

ASUNTO: Informe final de auditoría a la Cuenta Pública 2013 de la Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles, S.L.P.

INFORME: ASE-IFA-OD/13/2013.

San Luis Potosí, S.L.P., a 20 de mayo de 2014.

**CC. DIPUTADOS INTEGRANTES DE LA COMISIÓN
DE VIGILANCIA DEL H. CONGRESO DEL ESTADO
DE SAN LUIS POTOSÍ**

P R E S E N T E S .-

Con fundamento en lo establecido por los artículos 53, párrafo sexto, 54, 57 fracción XII, de la Constitución Política del Estado de San Luis Potosí; 15 fracción VII, 16 fracción IX, de la Ley Orgánica del Poder Legislativo; y artículos 3, 7 fracción II, 12 fracción XVII, 17 fracción IV, 29, 30 fracción III, 33, 35 fracciones I a IX, 36 fracciones I y II, 37, 39, párrafo cuarto y 52 de la Ley de Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí; así como el artículo 7 fracciones V y XVI, del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí, se presenta a esa Comisión de Vigilancia del H. Congreso del Estado, el resultado de la fiscalización llevada a cabo a la Cuenta Pública 2013 presentada por la Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles, S.L.P., correspondiente al ejercicio de los recursos del periodo de enero a diciembre de 2013.

Los trabajos de fiscalización fueron realizados, atendiendo a las normas de auditoría, con la debida observancia de las leyes y demás normatividad aplicable. La definición de objetivos, alcances, procedimientos y criterios de evaluación, de acuerdo con el contexto que señala el artículo 64, en sus fracciones I, II, III, IV, V y VI, de la Ley de Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí, en consecuencia a lo anterior los trabajos se efectuaron tomando como base la documentación presentada a este Órgano de Fiscalización Superior, relativa a los estados financieros, expedientes unitarios, denuncias, visitas de campo, e información proporcionada por terceros involucrados.

En este informe, se presenta el resumen de observaciones detectadas, las cuales se derivan del análisis y demás tareas señaladas en el párrafo que antecede, asimismo se proporcionan además datos informativos, los cuales permiten analizar el comportamiento del origen y aplicación de los recursos durante el periodo auditado.

I.- ANTECEDENTES

Objetivo

En cumplimiento a lo establecido en el artículo 35, en sus fracciones I a IX de la Ley de Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí, la auditoría practicada a la Cuenta Pública 2013 de la Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles, S.L.P., por el periodo de enero a diciembre de 2013, tuvo como objetivo determinar si los programas y su ejecución se ajustaron a los términos y montos aprobados; si las cantidades correspondientes a los ingresos y a los egresos, se ajustaron o correspondieron a los conceptos y a las partidas respectivas; revisar el desempeño, eficiencia, eficacia y economía en el cumplimiento de los programas; si los recursos provenientes de financiamiento se obtuvieron en los términos autorizados y se aplicaron con la periodicidad y forma establecidas por las leyes y demás disposiciones aplicables y se cumplieron los compromisos adquiridos en los actos respectivos; verificar en forma posterior a los procesos correspondientes, el resultado de la gestión financiera del ente auditado; verificar si en la gestión financiera se cumplió con lo dispuesto en las leyes, reglamentos, decretos y demás disposiciones aplicables en materia de sistemas de registro y contabilidad gubernamental, contratación de servicios, obra pública, adquisiciones, arrendamientos, conservación, uso, destino, afectación, enajenación y baja de bienes muebles e inmuebles, almacenes y demás activos y recursos materiales; fiscalizar si la recaudación, administración, manejo y aplicación de recursos, así como los actos, contratos, convenios, concesiones que el ente auditable celebró o realizó, se ajustaron a la legalidad y si no han causado daños o perjuicios al Patrimonio del Organismo, así como las responsabilidades a que pudiera haber lugar, y derivado del probable incumplimiento de las obligaciones antes señaladas, la posible aplicación de indemnizaciones y sanciones, que en su caso correspondan.

Presentación de la Cuenta Pública

Con fecha 13 de febrero de 2014, la Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles, S.L.P., presentó en tiempo y forma legal la Cuenta Pública 2013 integrada por información que abarca de enero a diciembre de 2013, dando así cumplimiento a lo que disponen los artículos 53, párrafo sexto, de la Constitución Política del Estado de San Luis Potosí, y 39, párrafo cuarto, de la Ley de Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí.

La Cuenta Pública fue analizada por los integrantes de la Junta de Gobierno según acta ordinaria sin número de fecha 6 de febrero de 2014, en la cual se obtuvo como resultado la aprobación por unanimidad de la misma.

Respecto de las observaciones, comentarios y documentación de las actuaciones llevadas a cabo en el proceso de auditoría y con relación a la fracción II del artículo 64 de la Ley de Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí, se desglosa lo siguiente:

Inicio de Auditoría

Con fecha 20 de marzo de 2014, se notificó a la Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles, S.L.P., el inicio de la auditoría, su modalidad y alcance de la misma, de igual forma, se requirió al ente auditado la presentación de la información necesaria e indispensable para la práctica de la revisión correspondiente, levantándose al efecto Acta Circunstanciada identificada bajo el número ASE-AEFM-OD-IA/13/2013, concediendo en dicho acto al ente sujeto de fiscalización, el término de diez días, que señala el artículo 49, fracción II de la Ley de Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí, para la solventación de las inconsistencias detectadas.

Posteriormente, con fecha 8 de abril de 2014, esta Autoridad Fiscalizadora, notificó al ente auditado del pliego de las observaciones e inconsistencias detectadas, concediéndole un plazo de veinte días hábiles, de conformidad con el artículo 49, fracción IV, de la Ley de Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí, con el objeto de que en ese término presentara las aclaraciones y la documentación comprobatoria que solventen las inconsistencias detectadas.

El procedimiento de auditoría aquí señalado, se realizó atendiendo las etapas procesales que para tal efecto refiere el precitado artículo 49, en sus fracciones I, II, III, IV, V, y VII, en relación con el artículo 42, fracciones I a IV, de la propia Ley de Auditoría.

