ingresos Propios
FECHA DE ELABORACIÓN: 28/08/2020

RESULTADO

NÚM. DEL RESULTADO: 53	CON OBSERVACIÓN	SI ()	NO (X)
PROCEDIMIENTO NÚM: 8.1.1			
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:			
En 1 (una) obra la propuesta más conveniente para el ente fue adjudicada; de acuerdo a lo establecido en el artículo 38, de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las mismas Federal.			
NÚM. DEL RESULTADO: 54	CON OBSERVACIÓN	SI ()	NO (X)
PROCEDIMIENTO NÚM: 8.1.1			
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:			
En 1 (una) obra la convocante dio a conocer el fallo de la licitación; de acuerdo a lo establecido en el artículo 39, de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las mismas Federal.			
NÚM. DEL RESULTADO: 55	CON OBSERVACIÓN	SI (X)	NO ()
PROCEDIMIENTO NÚM: 8.1.1			
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:			
Con la revisión de los expedientes técnico - unitarios de las obras ejecutadas con recursos del PROAGUA 2018 Y RECURSOS PROPIOS 2019, de una muestra de 1 (una) obra por contrato, se comprobó que en la obra con número de contrato LO-824011997-E1-2018 no se difundió la convocatoria a la licitación pública en CompraNet en el plazo establecido; en incumplimiento a lo establecido en el artículo 32, de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las mismas Federal.			
Número contrato	Se realizó el procedimiento de licitación pública o invitación restringida	Existe evidencia de la presentación y apertura de proposiciones	La propuesta más conveniente para el municipio fue adjudicada conforme al Art. 38 LOPSRM
LO-824011997-E1-2018	Cumple	Cumple	Cumple
NÚM. DEL RESULTADO: 56	CON OBSERVACIÓN	SI (X)	NO ()
PROCEDIMIENTO NÚM: 8.1.1			
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:			
Con la revisión de los expedientes técnico - unitarios de las obras ejecutadas con recursos del PROAGUA 2018 Y RECURSOS PROPIOS 2019, de una muestra de 1 (una) obra por contrato, se comprobó que en la obra con número de contrato: LO-824011997-E1-2018 el contratista al que se le adjudicó el contrato no está inscrito en el Registro Estatal Único de Contratistas; en incumplimiento a lo establecido en los artículos 36 y 74 Bis, de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las mismas Federal.			



M. CONGRESO DEL ESTADO
LIBRE Y SOBERANO
Buen Luis Potosí

AUDITORIA
SUPERIOR DEL ESTADO

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
CUENTA PÚBLICA 2019
CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES



ENTIDAD FISCALIZADA: Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P.
NUM. DE AUDITORÍA: AEFMOD-07-OPA-2019
FONDO: Recursos de Ingresos Propios
FECHA DE ELABORACIÓN: 28/08/2020

RESULTADO

NÚM. DEL RESULTADO:	CON OBSERVACIÓN	SI ()	NO (X)
PROCEDIMIENTO NÚM: 8.1.2 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO: Con la revisión de los expedientes técnico - unitarios de las obras ejecutadas con recursos del PROAGUA 2018 Y RECURSOS PROPIOS 2019, de una muestra de 1 (una) obra por contrato, se comprobó que en 1 (una) obra se presenta contrato de obra; de acuerdo a lo establecido en los artículos 46 y 47, de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las mismas Federal.			
NÚM. DEL RESULTADO: 58 PROCEDIMIENTO NÚM: 8.1.2 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO: En 1 (una) obra el contrato está debidamente formalizado; de acuerdo a lo establecido en los artículos 46 y 47, de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las mismas Federal.			
NÚM. DEL RESULTADO: 59 PROCEDIMIENTO NÚM: 8.1.2 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO: En 1 (una) obra el contrato contiene como mínimo lo aplicable por la ley; de acuerdo a lo establecido en el artículo 46, de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las mismas Federal.			
NÚM. DEL RESULTADO: 60 PROCEDIMIENTO NÚM: 8.1.2 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO: Con la revisión de los expedientes técnico - unitarios de las obras ejecutadas con recursos del PROAGUA 2018 Y RECURSOS PROPIOS 2019, de una muestra de 1 (una) obra por contrato, se comprobó que 1 (una) obra cuenta con convenio; de acuerdo a lo establecido en el artículo 59, de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las mismas Federal.			
NÚM. DEL RESULTADO: 61 PROCEDIMIENTO NÚM: 8.1.2 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO: Con la revisión de los expedientes técnico - unitarios de las obras ejecutadas con recursos del PROAGUA 2018 Y RECURSOS PROPIOS 2019, de una muestra de 1 (una) obra por contrato, se comprobó que en la obra con número de contrato: LO-824011997-EI-2018 no cuenta con el dictamen técnico para el convenio; en incumplimiento a lo establecido en el artículo 99, del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las mismas Federal.			



AL CONGRESO DEL ESTADO
LIBRE Y SOBERANO
San Luis Potosí

AUDITORÍA
SUPERIOR DEL ESTADO

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
CUENTA PÚBLICA 2019
CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES



ENTIDAD FISCALIZADA: Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P.

NUM. DE AUDITORÍA: AEFMOD-07-OPA-2019

FONDO: Recursos de Ingresos Propios

FECHA DE ELABORACIÓN: 28/08/2020

RESULTADO

NÚM. DEL RESULTADO: 62 PROCEDIMIENTO NÚM: 8.2.0 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO: Con la revisión de los expedientes técnico - unitarios de las obras ejecutadas con recursos del PROAGUA 2018 Y RECURSOS PROPIOS 2019, de una muestra de 1 (una) obra por contrato, se comprobó que en 1 (una) obra se cuenta con acta de entrega; de acuerdo a lo establecido en el artículo 64, de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las mismas Federal.	CON OBSERVACIÓN	SI ()	NO (X)
NÚM. DEL RESULTADO: 63 PROCEDIMIENTO NÚM: 8.2.0 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO: En 1 (una) obra se encuentra terminada; de acuerdo a lo establecido en el artículo 68, de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las mismas Federal.	CON OBSERVACIÓN	SI ()	NO (X)
NÚM. DEL RESULTADO: 64 PROCEDIMIENTO NÚM: 8.2.0 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO: Con la revisión de los expedientes técnico - unitarios de las obras ejecutadas con recursos del PROAGUA 2018 Y RECURSOS PROPIOS 2019, de una muestra de 1 (una) obra por contrato, se comprobó que en 1 (una) obra se cuenta con fianza de anticipo; de acuerdo a lo establecido en el artículo 48, fracción I, de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las mismas Federal.	CON OBSERVACIÓN	SI ()	NO (X)
NÚM. DEL RESULTADO: 65 PROCEDIMIENTO NÚM: 8.2.0 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO: En 1 (una) obra se cuenta con fianza de cumplimiento; de acuerdo a lo establecido en el artículo 48 fracción II, de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las mismas Federal.	CON OBSERVACIÓN	SI ()	NO (X)
NÚM. DEL RESULTADO: 66 PROCEDIMIENTO NÚM: 8.2.0 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO: En 1 (una) obra se cuenta con fianza de vicios ocultos; de acuerdo a lo establecido en el artículo 66, de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las mismas Federal.	CON OBSERVACIÓN	SI ()	NO (X)



AL CONGRESO DEL ESTADO
LIBRE Y SOBERANO
Banco de Potosí

AUDITORÍA
SUPERIOR DEL ESTADO

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
CUENTA PÚBLICA 2019
CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES



ENTIDAD FISCALIZADA: Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P.
NUM. DE AUDITORÍA: AEFMOD-07-OPA-2019
FONDO: Recursos de Ingresos Propios
FECHA DE ELABORACIÓN: 28/08/2020

RESULTADO

NÚM. DEL RESULTADO:	CON OBSERVACIÓN	SI (X)	NO ()
PROCEDIMIENTO NÚM: 8.2.0			
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:			
Con la revisión de los expedientes técnico - unitarios de las obras ejecutadas con recursos del PROAGUA 2018 Y RECURSOS PROPIOS 2019, de una muestra de 1 (una) obra por contrato, se comprobó que en la obra con número de contrato: LO-824011997-E1-2018 se presenta el finiquito de la obra pero se considera improcedente ya que presenta volúmenes pagados en exceso; en incumplimiento a lo establecido en el artículo 64, de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las mismas Federal.			
NÚM. DEL RESULTADO: 68	CON OBSERVACIÓN	SI (X)	NO ()
PROCEDIMIENTO NÚM: 8.2.0			
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:			
En la obra con número de contrato: LO-824011997-E1-2018 no se presenta el acta de extinción de derechos; en incumplimiento a lo establecido en el artículo 172 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las mismas Federal.			
Número contrato LO-824011997-E1-2018	Cuenta con acta de entrega	Situación constructiva de la obra	Presenta el finiquito de la obra
	Cumple	Terminada y operando	Improcedente
			Presenta el acta de extinción de derechos No cumple
NÚM. DEL RESULTADO: 69	CON OBSERVACIÓN	SI ()	NO (X)
PROCEDIMIENTO NÚM: 8.2.1			
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:			
Con la revisión de los expedientes técnico - unitarios de las obras ejecutadas con recursos del PROAGUA 2018 Y RECURSOS PROPIOS 2019, de una muestra de 1 (una) obra por contrato, se comprobó que en 1 (una) obra se cuenta con cuerpo de la estimación; de acuerdo a lo establecido en el artículo 54, de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las mismas Federal.			
NÚM. DEL RESULTADO: 70	CON OBSERVACIÓN	SI ()	NO (X)
PROCEDIMIENTO NÚM: 8.2.1			
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:			
En 1 (una) obra se cuenta con reporte fotográfico; de acuerdo a lo establecido en el artículo 132, fracción IV, del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las mismas Federal.			



AL CONGRESO DEL ESTADO
LIBRE Y SOBERANO
En San Luis Potosí

AUDITORÍA
SUPERIOR DEL ESTADO

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
CUENTA PÚBLICA 2019
CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES



ENTIDAD FISCALIZADA: Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P.
NÚM. DE AUDITORÍA: AEFMOD-07-OPA-2019
FONDO: Recursos de Ingresos Propios
FECHA DE ELABORACIÓN: 28/08/2020