Alcance de Revisión de Ingresos

Universo Seleccionado:	\$	85,442,426
Muestra Auditada:		76,898,183
Representatividad de la Muestra:		90%

Alcance de Revisión de Egresos

Universo Seleccionado:	\$	89,834,045
Muestra Auditada:		80,850,640
Representatividad de la Muestra:		90%

Procedimientos de Auditoría Aplicados

1. Constatar que el Presupuesto de Egresos se elaboró, aprobó y publicó de conformidad con lo establecido en la Ley de Aguas para el Estado de San Luis Potosí y la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado de San Luis Potosí.
2. Verificar que el Organismo registró en su Cuenta Pública las cuentas bancarias utilizadas en el manejo de los recursos públicos.
3. Comprobar que los ingresos de la muestra de auditoría fueron recaudados de conformidad con lo establecido en las Cuotas y Tarifas del Organismo Operador de Agua vigente para el ejercicio 2013.
4. Comprobar la existencia de registros contables debidamente actualizados, identificados y controlados, y que se realicen conforme a los Postulados Básicos de la Contabilidad Gubernamental.
5. Verificar que el Organismo Operador de Agua dio cumplimiento a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y que adoptó e implementó los acuerdos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.
6. Comprobar la existencia de la documentación original que justifique y respalde el gasto, conteniendo los requisitos fiscales establecidos en el Código Fiscal de la Federación.
7. Constatar que las percepciones de los servidores públicos del Organismo Operador de Agua fueron autorizadas por la Junta de Gobierno en su presupuesto respectivo, de acuerdo con el Tabulador de Remuneraciones que emita el Órgano de Gobierno, y que hayan sido publicadas en el Periódico Oficial del Estado, como un anexo de su Presupuesto de Egresos, de conformidad con lo establecido en la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado de San Luis Potosí.
8. Verificar que se realice el cálculo y se proporcione a las autoridades fiscales, la información correspondiente sobre la retención y pago de los impuestos, de conformidad con la normatividad aplicable.
9. Verificar el debido registro del activo no circulante y la depreciación contable de los mismos. Constatar su correcta valuación, así como el cálculo sobre bases y métodos consistentes en la depreciación de los bienes tangibles propiedad del Organismo Operador de Agua. Lo anterior de conformidad con el Decreto 594 en donde se establece la metodología para el Cálculo de Cuotas y Tarifas para los Servicios Públicos de Agua Potable, Drenaje, Alcantarillado, Tratamiento y Disposición de sus Aguas Residuales en el Estado de San Luis Potosí.
10. Verificar que los procedimientos de adjudicación de adquisiciones, arrendamientos o servicios, se realizaron conforme a la normativa aplicable en función del origen del recurso.
11. Verificar mediante visita física, las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles y que las mismas se ajustaron a lo establecido en los contratos respectivos.

12. Comprobar la asignación, inclusión y disponibilidad en el Presupuesto de Egresos del Organismo, de todo gasto corriente, gasto de capital y gastos de inversión pública incurrido por el Organismo Operador de Agua durante el ejercicio 2013, de conformidad con la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado de San Luis Potosí, Ley de Adquisiciones para el Estado de San Luis Potosí; y Ley de Obras Públicas y Servicios relacionados con las mismas para el Estado y Municipios de San Luis Potosí.
13. Comprobar que las adquisiciones de bienes y servicios se hayan efectuado a través de un Programa Anual de Adquisiciones y con una adecuada calendarización del gasto. Que los procedimientos de adquisición de bienes, así como la contratación de arrendamientos y de servicios; se efectuaran con fundamento en la Ley de Adquisiciones del Estado de San Luis Potosí.
14. Verificar que los procedimientos de contratación y ejecución de obra pública se hayan efectuado conforme lo establecido en la Ley de Obras Públicas y Servicios relacionados con las mismas, para el Estado y Municipios de San Luis Potosí.
15. Realizar compulsas con los principales proveedores, instituciones bancarias y entidades crediticias.
16. Comprobar que el Organismo Operador de Agua, cuenta con reglamento interno publicado, manuales de organización y de procedimientos actualizados y debidamente autorizados por la Junta de Gobierno; en términos de su decreto de creación y de la Ley de Aguas para el Estado de San Luis Potosí.
17. Verificar que el Organismo formuló y mantuvo actualizado durante el ejercicio 2013 el padrón de usuarios de los servicios de agua, según lo establecido en la Ley de Aguas para el Estado de San Luis Potosí.
18. Verificar que el Organismo Operador de Agua cuenta con un Órgano de Vigilancia aprobado por la Junta de Gobierno; de conformidad con la Ley de Aguas para el Estado de San Luis Potosí.
19. Constatar que el titular del Órgano de Vigilancia del Organismo Operador haya rendido anualmente, en sesión Ordinaria de la Junta de Gobierno, el dictamen respecto a la veracidad, suficiencia y responsabilidad de la información presentada por el Director General; y que dicho dictamen haya sido presentado a la Auditoría Superior del Estado según lo dispuesto en la Ley de Aguas para el Estado de San Luis Potosí.
20. Solicitar a la unidad de control interno los resultados de la fiscalización realizada al Organismo Operador.
21. Evaluar la legalidad de los actos realizados por el Organismo de Agua en base a la revisión de los acuerdos tomados en las sesiones de la Junta de Gobierno celebradas durante el ejercicio auditado, así como los contratos vigentes.
22. Revisar documentación e información para medir el desempeño a través de indicadores mediante el cumplimiento de metas y objetivos.
23. Verificar el perfil de los servidores públicos en los que la Ley de Aguas prevea cumplir determinados requisitos para asumir la titularidad del cargo.

II. EVALUACIÓN FINANCIERA

Atendiendo a lo establecido por el artículo 64 fracción I de la Ley de Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí, a continuación se presenta la evaluación financiera en los rubros de ingresos y egresos revisados de acuerdo a la muestra seleccionada:

A) Clasificación del Ingreso

CONCEPTO	PARCIAL	TOTAL	% AL TOTAL
Ingresos de gestión		\$ 69,375,191	81
Derechos	69,375,191		81
Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas		13,576,611	16
Participaciones y aportaciones	13,576,611		16
Otros ingresos y beneficios		2,490,624	3
Ingresos financieros	218,848		0
Otros ingresos y beneficios varios	2,271,776		3
TOTAL		\$ 85,442,426	100

B) Clasificación del Egreso

CONCEPTO	PARCIAL	TOTAL	% AL TOTAL
Gasto corriente		\$ 75,618,428	84
Servicios personales	45,586,037		50
Materiales y suministros	7,893,406		9
Servicios generales	22,136,181		25
Otros gastos	2,804		0
Gasto de inversión	14,215,617	14,215,617	16
Adquisiciones	2,074,408		2
Inversión pública	11,614,266		13
Depreciaciones	526,943		1
TOTAL		\$ 89,834,045	100