RESULTADO

NÚM. DEL RESULTADO: 71		CON OBSERVACIÓN	SI ()	NO (X)		
PROCEDIMIENTO NÚM: 8.2.1						
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:						
En 1 (una) obra se presenta pruebas de laboratorio; de acuerdo a lo establecido en el artículo 132, fracción IV, del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las mismas Federal.						
NÚM. DEL RESULTADO: 72		CON OBSERVACIÓN	SI ()	NO (X)		
PROCEDIMIENTO NÚM: 8.2.1						
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:						
En 1 (una) obra se presenta las notas de bitácora; de acuerdo a lo establecido en los artículos 122 y 132, fracción II, del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las mismas Federal.						
NÚM. DEL RESULTADO: 73		CON OBSERVACIÓN	SI (X)	NO ()		
PROCEDIMIENTO NÚM: 8.2.1						
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:						
Con la revisión de los expedientes técnico - unitarios de las obras ejecutadas con recursos del PROAGUA 2018 Y RECURSOS PROPIOS 2019, de una muestra de 1 (una) obra por contrato, se comprobó que en la obra con número de contrato: LO-824011997-E1-2018 no se cuenta con generadores de obra completos; en incumplimiento a lo establecido en el artículo 132, fracción I, del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las mismas Federal.						
Número contrato	Número estimación	Cuerpo de la estimación	Generadores de obra	Reporte fotográfico	Pruebas de laboratorio	Notas de Bitácora
LO-824011997-E1-2018	1	Si	Si	Si	Si	Si
	2	Si	Si	Si	Si	Si
	3	Si	Si	Si	Si	Si
	4	Si	Si	Si	Si	Si
	5	Si	No	Si	Si	Si
	6	Si	Si	Si	Si	Si



AL CONGRESO DEL ESTADO
LIBRE Y SOBERANO
San Luis Potosí

AUDITORÍA
SUPERIOR DEL ESTADO

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
CUENTA PÚBLICA 2019
CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES



ENTIDAD FISCALIZADA: Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P.
NUM. DE AUDITORÍA: AEFMOD-07-OPA-2019
FONDO: Recursos de Ingresos Propios
FECHA DE ELABORACIÓN: 28/08/2020

RESULTADO

NÚM. DEL RESULTADO: 74 PROCEDIMIENTO NÚM: 8.2.2 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO: Con la revisión de los expedientes técnico - unitarios de las obras ejecutadas con recursos del PROAGUA 2018 Y RECURSOS PROPIOS 2019, de una muestra de 1 (una) obra por contrato, se comprobó que 1 (una) obra cuenta con el proyecto ejecutivo de acuerdo al tipo de obra; en cumplimiento a lo establecido en el artículo 24, de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las mismas Federal.	CON OBSERVACIÓN	SI ()	NO (X)		
NÚM. DEL RESULTADO: 75 PROCEDIMIENTO NÚM: 8.2.2 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO: En 1 (una) obra se presenta la validación de la dependencia normativa; de acuerdo a lo establecido en el artículo 18, de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las mismas Federal.	CON OBSERVACIÓN	SI ()	NO (X)		
NÚM. DEL RESULTADO: 76 PROCEDIMIENTO NÚM: 8.2.2 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO: En 1 (una) obra se presenta las tarjetas de precios unitarios; de acuerdo a lo establecido en los artículos 45, fracción I, 186 y 187, del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las mismas Federal.	CON OBSERVACIÓN	SI ()	NO (X)		
NÚM. DEL RESULTADO: 77 PROCEDIMIENTO NÚM: 8.2.2 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO: Con la revisión de los expedientes técnico - unitarios de las obras ejecutadas con recursos del PROAGUA 2018 Y RECURSOS PROPIOS 2019, de una muestra de 1 (una) obra por contrato, se comprobó que en la obra con número de contrato: LO-824011997-E1-2018 no se cuenta con los planos definitivos; en incumplimiento a lo establecido en el artículo 166, Fracción VII, del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las mismas del Federal.	CON OBSERVACIÓN	SI (X)	NO ()		
Número contrato	Presenta la validación del consejo de desarrollo social	Presenta el proyecto ejecutivo de acuerdo al tipo de obra	Presenta la validación de la dependencia Normativa	Presenta los planos definitivos	Presenta tarjeta de precios unitarios
LO-824011997-E1-2018	No Aplica	Si	Si	No	Si



AL CONGRESO DEL ESTADO
LIBRE Y SOBERANO
DE SAN LUIS POTOSÍ

AUDITORÍA
SUPERIOR DEL ESTADO

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
CUENTA PÚBLICA 2019
CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES



ENTIDAD FISCALIZADA: Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P.
NUM. DE AUDITORÍA: AEFMOD-07-OPA-2019
FONDO: Recursos de Ingresos Propios
FECHA DE ELABORACIÓN: 28/08/2020

RESULTADO

NÚM. DEL RESULTADO: 78	CON OBSERVACIÓN	SI (X)	NO ()
PROCEDIMIENTO NÚM: 8.2.3			
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:			
Con la revisión de los expedientes técnico - unitarios de las obras ejecutadas con recursos del PROAGUA 2018 Y RECURSOS PROPIOS 2019, de una muestra de 1 (una) obra por contrato, se comprobó que en la obra con número de contrato: LO-824011997-E1-2018 presenta volúmenes pagados en exceso por la cantidad de \$140,220.00; en incumplimiento a lo establecido en el artículo 55, de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las mismas del Federal.			
	Nombre de la Obra	Número de Contrato	Volúmenes pagados en exceso
	Rehabilitación del sistema de alcantarillado sanitario en colonia Casa Blanca.	LO-824011997-E1-2018	140,220.00
	Total		140,220.00
NÚM. DEL RESULTADO: 79	CON OBSERVACIÓN	SI (X)	NO ()
PROCEDIMIENTO NÚM: 8.2.3			
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:			
Con la revisión de los expedientes técnico - unitarios de las obras ejecutadas con recursos del PROAGUA 2018 Y RECURSOS PROPIOS 2019, de una muestra de 1 (una) obra por contrato, se comprobó que en la obra con número de contrato: LO-824011997-E1-2018 presenta un anticipo no amortizado por la cantidad de \$160,590.00; en incumplimiento a lo establecido en el artículo 50, de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las mismas Federal.			
	Nombre de la Obra	Número de Contrato	Anticipo no amortizado
	Rehabilitación del sistema de alcantarillado sanitario en colonia Casa Blanca.	LO-824011997-E1-2018	160,590.00
	Total		160,590.00