C) Presupuesto de Egresos 2013

En la aprobación del Presupuesto de Egresos para el ejercicio fiscal 2013, el Organismo de Agua Potable cumplió con el artículo 9 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado de San Luis Potosí, el cual establece que la aprobación del Presupuesto de Egresos deberá darse a más tardar el día 30 de diciembre del año anterior al de su ejercicio. Asimismo, el Presupuesto aprobado por la Junta de Gobierno según acta de sesión extraordinaria sin número de fecha 15 de noviembre de 2012. Cumple los requisitos señalados en el artículo 10 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público de los Municipios de San Luis Potosí, que a la letra dice: "Los presupuestos anuales de egresos comprenderán las previsiones de gasto público que habrán de realizar, coincidiendo en suma con los ingresos", en virtud de que fue aprobado el presupuesto de ingresos para el ejercicio 2013.

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
INFORME FINAL DE AUDITORÍA CORRESPONDIENTE A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2013
DIRECCIÓN DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO y SANEAMIENTO DE CIUDAD VALLES, S.L.P.

En cuanto a la publicación del Presupuesto de Egresos el Organismo de Agua Potable no dio cumplimiento a lo ordenado en el artículo 115, segundo párrafo, de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de San Luis Potosí, el cual señala la obligación de publicarlo en el Periódico Oficial del Estado a más tardar el día 15 de enero de cada ejercicio anual, en razón de que fue publicado el 29 de enero de 2013.

Modificaciones al Presupuesto de Egresos

Durante el ejercicio hubo modificaciones autorizadas entre rubros, sin variación al importe total del presupuesto inicial, aprobado mediante acta de sesión ordinaria sin número de fecha 6 de febrero de 2014.

Comparativo general del Presupuesto de Egresos Anual contra lo ejercido al 31 de diciembre de 2013

Presupuesto de Egresos:	\$	95,969,036
Ejercido al 31 de diciembre de 2013:		89,834,045
Variación:		6,134,991
Representa un 6% de lo proyectado		

D) Análisis de las cuentas de balance

CONCEPTO	PARCIAL	IMPORTE
Activo		\$ 214,248,751
Circulante	28,845,008	
Efectivo	26,000	
Bancos/tesorería	694,388	
Cuentas por cobrar a corto plazo	18,251,568	
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	2,090,162	
Otros derechos a recibir o equivalentes a	4,872,791	
Almacén de materiales y suministros de consumo	2,910,099	
No circulante	185,403,743	
Terrenos	2,561,345	
Edificios no habitacionales	13,638,559	
Infraestructura	140,010,951	
Construcciones en proceso en bienes de dominio público	9,417,881	
Mobiliario y equipo de administración	3,013,821	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	431,645	
Vehículos y equipo de transporte	2,404,392	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	11,806,712	
Software	1,855,126	
Gastos pagados por adelantado a largo plazo	119,818	
Otros activos diferidos	143,493	

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
INFORME FINAL DE AUDITORÍA CORRESPONDIENTE A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2013
DIRECCIÓN DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO y SANEAMIENTO DE CIUDAD VALLES, S.L.P.

CONCEPTO	PARCIAL	IMPORTE
Pasivo		14,872,553
Circulante	14,872,553	
Proveedores por pagar a corto plazo	5,707,523	
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	8,953,425	
Otras cuentas por pagar a corto plazo	211,605	
Patrimonio		\$ 199,376,198

Con la finalidad de verificar que el Organismo registró en su Cuenta Pública la totalidad de las cuentas bancarias utilizadas en el manejo de los recursos, se solicitó confirmación de saldos, a la fecha del presente informe no se ha recibido respuesta.

Derivado del análisis practicado al Estado de Situación Financiera del Organismo, se verificó que existen saldos en cuentas de periodos anteriores que no han reflejado movimiento, por dicha razón, se recomienda que el Organismo, en conjunto con la Contraloría Interna, se encarguen de efectuar la depuración de las cuentas que no tengan un sustento legal que acredite su procedencia con el previo acuerdo de los integrantes de la Junta de Gobierno, a fin de que los estados financieros que integran la Cuenta Pública 2013, muestren cifras reales.

E) Ingresos de gestión

Los ingresos por el cobro de las cuotas fueron realizados conforme a las tarifas aprobadas y publicadas en el Periódico Oficial del Estado el 29 de diciembre de 2012, según Decreto número 089.

Derechos

Derechos por prestación de servicios

- **Servicio de agua potable**

Se registró en este rubro un importe de \$68,380,269, el cual se integra como sigue:

CONCEPTO	IMPORTE
Agua potable	\$ 53,266,979
Drenaje	8,242,341
Saneamiento	6,185,722
Reconexión	685,227
TOTAL	\$ 68,380,269

La recaudación de ingresos por estos conceptos fueron realizados con apego a lo dispuesto en los artículos 13, 17, 20 y 21 de la Ley de Cuotas y Tarifas para la prestación de servicios públicos de la Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles, S.L.P., publicadas en el Decreto 089.

Accesorios de derechos

- **Recargos**

Se registró un importe de \$867,443, por concepto de pago de servicios de forma extemporánea, esto a razón del 6% mensual sobre el volumen facturado, con apego a lo establecido en el artículo 16 de sus Cuotas y Tarifas publicadas en el Decreto número 089.

- **Multas**

Se registró un importe de \$127,479, por concepto de multas aplicadas a los usuarios por derivaciones de tomas no autorizadas por el Organismo, según lo previsto por el artículo 18 de sus Cuotas y Tarifas publicadas en el Decreto número 089.

Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas

- **Aportaciones**

Se registró en esta cuenta un importe de \$13,576,611, por concepto de recursos federales; del programa Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento en Zonas Urbanas (APAZU), estatales, municipales y de usuarios para realizar obras de conducción de agua y drenaje en diferentes calles y colonias de la cabecera municipal, según detalle:

DEPENDENCIA	CONCEPTO	IMPORTE
Comisión Nacional del Agua	Ampliación de drenaje sanitario con el programa (APAZU)	\$ 9,243,218
Municipio de Ciudad Valles	Aportación para red de drenaje en calle Bolivia colonia Cuauhtémoc	2,274,811
Comisión Estatal del Agua	Programa tratamiento de aguas residuales	1,403,840
Usuarios	Aportación de usuarios para obras de agua	654,742
TOTAL		\$ 13,576,611

Otros ingresos y beneficios

- **Ingresos financieros**

Se registró en esta cuenta un importe de \$218,848, por concepto de intereses ganados en cuentas de inversión a nombre del Organismo.

- **Bonificaciones y descuentos obtenidos**

Se registró en esta cuenta un importe de \$8,380, por concepto de descuentos que hacen los proveedores sobre compras del Organismo.

- **Otros ingresos y beneficios varios**

Se registró en esta cuenta un importe de \$2,263,396, por concepto de estímulos fiscales en materia del impuesto sobre la renta; de conformidad con el decreto publicado el 5 de diciembre de 2008. Y de acuerdo al oficio PM/149/2012, de fecha 12 de noviembre de 2012 emitido por la Presidencia municipal, del H. Ayuntamiento de Ciudad Valles, S.L.P.

F) Egresos

Gasto corriente

Servicios personales

Remuneraciones al personal de carácter permanente

- **Sueldos base personal permanente**

Durante el ejercicio se registró en esta cuenta un importe de \$27,233,159, el cual fue ejercido de la siguiente manera:

	TOTAL		PROMEDIO MENSUAL
\$	27,233,159	\$	2,269,430

Al 1 de enero de 2013, la plantilla de trabajadores se conformaba de 272 personas, al 31 de diciembre de 2013 se presenta una plantilla de 263 trabajadores, la cual se integra como a continuación se indica

ÁREA	1º DE ENERO	31 DE DICIEMBRE	VARIACIÓN
Construcción y servicios	40	40	0
Operación y saneamiento	32	32	0
Facturación y medición	27	27	0
Distribución y mantenimiento	19	14	(5)
Recursos materiales	20	19	(1)
Control de rezago	12	11	(1)
Atención a usuarios	9	8	(1)
Brigada distrito 2	5	5	0
Padrón de usuarios	8	9	1
Brigada distrito 3	5	4	(1)
Brigada desalojo 5	5	7	2
Brigada distrito 1	6	5	(1)
Brigada distrito 4	3	6	3
Brigada desalojo 7	3	3	0
Brigada distrito 8	3	6	3
Brigada pavimentación 9	5	6	1
Brigada pavimentación 10	5	5	0
Recursos financieros	7	5	(2)
Recursos humanos	7	4	(3)
Informática	3	3	0
Producción	5	5	0
Contraloría interna	4	3	(1)
Comercial	7	11	4
Dirección general	3	4	1
Equipo desalojo brigada 6	2	2	0

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
INFORME FINAL DE AUDITORÍA CORRESPONDIENTE A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2013
DIRECCIÓN DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO y SANEAMIENTO DE CIUDAD VALLES, S.L.P.

ÁREA	1° DE ENERO	31 DE DICIEMBRE	VARIACIÓN
Jurídico	1	0	(1)
Cultura del agua	5	4	(1)
Administración y finanzas	2	3	1
Unidad de la información pública	6	2	(4)
Rural	13	10	(3)
TOTAL	272	263	(9)

Se verificó que el Organismo de Agua Potable retuvo el Impuesto Sobre la Renta y lo enteró a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, cumpliendo con lo señalado en el artículo 102 primer y segundo párrafo y 113 del de la Ley del Impuesto sobre la Renta. Con excepción de adeudos anteriores que no están cubiertos.

A continuación se detallan los sueldos más representativos del personal del Organismo:

NOMBRE	PUESTO	SUELDO MENSUAL
Eligio Quintanilla González	Director general	\$ 56,838
José Raymundo Cano Tinajero	Director técnico	42,629
Samuel Gómez Álvarez	Subdirector	35,534
Nora Alicia Rodríguez López	Jefe de departamento	34,364
Leticia Lira Guevara	Contralor Interno	27,124
Efrén Saucedo González	Jefe de departamento	27,124
Juan Manuel Oliva Obregón	Jefe de transparencia	27,124
Tirso Pozos Pozos	Jefe de departamento	27,124
Manuel Javier Saab García	Jefe de departamento	23,726
Nicasio Gerardo Balderas Moctezuma	Jefe de departamento	22,838
Cesar López Balderas	Jefe de departamento	22,726
Hermelinda Lárraga Azua	Coordinador contable	22,725
Ma. Luisa Macías Sánchez	Coordinador administración	20,518
Mireya Martínez Maldonado	Coordinador de Nómina	20,518
Sandra Elizabeth Alvizo Mayorga	Coordinadora Administrativo	20,518
Fernando López Fuentes	Coordinador recuperación	19,022
Maité Melgarejo Fullahondo	Coordinador de ingresos	19,022
Juan Carlos Vidales Aguayo	Coordinador de almacén	16,808
Jaime Ponciano Díaz Cervantes	Coordinador de sistemas	16,315
Ma. Guadalupe Vázquez Cuellar	Coordinador de compras	16,309
Lorheli Salinas Arreola	Coord. Cultura del agua	15,933
Mauro Torres Cervantes	Coordinador rural	15,933
Marcos Abel Guerra Ríos	Coordinador zona norte	15,933
Roberto Carlos Cabrera López	Coordinador zona sur	15,933
Ma. Lourdes López Fuentes	Asistente de dirección	15,351
José Luis Rosas Reyes	Coordinador atención social rural	15,215
Juana María Jiménez Madrigales	Coordinador de archivo	15,200
Adán Berrones Gómez	Auditor técnico	12,298
Laura Nájera Ojeda	Asistente padrón de usuarios	10,854

Tabulador de remuneraciones

Se verificó que las percepciones de los servidores públicos del Organismo, están autorizadas por la Junta de Gobierno, en su presupuesto de egresos respectivo, de acuerdo con los Tabuladores Desglosados de las Remuneraciones que emitió el Órgano de Gobierno, y fueron publicadas en el Periódico Oficial del Estado como un anexo de su Presupuesto de Egresos, de conformidad con los artículos 17, 18, 19, 20, 21, 22, y 23 de la Ley Reglamentaria del artículo 133 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de San Luis Potosí en materia de remuneraciones y 27 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado de San Luis Potosí.