N. CONGRESO DEL ESTADO
LIBRE Y SOBERANO
San Luis Potosí

AUDITORÍA
SUPERIOR DEL ESTADO

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
CUENTA PÚBLICA 2019
CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES



ENTIDAD FISCALIZADA: Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P.
NUM. DE AUDITORÍA: AEFMOD-07-OPA-2019
FONDO: Recursos de Ingresos Propios
FECHA DE ELABORACIÓN: 28/08/2020

RESULTADO

NÚM. DEL RESULTADO: 80
PROCEDIMIENTO NÚM: 8.2.3
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión de los expedientes técnico - unitarios de las obras ejecutadas con recursos del PROAGUA 2018 Y RECURSOS PROPIOS 2019, de una muestra de 1 (una) obra por contrato, se comprobó que en la obra con número de contrato: LO-824011997-E1-2018 se presentan Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) cancelados según se verificó en la página del Servicio de Administración Tributaria (SAT), ya que el folio fiscal esta ilegible no se encontró la validación y no cuenta con código QR, por lo que se observa la cantidad de \$164,183.00; en incumplimiento a lo establecido en el artículo 29 párrafo IV y V del Código Fiscal de la Federación y en los artículos 42 y 43, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Nombre de la Obra	Número de Contrato	CFDI Cancelados en SAT
Rehabilitación del sistema de alcantarillado sanitario en colonia Casa Blanca.	LO-824011997-E1-2018	164,183.00
Total		164,183.00

Registro Contable y Situación Financiera

NÚM. DEL RESULTADO: 81
PROCEDIMIENTO NÚM: 9.1
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Se verificó que las operaciones derivadas de la gestión pública del Organismo Operador de Ciudad Fernández, S.L.P., que formaron parte de la muestra de auditoría, estuvieron identificadas y registradas contablemente, comprobando además que implementó el registro presupuestal de las operaciones de ingresos y egresos y que cumplió con las obligaciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC); pues considerando su relevancia para la elaboración y presentación de los estados financieros, y como resultado de éste análisis se determinó que el Organismo Operador implantó el 96.6% de disposiciones en tiempo y forma, cumpliendo con el objetivo de la armonización contable; en apego a las disposiciones previstas por los artículos 2, 6, 9, 34, 35, 36, 37, 38, 40, 42 y demás relativos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.



CONGRESO DEL ESTADO
LIBRE Y SOBERANO
DE SAN LUIS POTOSÍ

AUDITORIA
SUPERIOR DEL ESTADO

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
CUENTA PÚBLICA 2019
CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES



ENTIDAD FISCALIZADA: Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P.
NUM. DE AUDITORÍA: AEFMOD-07-OPA-2019
FONDO: Recursos de Ingresos Propios
FECHA DE ELABORACIÓN: 28/08/2020

RESULTADO

NÚM. DEL RESULTADO:	CON OBSERVACIÓN	SI ()	NO (X)
82			
PROCEDIMIENTO NÚM: 9.2			
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:			
Se comprobó que el Organismo Operador de Ciudad Fernández, S.L.P., abrió cuentas bancarias productivas y específicas, donde recaudó, administró y ejerció los recursos derivados de ingresos propios y sus rendimientos financieros; igual tratamiento le dio a los recursos provenientes del Programa de Agua Potable, Drenaje y Tratamiento (PROAGUA) y al Programa de Devolución de Derechos (PRODDER); en apego a lo dispuesto por los artículos 67, 69, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 27, fracción III, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.			
NÚM. DEL RESULTADO: 83			
PROCEDIMIENTO NÚM: 9.2			
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:			
Se comprobó que el Organismo Operador de Ciudad Fernández, S.L.P., omitió presentar los resultados de las compulsas bancarias que se le solicitaron mediante oficio número ASE-CFMOD-054/2020, notificado al Director General el 20 de febrero de 2020; lo cual constituyó una limitante para determinar la razonabilidad de los saldos en las cuentas bancarias; contraviniendo las disposiciones previstas por el artículo 16, fracción XI, inciso a), de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de San Luis Potosí.			
NÚM. DEL RESULTADO: 84			
PROCEDIMIENTO NÚM: 9.3			
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:			
Se verificó que de las partidas que integraron la muestra de auditoría, los saldos en cuentas por cobrar que reveló el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019, son correctos, ya que estuvieron debidamente respaldados con la documentación comprobatoria y justificativa que los acreditó; comprobando además que el Organismo Operador de Ciudad Fernández, S.L.P., realizó las gestiones de recuperación respectiva; en apego a lo dispuesto por los artículos 42 y 43, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.			
NÚM. DEL RESULTADO: 85			
PROCEDIMIENTO NÚM: 9.3			
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:			
Se verificó que de las partidas que integraron la muestra de auditoría, la reclasificación de saldos por un monto de \$108,194.19 en cuentas por cobrar, se debió a que representaban los adeudos vencidos a cargo de usuarios por los servicios de agua, drenaje y otros conceptos; mismos que fueron traspasados a cuentas de orden número 7800-10001; así como adeudos de fraccionadores por un monto de \$6,017,627.75, traspasados a cuentas de orden número 7800-10002; lo anterior para cumplir con las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos, emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), la cual fue analizada y aprobada por el órgano de control interno del Organismo Operador de Ciudad Fernández, S.L.P., y autorizada por el órgano de gobierno respectivo; en apego a lo dispuesto por los artículos 42 y 43, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.			



H. CONGRESO DEL ESTADO
LIBRE Y SOBERANO
San Luis Potosí

AUDITORÍA
SUPERIOR DEL ESTADO

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
CUENTA PÚBLICA 2019
CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES



ENTIDAD FISCALIZADA: Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P.

NUM. DE AUDITORÍA: AEFMOD-07-OPA-2019

FONDO: Recursos de Ingresos Propios

FECHA DE ELABORACIÓN: 28/08/2020

RESULTADO

NÚM. DEL RESULTADO: 86 PROCEDIMIENTO NÚM: 9.3 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:	CON OBSERVACIÓN	SI ()	NO (X)
Se verificó que el Organismo Operador presentó ante el Servicio de Administración Tributaria (SAT), las declaraciones del Impuesto al Valor Agregado correspondientes al ejercicio 2019; apegándose a las disposiciones previstas por el artículo 50 D, de la Ley del Impuesto al Valor Agregado.			
NÚM. DEL RESULTADO: 87 PROCEDIMIENTO NÚM: 9.3 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:	CON OBSERVACIÓN	SI (X)	NO ()
Se verificó que el Organismo Operador omitió realizar las gestiones necesarias para la recuperación del saldo a su favor por concepto de Impuesto al Valor Agregado, por un monto de \$197,499.89, según las cifras que reveló el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019 (corresponde al ejercicio 2016); contraviniendo las disposiciones previstas por los artículos 42, 43, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 4, 6, último párrafo, de la Ley del Impuesto al Valor Agregado; 100, fracción I, de la Ley de Aguas para el Estado de San Luis Potosí, 6, fracciones I y VI, de la Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado de San Luis Potosí.			
NÚM. DEL RESULTADO: 88 PROCEDIMIENTO NÚM: 9.4 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:	CON OBSERVACIÓN	SI ()	NO (X)
Se verificó que de las partidas que integraron la muestra de auditoría, relativa a los saldos en bienes muebles, inmuebles e intangibles, que reveló el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019, fueron debidamente incorporados al inventario del Organismo Operador de Ciudad Fernández, S.L.P., asignándoles una clave para su identificación; lo anterior en apego a las disposiciones previstas por los artículos 4, fracción XX, 6, 7, 9, 19, fracción VII, 23, 42, 43, y demás relativos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 9, de la Ley de Adquisiciones para el Estado de San Luis Potosí.			
NÚM. DEL RESULTADO: 89 PROCEDIMIENTO NÚM: 9.4 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:	CON OBSERVACIÓN	SI ()	NO (X)
Se verificó que de las partidas que integraron la muestra de auditoría, relativa a los saldos en bienes muebles, inmuebles e intangibles, que reveló el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019, fueron correctos, pues contaron con la documentación que acreditó la propiedad de los mismos, comprobando además que el inventario fue valuado y conciliado con los registros contables; lo anterior en apego a las disposiciones previstas por los artículos 4, fracción XX, 6, 7, 9, 19, fracción VII, 23, 42, 43, y demás relativos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 9, de la Ley de Adquisiciones para el Estado de San Luis Potosí.			



M. CONGRESO DEL ESTADO
LIBRE Y SOBERANO
Entidad Federativa

AUDITORÍA
SUPERIOR DEL ESTADO

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
CUENTA PÚBLICA 2019
CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES



ENTIDAD FISCALIZADA: Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P.
NUM. DE AUDITORÍA: AEFMOD-07-OPA-2019
FONDO: Recursos de Ingresos Propios
FECHA DE ELABORACIÓN: 28/08/2020

RESULTADO

NÚM. DEL RESULTADO:	CON OBSERVACIÓN	SI ()	NO (X)
NÚM. DEL RESULTADO: 90			
PROCEDIMIENTO NÚM: 9.4			
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:			
Con el análisis de los saldos que reveló el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019, se comprobó que las obras en bienes de dominio público concluidas, fueron reclasificadas al gasto; en apego a las disposiciones previstas por los artículos 2, 6, 9, 42 y 43, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.			
NÚM. DEL RESULTADO: 91			
PROCEDIMIENTO NÚM: 9.4			
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:			
Con el motivo de la contingencia sanitaria derivada del COVID-19, no se realizó visita de campo al Organismo Operador de Ciudad Fernández, S.L.P., en tal virtud, no se contaron con los elementos para comprobar que los bienes muebles inmuebles e intangibles adquiridos en ejercicios anteriores, existieron físicamente, que funcionaron adecuadamente y que contaron con el resguardo respectivo.			
NÚM. DEL RESULTADO: 92			
PROCEDIMIENTO NÚM: 9.4			
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:			
Con el análisis de los saldos que reveló el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019, se comprobó que el Organismo Operador de Ciudad Fernández, S.L.P., reconoció contablemente la pérdida del valor de los bienes de su propiedad, por el uso o paso del tiempo, aplicando un método lineal de manera consistente; en apego a las disposiciones previstas por los artículos 2, 6, 9, 42 y 43, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.			
NÚM. DEL RESULTADO: 93			
PROCEDIMIENTO NÚM: 9.5			
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:			
Se verificó que de las partidas que integraron la muestra de auditoría, los saldos en cuentas por pagar que reveló el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019, son correctos, ya que estuvieron debidamente respaldados con la documentación comprobatoria y justificativa que acreditó el adeudo y devengo de los bienes o servicios; en apego a lo dispuesto por los artículos 42 y 43, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.			