Remuneraciones al personal de carácter transitorio

- **Honorarios por servicios personales**

Durante el ejercicio se registró en esta cuenta un importe de \$76,188, por concepto de honorarios por servicios profesionales independientes relacionados con soporte técnico en el área de informática según contrato; por el periodo de enero a diciembre de 2013; prestados por la C. Licenciado en Sistemas Computacionales Thannya Salinas Avalos.

- **Retribuciones de carácter social**

Durante el ejercicio se registró en esta cuenta un importe de \$46,650, por concepto de compensaciones pagadas a estudiantes que solicitaron efectuar su servicio social, por trabajos realizados como prácticas profesionales en diferentes áreas del Organismo; mismas que fueron autorizadas por la Dirección general del Organismo de Agua Potable.

Remuneraciones adicionales y especiales

- **Prima vacacional**

Durante el ejercicio se registró en esta cuenta un importe de \$1,102,860, se cubrió ésta prestación a los empleados del Organismo de Agua Potable, el equivalente al 60% sobre el salario de cada periodo vacacional, como se establece en la clausula 41 del Contrato Colectivo de Trabajo vigente. Distribuido en las áreas que se detallan a continuación:

ÁREA	IMPORTE
Construcción y servicios	\$ 135,199
Operación y saneamiento	105,854
Facturación y medición	82,586
Recursos materiales	77,142
Distribución y mantenimiento	63,729
Rural	59,978
Comercial	49,169
Recursos humanos	46,358
Recursos Financieros	42,216
Control de rezago	39,413
Dirección general	36,477

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
INFORME FINAL DE AUDITORÍA CORRESPONDIENTE A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2013
DIRECCIÓN DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO y SANEAMIENTO DE CIUDAD VALLES, S.L.P.

ÁREA	IMPORTE
Padrón de usuarios	36,277
Producción	35,213
Atención a usuarios	30,868
Brigada No. 9	24,823
Informática	23,088
Contraloría interna	20,724
Brigada No. 5	18,693
Administración y finanzas	18,104
Brigada No. 8	17,907
Cultura del agua	17,696
Unidad de la información pública	17,473
Brigada No. 4	15,927
Finiquitos	15,358
Brigada No. 2	15,243
Brigada No. 1	13,576
Brigada No. 3	11,873
Brigada No. 10	10,814
Brigada No. 7	10,192
Brigada No. 6	6,769
Productividad y calidad	4,121
TOTAL	\$ 1,102,860

- **Prima dominical**

Durante el ejercicio se registró en esta cuenta un importe de \$80,286, por concepto de primas pagadas a los trabajadores que por la naturaleza de sus actividades laboraron en días de descanso obligatorio, conforme a lo previsto en la clausula 29 del Contrato Colectivo de Trabajo vigente. Distribuido en las áreas que se detallan a continuación:

ÁREA	IMPORTE
Operación y saneamiento	\$ 54,812
Brigada 8	6,956
Brigada 4	5,024
Construcción y servicios	4,003
Brigada 1	2,848
Distribución y mantenimiento	2,666
Brigada 5	1,234
Brigada 3	1,114
Brigada 7	737
Brigada 2	482
Producción	206
Brigada 6	167
Brigada 10	37
TOTAL	\$ 80,286

- **Gratificación de fin de año**

Durante el ejercicio se registró en esta cuenta un importe de \$5,684,461, se cubrió ésta prestación a los empleados del Organismo de Agua Potable equivalente a 75 días de salarios, tal como lo establece la clausula 52 del Contrato Colectivo de Trabajo vigente.

- **Remuneraciones por horas extraordinarias**

Durante el ejercicio se registró en esta cuenta un importe de \$513,545, pagado a los trabajadores del Organismo que laboraron tiempo extra, conforme la clausula 27 del Contrato Colectivo de Trabajo vigente y con apego al artículo 66 de la Ley Federal de Trabajo. Distribuido en las áreas que se detallan a continuación:

ÁREA	IMPORTE
Operación y saneamiento	\$ 284,131
Construcción y servicios	52,796
Brigada No. 4	35,970
Brigada No. 8	33,759
Brigada No. 5	25,249
Distribución y mantenimiento	13,988
Brigada No. 1	13,976
Facturación y medición	12,697
Brigada No. 3	9,485
Recursos humanos	7,914
Brigada No. 10	6,725
Brigada No. 9	5,509
Control de rezago	5,070
Rural	3,664
Brigada No. 7	1,556
Brigada No. 2	602
Dirección general	236
Brigada No. 6	218
TOTAL	\$ 513,545

- **Compensaciones por servicios eventuales**

Durante el ejercicio se registró en esta cuenta un importe de \$558,653, por concepto de compensaciones autorizadas por laborar en horario fuera de oficina, por así requerirlo la naturaleza del trabajo y por puntualidad y asistencia.

Seguridad social

- **Aportaciones de seguridad social**

Durante el ejercicio se registró en esta cuenta un importe de \$4,418,317, por concepto de pago de cuotas obrero patronal al Instituto Mexicano del Seguro Social, el cual incluye a toda la plantilla del personal.

- **Cuotas para la vivienda**

Durante el ejercicio se registró en esta cuenta un importe de \$1,743,656, por concepto de pago de las cuotas obrero patronal al Instituto del Fondo Nacional de la Vivienda para los Trabajadores, el cual incluye a toda la plantilla del personal.

- **Cuotas para el sistema de ahorro para el retiro**

Durante el ejercicio se registró en esta cuenta un importe de \$690,579, por concepto de pago de aportaciones para el fondo de ahorro de los trabajadores, el cual incluye a toda la plantilla del personal.

- **Cuotas para el seguro de vida del personal**

Durante el ejercicio se registró en esta cuenta un importe de \$149,457, por concepto amortización de seguros de vida de empleados del Organismo; en cumplimiento a la clausula 76 del Contrato Colectivo de Trabajo vigente, el cual se descuenta a cada uno, vía nómina por acuerdo del personal con el Organismo. La póliza fue contratada con Seguros del Potosí, S.A.

Otras prestaciones sociales y económicas

- **Fondo de ahorro**

Durante el ejercicio se registró en esta cuenta un importe de \$427,684, por concepto de aportación entregada al personal del Organismo, donde aceptaron participar en el fondo de ahorro general.