AL CONGRESO DEL ESTADO
LIBRE Y SOBERANO
MEXICO

AUDITORIA
SUPERIOR DEL ESTADO

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
CUENTA PÚBLICA 2019
CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES



ENTIDAD FISCALIZADA: Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P.
NUM. DE AUDITORIA: AEFMOD-07-OPA-2019
FONDO: Recursos de Ingresos Propios

FECHA DE ELABORACIÓN: 28/08/2020

RESULTADO

NÚM. DEL RESULTADO:	CON OBSERVACIÓN	SI ()	NO (X)
NÚM. DEL RESULTADO: 94 PROCEDIMIENTO NÚM: 9.5 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO: Del análisis de 25 expedientes que formaron parte de la muestra de auditoría, se verificó que el Organismo Operador de Ciudad Fernández, S.L.P., integró expedientes por cada uno de los proveedores de bienes o servicios; en apego a las disposiciones previstas por los artículos 42 y 43, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 17 de la Ley de Adquisiciones para el Estado de San Luis Potosí.			
NÚM. DEL RESULTADO: 95 PROCEDIMIENTO NÚM: 9.5 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO: Del análisis de las operaciones de egresos que integraron la muestra de auditoría, se verificó selectivamente en el portal del Servicio de Administración Tributaria (SAT), la autenticidad de los comprobantes fiscales que las respaldaron, no determinando irregularidades al respecto.			
NÚM. DEL RESULTADO: 96 PROCEDIMIENTO NÚM: 9.5 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO: Se verificó que el Organismo Operador presentó ante el Servicio de Administración Tributaria (SAT), las declaraciones del Impuesto Sobre la Renta por sueldos y salarios, arrendamientos y honorarios profesionales, correspondientes al ejercicio 2019; apeándose a las disposiciones previstas por los artículos 96 y 97, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.			
NÚM. DEL RESULTADO: 97 PROCEDIMIENTO NÚM: 9.5 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO: Se verificó que el Organismo Operador cumplió con el pago de las cuotas de seguridad social y otros haberes derivados de la relación laboral con los empleados del ente, ante al Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS) y el Instituto del Fondo Nacional de la Vivienda para los Trabajadores (INFONAVIT); conforme a lo dispuesto por los artículos 5A, 13, fracción V, 230, de la Ley del Seguro Social; 29, fracción II, de la Ley del Instituto del Fondo Nacional de la Vivienda para los Trabajadores.			
NÚM. DEL RESULTADO: 98 PROCEDIMIENTO NÚM: 9.6 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO: Durante el periodo de revisión, según las cifras que revelaron los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019, el Organismo Operador de Ciudad Fernández, S.L.P., no contrató deuda pública y no existieron saldos por este concepto correspondiente a ejercicios anteriores.			



EL CONGRESO DEL ESTADO
LIBRE Y SOBERANO
del Estado de Potosí

AUDITORÍA
SUPERIOR DEL ESTADO

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
CUENTA PÚBLICA 2019
CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES



ENTIDAD FISCALIZADA: Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P.

NUM. DE AUDITORÍA: AEFMOD-07-OPA-2019

FECHA DE ELABORACIÓN: 28/08/2020

FONDO: Recursos de Ingresos Propios

RESULTADO

NUM. DEL RESULTADO: 99 PROCEDIMIENTO NUM: 9.7 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:	CON OBSERVACIÓN		SI ()		NO (X)	
	Durante el periodo de revisión, según las cifras que revelaron los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019, el Organismo Operador de Ciudad Fernández, S.L.P., no contrató obligaciones a corto plazo y no existieron saldos por este concepto correspondiente a ejercicios anteriores.					



M. CONGRESO DEL ESTADO
LIBRE Y SOBERANO
San Luis Potosí

AUDITORÍA
SUPERIOR DEL ESTADO

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
CUENTA PÚBLICA 2019
CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES



ENTIDAD FISCALIZADA: Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P.
NUM. DE AUDITORÍA: AEFMOD-07-OPA-2019
FONDO: Recursos de Ingresos Propios
FECHA DE ELABORACIÓN: 28/08/2020

RESULTADO

SAN LUIS POTOSÍ, S.L.P. AGOSTO 28, 2020
A T E N T A M E N T E



C.P. Rocío Elizabeth Cervantes Salgado
Auditora Superior del Estado de San Luis Potosí

SECRETARÍA DE ESTADO
LIBRE Y SOBERANO
SAN LUIS POTOSÍ

AUDITORÍA
SUPERIOR DEL ESTADO

C.P. Héctor Ammas Salazar
Supervisor

Arq. Benjamín Alberto Piña Fraga
Supervisor

C.P. María de la Luz Moreira Rivera
Auditor

Arq. Víctor Alfonso Barrón Zavala
Auditor

"2020, Año de la Cultura para la Erradicación del Trabajo Infantil"

C.P. Expediente
PDU/ITR/REG/AUD



AL CONGRESO DEL ESTADO
LIBRE Y SOBERANO
San Luis Potosí

AUDITORÍA
SUPERIOR DEL ESTADO

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
CUENTA PÚBLICA 2019
CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES



ENTIDAD FISCALIZADA: Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P.
NUM. DE AUDITORÍA: AEFMOD-07-OPA-2019
FONDO: Recursos de Ingresos Propios
FECHA DE ELABORACIÓN: 28/08/2020

RESULTADO

ANEXO 1

OBRAS POR CONTRATO									
VOLUMENES PAGADOS EN EXCESO									
No.	Número de Contrato	Nombre de la obra	Concepto	Unidad	P.U.	Cantidad		Diferencia	Importe
						Estimado	Verificado		
1	LO-824011997-E1-2018	Rehabilitación del sistema de alcantarillado sanitario en colonia Casa Blanca.	Construcción de...pavimento o banqueta de concreto F'c= 250 kg/cm2. 15 cm espesor.	M2	368.50	478.04	404.02	74.02	27,278
2	LO-824011997-E1-2018	Rehabilitación del sistema de alcantarillado sanitario en colonia Casa Blanca.	Construcción de...pavimento o banqueta de concreto F'c= 200 kg/cm2. 10 cm espesor.	M2	273.57	54.49	41.16	13.33	3,647
3	LO-824011997-E1-2018	Rehabilitación del sistema de alcantarillado sanitario en colonia Casa Blanca.	Rehabilitación descargas domiciliarias con tubería P.E.A.D. de 6", incluye TEE de servicio, incluye empaques, e incluye terracerías (costas) 6m.	PZA	2,832.71	50.00	48.00	2.00	5,665
4	LO-824011997-E1-2018	Rehabilitación del sistema de alcantarillado sanitario en colonia Casa Blanca.	Rehabilitación descargas domiciliarias con tubería P.E.A.D. de 6", incluye TEE de servicio, incluye empaques, e incluye terracerías (costas) 6m.	PZA	2,832.71	24.00	22.00	2.00	5,665
5	LO-824011997-E1-2018	Rehabilitación del sistema de alcantarillado sanitario en colonia Casa Blanca.	Reconexión de línea perpendicular existente a pozo de visita nuevo revestido con pasta arena-cemento.	PZA	1,065.13	2.00	1.00	1.00	1,065
6	LO-824011997-E1-2018	Rehabilitación del sistema de alcantarillado sanitario en colonia Casa Blanca.	Reconexión de línea central nueva a pozo de visita existente revestido con pasta arena-cemento.	PZA	1,065.13	2.00	1.00	1.00	1,065
7	LO-824011997-E1-2018	Rehabilitación del sistema de alcantarillado sanitario en colonia Casa Blanca.	Rehabilitación descargas domiciliarias con tubería P.E.A.D. de 6", incluye TEE de servicio, incluye empaques, e incluye terracerías (costas) 6m.	PZA	2,832.71	7.00	6.00	1.00	2,833
8	LO-824011997-E1-2018	Rehabilitación del sistema de alcantarillado sanitario en colonia Casa Blanca.	Reconexión de línea perpendicular existente a pozo de visita nuevo revestido con pasta arena-cemento.	PZA	1,065.13	1.00	0.00	1.00	1,065
9	LO-824011997-E1-2018	Rehabilitación del sistema de alcantarillado sanitario en colonia Casa Blanca.	Reconexión de línea central nueva a pozo de visita existente revestido con pasta arena-cemento.	PZA	1,065.13	2.00	1.00	1.00	1,065



H. CONGRESO DEL ESTADO
LIBRE Y SOBERANO
San Luis Potosí

AUDITORÍA
SUPERIOR DEL ESTADO

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
CUENTA PÚBLICA 2019
CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES



ENTIDAD FISCALIZADA: Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P.
NUM. DE AUDITORÍA: AEFMOD-07-OPA-2019
FONDO: Recursos de Ingresos Propios
FECHA DE ELABORACIÓN: 28/08/2020

RESULTADO

OBRAS POR CONTRATO									
VOLUMENES PAGADOS EN EXCESO									
No.	Número de Contrato	Nombre de la obra	Concepto	Unidad	P.U.	Cantidad		Diferencia	Importe
						Estimado	Verificado		
10	LO-8240/1997-EI-2018	Rehabilitación del sistema de alcantarillado sanitario en colonia Casa Blanca.	Reconexión de línea perpendicular existente a pozo de visita nuevo revestido con pasta arena-cemento.	PZA	1,065.13	3.00	0.00	3.00	3,195
11	LO-8240/1997-EI-2018	Rehabilitación del sistema de alcantarillado sanitario en colonia Casa Blanca.	Rehabilitación descargas domiciliarias con tubería P.E.A.D. de 6", incluye TEE de servicio, incluye empaques, e incluye terracerías (costos) fm.	PZA	2,832.71	11.00	10.00	1.00	2,833
12	LO-8240/1997-EI-2018	Rehabilitación del sistema de alcantarillado sanitario en colonia Casa Blanca.	Reconexión de línea perpendicular existente a pozo de visita nuevo revestido con pasta arena-cemento.	PZA	1,065.13	1.00	0.00	1.00	1,065
13	LO-8240/1997-EI-2018	Rehabilitación del sistema de alcantarillado sanitario en colonia Casa Blanca.	Rehabilitación descargas domiciliarias con tubería P.E.A.D. de 6", incluye TEE de servicio, incluye empaques, e incluye terracerías (costos) fm.	PZA	2,832.71	1.00	0.00	1.00	2,833
14	LO-8240/1997-EI-2018	Rehabilitación del sistema de alcantarillado sanitario en colonia Casa Blanca.	Reconexión de línea central nueva a pozo de visita existente revestido con pasta arena-cemento.	PZA	1,065.13	2.00	0.00	2.00	2,130
15	LO-8240/1997-EI-2018	Rehabilitación del sistema de alcantarillado sanitario en colonia Casa Blanca.	Construcción de... pavimento o banqueta de concreto F'c= 250 kg/cm ² . 15 cm espesor.	M2	368.50	269.39	232.39	37.00	13,635
16	LO-8240/1997-EI-2018	Rehabilitación del sistema de alcantarillado sanitario en colonia Casa Blanca.	Construcción de... pavimento o banqueta de concreto F'c= 200 kg/cm ² . 10 cm espesor.	M2	273.57	47.51	15.82	31.69	8,663
17	LO-8240/1997-EI-2018	Rehabilitación del sistema de alcantarillado sanitario en colonia Casa Blanca.	Rehabilitación descargas domiciliarias con tubería P.E.A.D. de 6", incluye TEE de servicio, incluye empaques, e incluye terracerías (costos) fm.	PZA	2,832.71	29.00	28.00	1.00	2,833
18	LO-8240/1997-EI-2018	Rehabilitación del sistema de alcantarillado sanitario en colonia Casa Blanca.	Reconexión de línea perpendicular existente a pozo de visita nuevo revestido con pasta arena-cemento.	PZA	1,065.13	1.00	0.00	1.00	1,065
19	LO-8240/1997-EI-2018	Rehabilitación del sistema de alcantarillado sanitario en colonia Casa Blanca.	Reconexión de línea central nueva a pozo de visita existente revestido con pasta arena-cemento.	PZA	1,065.13	4.00	1.00	3.00	3,195