- **Indemnizaciones y liquidaciones por retiro y haberes caídos**

Durante el ejercicio se registró en esta cuenta un importe de \$1,150,320, por concepto de indemnización que incluye la pensión de Matías Torres Miranda y Domingo Moreno Juárez; así como las liquidaciones que se listan que fueron realizadas y ratificadas ante la Secretaría del Trabajo y Previsión Social y cuyos importes incluyen los sueldos y parte proporcional de prima vacacional, aguinaldo y vacaciones.

NOMBRE	IMPORTE
Rosalía Guadalupe Carrera Martell	\$ 341,522
Matías Torres Miranda	234,913
Domingo Moreno Juárez	151,417
Cristina del Carmen Collado Domínguez	91,572
Luis Ángel Contreras Malibrán	59,867
Irais Guadalupe Oyarvide Vencer	59,274
María Fernanda Hernández Landaverde	59,274
Mayra Jeanette Castillo Barrios	58,241
Nadia Thalia Díaz Resendiz	55,932
Francisco Xavier Robles Resendiz	31,346
Elda Keren Jerez Ruiz	6,962
TOTAL	\$ 1,150,320

- **Prestaciones contractuales mensuales**

Durante el ejercicio se registró en esta cuenta un importe de \$1,601,036, por concepto de apoyo de un peso por peso ahorrado para el personal sindicalizado que integra la caja ahorro del sindicato, en cumplimiento a la clausula 89 del Contrato Colectivo de Trabajo vigente; así como para mantenimiento preventivo a vehículo oficial del sindicato, utilizado para traslado del personal sindicalizado al ejido coyoles, en cumplimiento a la clausula 85 del Contrato Colectivo de Trabajo vigente.

- **Apoyo a la capacitación de servicios públicos**

Durante el ejercicio se registró en esta cuenta un importe de \$109,186, por concepto de apoyos con becas a empleados e hijos de empleados del Organismo que tengan buen promedio en calificaciones; conforme a la clausula 77 y 78 del Contrato Colectivo de Trabajo vigente y para los trabajadores, de conformidad con el Capítulo VI, inciso "J" del Manual de Prestaciones a los Trabajadores del Organismo.

Juicios de orden laboral

La Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento Ciudad Valles, S.L.P., reportó los siguientes juicios:

EXPEDIENTE	ACTOR	TRIBUNAL	ESTADO
2331/2012JE1-1	Dora Alejandra Quintanilla Camarillo	Junta Especial número 1 de la Local de Conciliación y Arbitraje en el Estado	Se dicto laudo por \$10,590
Juicio de amparo 776/2013, relativo al anterior	Dora Alejandra Quintanilla Camarillo	Junta Especial número 1 de la Local de conciliación y arbitraje en el Estado	Se dicto resolución, no ampara ni protege a la quejosa
Juicio de amparo 8298/2013/11	Francisco Rebolloza Moreno	Junta de Conciliación y Arbitraje en el Estado de San Luis Potosí	Se sobresello el juicio de amparo
2417/2012/JEI-2	Raquel Estrada González	Junta Especial número 1 de la Local de conciliación y arbitraje en el Estado	Concluido
Juicio de amparo 1355/2013-III	Trabajadores al servicio del Organismo	Juzgado tercero de distrito en el Estado	Proceso
Juicio Ordinario laboral 8298/2013/11	Sindicato Nacional de Trabajadores Bicentenario de la independencia de México	Junta de Conciliación y Arbitraje en el Estado de San Luis Potosí	Proceso de desahogo de pruebas

Materiales y suministros

Material de administración, emisión de documentos y artículos oficiales

- **Materiales, útiles y equipos menores de oficina**

Durante el ejercicio se registró en esta cuenta un importe de \$673,799, por concepto de papelería impresa, tóner original y remanufacturado, broches baco, cinta canela, clips, corrector, carpetas, lapiceros, tinta para sello, cojín para sello y portaminas, papel bond tamaño carta con 500 hojas, separadores tamaño carta, marcadores de tinta permanente, blocks para taquigrafía, bolígrafos y cajas para archivo. El control de los artículos se manejan en el almacén, afectando al gasto mediante requisición. Sus principales proveedores fueron:

PROVEEDOR	CONCEPTO	IMPORTE
Rafael Reverte Zúñiga	Papelería impresa	\$ 300,190
Roció del Carmen Cárdenas Martínez	Tóner	133,550
Clara Muñoz Cisneros	Papelería	50,910
Office Depot de México, S.A. de C.V.	Artículos para oficina	21,205
Alberto Gallardo Morales	Cajas de cartón	13,799
Papelería y Mercería AMA, S.A. de C.V.	Papelería	10,096
Marlene González Orta	Cajas para archivo	3,978
TOTAL		\$ 533,728

- **Material de limpieza**

Durante el ejercicio se registró en esta cuenta un importe de \$70,752, por concepto de artículos de limpieza para el aseo en los diferentes departamentos de las oficinas del Organismo; pastillas aromatizantes, guantes de hule, bolsas para basura, jabón líquido para manos, fabuloso mar fresco, franelas, papel higiénico, jabón en polvo, fabuloso lavanda, toallas para secar manos, conos desechables para agua. El control de estos artículos se maneja en almacén, afectando al gasto mediante requisición. Sus principales proveedores fueron:

PROVEEDOR	CONCEPTO	IMPORTE
Procesos 3A de Limpieza, S.A. de C.V.	Material de limpieza	\$ 31,506
Fátima Nereyda Ledesma Aguilar	Abarrotes	17,854
TOTAL		\$ 49,360

Alimentos y utensilios

- **Alimentación en oficinas o lugares de trabajo**

Durante el ejercicio se registró en esta cuenta un importe de \$181,577, por concepto de artículos desechables y alimentos agua embotellada, café, azúcar, confitería, agua en garrafón y embotellada para consumo del personal de los diferentes departamentos; así como en la Dirección general del Organismo con motivo de las reuniones de trabajo y de las Juntas de Gobierno. Sus principales proveedores fueron:

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
INFORME FINAL DE AUDITORÍA CORRESPONDIENTE A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2013
DIRECCIÓN DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO y SANEAMIENTO DE CIUDAD VALLES, S.L.P.

PROVEEDOR	CONCEPTO	IMPORTE
Representaciones y Comisiones Oliva, S.A. de C.V.	Agua embotellada	\$ 77,082
Ingrid Woge Martín del Campo, la Bella Napoli "Pizzas"	Alimentos	33,576
Ana Guadalupe Rivera Acosta	Alimentos	14,887
Propimex, SA. De R.L. de C.V.	Agua embotellada	13,672
Octavio Juárez Cruz	Refacciones	13,093
Pollos a la Leña La Diligencia, S.A. de C.V.	Alimentos	6,675
Café de Bonanza, S.A. de C.V.	Alimentos	2,988
Rogelio Hernández Lárraga	Alimentos	1,745
Eduardo Espinoza Arriaga	Alimentos	1,616
TOTAL		\$ 165,334

- **Materiales y artículos de construcción y reparación**

Durante el ejercicio se registró en esta cuenta un importe de \$3,703,461, por concepto de tubos de cobre, codos, coples, conectores, válvulas, abrazaderas, soldadura para instalación de tomas, reparación y mantenimiento en la red general, material hidráulico para rehabilitar depósitos de agua en el ejido la subida, para reparación de fugas de agua en diferentes sectores de la población; así como material para protección de tubería de drenaje. El control del material se maneja en el almacén, afectando al gasto mediante requisición. Sus principales proveedores fueron:

PROVEEDOR	CONCEPTO	IMPORTE
Materiales y Ferretería el Ingenio, S.A. de C.V.	Material de cobre	\$ 829,950
María de los Ángeles Araujo López	Material de cobre	717,519
Miriam Lárraga Ortega	Válvulas y coples	612,680
Dicoplosa	Material hidráulico	527,139
Margarita Vázquez Zapata	Material de cobre	262,122
Clara Muñoz Cisneros	Material hidráulico	86,607
Epifanio Rivera González	Tabiques rojos	13,750
TOTAL		\$ 3,049,767

- **Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio**

- **Productos químicos básicos**

Durante el ejercicio se registró en esta cuenta un importe de \$716,323, por concepto de productos químicos para la planta de tratamiento de aguas residuales, material reactivo para laboratorio, cloro y polímeros utilizados en la planta tratadora birmania, para tratar el agua y lodos. Sus proveedores fueron:

PROVEEDOR	CONCEPTO	IMPORTE
Cinética Química, S.A. de C.V.	Productos químicos	\$ 627,706
Kemi-Chem Specialties, S.A. de C.V.	Productos químicos	63,000
Gloria Pérez González	Reactivos	18,318
María de los Ángeles Araujo López	Impermeabilizante	7,299
TOTAL		\$ 716,323

- **Combustibles, lubricantes y aditivos**

Durante el ejercicio se registró en esta cuenta un importe de \$1,270,657, por concepto de gasolina magna, premium, gas y diesel para maquinaria y vehículos propiedad del Organismo, señalando su aplicación como sigue:

TOTAL EJERCIDO	PROMEDIO MENSUAL POR VEHICULO (53)
\$ 1,270,657	\$ 1,998

La flotilla vehicular está conformada por 53 unidades, 15 motocicletas, 11 maquinas y 26 vehículos propios y 1 en comodato se encuentran activos. Se observó que llevan un control del combustible a través de bitácoras. Sus proveedores fueron:

PROVEEDOR	CONCEPTO	IMPORTE
Servicio D' Oliva, S.A. de C.V.	Gasolina	\$ 966,055
Combustibles de Victoria, S.A. de C.V.	Gas	278,565
Auto Express el 21, S.A. de C.V.	Diesel y gasolina	26,037
TOTAL		\$ 1,270,657

Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos

- **Vestuario y uniformes**

Durante el ejercicio se registró en esta cuenta un importe de \$1,066,526, por concepto de uniformes y equipo de seguridad para personal femenino y masculino de los diferentes departamentos, con logotipo del Organismo, en cumplimiento a la clausula 66 del Contrato Colectivo de Trabajo vigente; Sus principales proveedores fueron:

PROVEEDOR	CONCEPTO	IMPORTE
María Tomasa Candelaria Martínez Santos	Ropa de mezclilla	\$ 325,640
Inés Rivera Ibáñez, zapatería y bonetería	Calzado de seguridad	267,800
Armida Mariscal Leal	Uniformes	230,780
Confecciones Exclusivas del Norte, S.A. de C.V.	Uniformes	114,800
Gustavo Juárez Ortega, "la pulga vaquera"	Equipo de seguridad	58,515
Ma. de los Ángeles Rodríguez García	Uniformes	37,800
Alberto Gallardo Morales	Camisas bordadas	13,300
Delfina Ventura Márquez	Calzado y pantalones	5,060
Sergio Costa Aguilar, artículos de piel y regalos	Pantalones	3,940
Zapatería Amalfi, S.A. de C.V.	Calzado	3,218
Maricela Torres Cruz	Batas	550
TOTAL		\$ 1,061,403

- **Prendas de seguridad y protección personal**

Durante el ejercicio se registró en esta cuenta un importe de \$72,260, por concepto guantes industriales, botas de hule jardineras, guantes de piel de cabra con refuerzo de carnaza, banda de plástico "precaución", pantaloneras. El control de estos artículos se manejan en el almacén, afectando al gasto mediante requisición. Sus principales proveedores fueron:

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
INFORME FINAL DE AUDITORÍA CORRESPONDIENTE A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2013
DIRECCIÓN DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO y SANEAMIENTO DE CIUDAD VALLES, S.L.P.

PROVEEDOR	CONCEPTO	IMPORTE
Materiales y Ferretería el Ingenio, S.A. de C.V.	Guantes	\$ 33,081
Miriam Lárraga Ortega	Botas y guantes	27,269
TOTAL		\$ 60,350

- **Artículos deportivos**

Durante el ejercicio se registró en esta cuenta un importe de \$43,296, por concepto de los apoyos otorgados a los trabajadores del Organismo, conforme a lo estipulado en la clausula número 80 del Contrato Colectivo de Trabajo vigente. Sus proveedores fueron:

PROVEEDOR	CONCEPTO	IMPORTE
Maite Melgarejo Fullahondo	Inscripciones a torneos	\$ 22,522
Manuel Vega Salinas	Uniformes para futbol rápido varonil	7,215
Gabriel Ochoa Olvera	Uniformes para equipo de futbol	4,784
Novogod, S.A. de C.V.	Balones y pelotas	3,858
Dagoberto Zaleta Huerta	Uniformes para equipo de beisbol	3,017
Irene Espinoza Gómez	Uniformes para equipos de voleibol	1,900
TOTAL		\$ 43,296