AL CONGRESO DEL ESTADO
DE SAN LUIS POTOSÍ
AUDITORÍA
SUPERIOR DEL ESTADO

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
CUENTA PÚBLICA 2019
CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES



ENTIDAD FISCALIZADA: Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P.
NUM. DE AUDITORÍA: AEFMOD-07-OPA-2019
FONDO: Recursos de Ingresos Propios

FECHA DE ELABORACIÓN: 28/08/2020

RESULTADO

OBRAS POR CONTRATO									
VOLUMENES PAGADOS EN EXCESO									
No.	Número de Contrato	Nombre de la obra	Concepto	Unidad	P.U.	Cantidad		Diferencia	Importe
						Estimado	Verificado		
20	LO-824011997-E1-2018	Rehabilitación del sistema de alcantarillado sanitario en colonia Casa Blanca.	Construcción de... pavimento o banqueta de concreto F= 250 kg/cm ² . 15 cm espesor.	M2	368.50	280.87	233.80	47.07	17,345
21	LO-824011997-E1-2018	Rehabilitación del sistema de alcantarillado sanitario en colonia Casa Blanca.	Construcción de... pavimento o banqueta de concreto F= 200 kg/cm ² . 10 cm espesor.	M2	273.57	26.26	16.00	10.26	2,807
22	LO-824011997-E1-2018	Rehabilitación del sistema de alcantarillado sanitario en colonia Casa Blanca.	Rehabilitación de descargas domiciliarias con tubería P.E.A.D. de 6", incluye TEE de servicio, incluye empaques, e incluye letraperforas (cositas) 6m.	PZA	2,832.71	20.00	18.00	2.00	5,665
23	LO-824011997-E1-2018	Rehabilitación del sistema de alcantarillado sanitario en colonia Casa Blanca.	Reconexión de línea perpendicular existente a pozo de visita nuevo revestido con pasta arena-cemento.	PZA	1,065.13	4.00	0.00	4.00	4,261
Subtotal									120,879
IVA									19,341
Total									140,220

ANTICIPO NO AMORTIZADO					
No.	Número de Contrato	Nombre de la obra	Monto contrato	Anticipo Según Contrato	Porcentaje
1	LO-824011997-E1-2018	Rehabilitación del sistema de alcantarillado sanitario en colonia Casa Blanca.	3,880,929.57	1,164,278.87	30.00
Total				1,164,278.87	
				1,003,688.67	
				160,590.00	
				160,590.00	



AL CONGRESO DEL ESTADO
LIBRE Y SOBERANO
Baja California Sur

AUDITORÍA
SUPERIOR DEL ESTADO

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
CUENTA PÚBLICA 2019
CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES



ENTIDAD FISCALIZADA: Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P.
NUM. DE AUDITORÍA: AEFMOD-07-OPA-2019
FONDO: Recursos de Ingresos Propios
FECHA DE ELABORACIÓN: 28/08/2020

RESULTADO

CFDI VERIFICADO EN SAT						
No.	Número de Contrato	Nombre de la obra	Número de factura	Fecha factura	Situación en SAT	Monto Observado (factura)
1	LO-824011997-E1-2018	Rehabilitación del sistema de alcantarillado sanitario en colonia Casa Blanca.	468	30/05/2019	Cancelado	164,183
					Total	164,183

ANEXO 2

RESUMEN DE OBSERVACIONES FINANCIERAS									
No.	NÚMERO DE CONTRATO	NOMBRE DE LA OBRA	LOCALIDAD	MODALIDAD DE EJECUCIÓN	EJECUTOR	IMPORTE CONTRATADO CON IVA (\$)	OBSERVACIONES		
							TOTAL	VOLUMENES PAGADOS EN EXCESO (ART. 55 LOPFSRM Federal)	ANTICIPO NO AMORTIZADO (ART. 50 LOPFSRM Federal)
1	LO-824011997-E1-2018	Rehabilitación del sistema de alcantarillado sanitario en colonia Casa Blanca.	Cabeecera Municipal.	Licitación pública	Alexand Torres Saucedo.	3,880,930	454,993	140,220	164,183
SUMA							454,993	140,220	164,183.00