Herramientas, refacciones y accesorios menores

- **Herramientas menores**

Durante el ejercicio se registró en esta cuenta un importe de \$94,755, por concepto de carretillas, barras, flexómetros, cilindros para gas, cortadores de tubo, pinzas, llaves stilson, linterna de aluminio, cajas para herramienta, brocas, escaleras de tijera, gatos hidráulicos, marros, desarmadores, zapapicos, impermeables, llantas y baleros para carretillas, palas y fabricación de brocales; el control de las herramientas se maneja en almacén, afectando al gasto mediante requisición. Sus principales proveedores fueron:

PROVEEDOR	CONCEPTO	IMPORTE
Materiales y Ferretería el Ingenio, S.A. de C.V.	Ferretería	\$ 33,583
Margarita Vázquez Zapata	Ferretería	21,445
Miriam Lárraga Ortega	Ferretería	15,017
TOTAL		\$ 70,045

Servicios Generales

Servicios básicos

- **Energía eléctrica**

Durante el ejercicio se registró en esta cuenta un importe de \$11,165,854, por concepto del consumo de energía eléctrica en las oficinas del Organismo, así como en la planta tratadora de agua, en los cárcamos y tanques de rebombeo; el servicio fue prestado por la Comisión Federal de Electricidad. Como se detalla:

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
INFORME FINAL DE AUDITORÍA CORRESPONDIENTE A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2013
DIRECCIÓN DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO y SANEAMIENTO DE CIUDAD VALLES, S.L.P.

CONCEPTO	IMPORTE
Área de operación	\$ 11,059,518
Área oficinas del Organismo	80,171
Área de oficina zona centro	26,165
TOTAL	\$ 11,165,854

- **Telefonía tradicional**

Durante el ejercicio se registró en esta cuenta un importe de \$79,360, por concepto del servicio telefónico en las oficinas del Organismo; prestado por Teléfonos de México, S.A.B. de C.V.

Servicios de arrendamiento

- **Otros arrendamientos**

Durante el ejercicio se registró en esta cuenta un importe de \$675,592, por concepto de arrendamiento de equipo de cómputo, local para atención a usuarios en zona centro, servicio de telefonía celular, arrendamiento de inmuebles para resguardo de materiales y estacionamiento de vehículos, y copiadoras, utilizados en las diferente áreas del Organismo. Sus proveedores fueron:

PROVEEDOR	CONCEPTO	IMPORTE
Hewlett Packard Operations de México, S. de R.L. de C.V.	Equipo de cómputo	\$ 274,780
Radiomóvil Dipsa, S.A. de C.V.	Telefonía celular	229,873
Arturo Saldaña Segura	Local	84,000
Sergio Arturo Purata Velarde	Inmuebles	54,450
Guillermo Zamora Castillo	Copiadora	28,508
Marlene Zamora Castillo	Copiadora	3,981
	TOTAL	\$ 675,592

Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios

- **Servicios legales de contabilidad, auditoría**

Durante el ejercicio se registró en esta cuenta un importe de \$195,948, por concepto de asesoría jurídica, trámites ante el Tribunal de lo Contencioso Administrativo, certificación y protocolización de actas, servicio de armonización de lista de cuentas, servicios legales y jurídicos; pagados a los prestadores de servicios que se detallan en seguida:

PROVEEDOR	CONCEPTO	IMPORTE
Luis Ángel Contreras Malibrán	Asesoría jurídica	\$ 89,500
José Gilberto Aranda Márquez; notaría pública 9	Certificación de actas	51,356
Juan Carlos Pérez Pérez; Consultores y Asesores	Curso de capacitación	45,000
Salvador González Duque; notaria pública No. 3	Servicios legales y jurídicos	10,092
	TOTAL	\$ 195,948

- **Servicios de investigación científica y desarrollo**

Durante el ejercicio se registró en esta cuenta un importe de \$25,000, por pago a Apolinar Velázquez Contreras, por los trabajos preliminares de aforo del manantial "Agua Clara" para determinar la capacidad de abastecimiento como fuente alterna.

- **Servicios de vigilancia**

Durante el ejercicio se registró en esta cuenta un importe de \$199,000, por concepto de vigilancia en la planta tratadora birmania y en las oficinas del Organismo Operador de Agua Potable; Los servicios fueron contratados con Seralseg, S.A. de C.V.

- **Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios**

Durante el ejercicio se registró en esta cuenta un importe de \$304,471, por concepto de análisis del afluente de la planta birmania y certificaciones de aguas residuales; en cumplimiento a la Ley de Aguas Nacionales y al título de propiedad. Su único proveedor fue Kimpen, S.A. de C.V.

Servicios financieros, bancarios y comerciales

- **Servicios financieros y bancarios**

Durante el ejercicio se registró en esta cuenta un importe de \$76,090, por concepto de comisiones por el manejo de cuentas del Organismo Operador de Agua y uso de banca electrónica.

- **Servicios de recaudación, traslado y custodia de valores**

Durante el ejercicio se registró en esta cuenta un importe de \$293,799, por concepto de recolección, entrega urbana y custodia de los valores diarios de las cajas de recaudación del Organismo de Agua. El prestador de servicio fue Servicio Panamericano de Protección, S.A. de C.V.

- **Seguros de bienes patrimoniales**

Durante el ejercicio se registró en esta cuenta un importe de \$139,805, por pago de pólizas expedidas por Seguros del Potosí, S.A., por los siguientes conceptos:

DEPARTAMENTO	IMPORTE
Flotilla de automóviles y camiones	\$ 103,625
Bienes empresariales	36,180
TOTAL	\$ 139,805

- **Fletes y maniobras**

Durante el ejercicio se registró en esta cuenta un importe de \$29,832, por los conceptos de traslado de aire acondicionado para la unidad de información desde Moterrey, de materiales desde Guadalajara y documentación de diferentes áreas del Organismo de Agua, a Ciudad Valles. Sus principales proveedores fueron:

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
INFORME FINAL DE AUDITORÍA CORRESPONDIENTE A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2013
DIRECCIÓN DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO y SANEAMIENTO DE CIUDAD VALLES, S.L.P.

PROVEEDOR	CONCEPTO	IMPORTE
Comercializadora Lauro, S.A. de C.V.	Traslado de aire acondicionado	\$ 8,000
Transportes Vencedor, S.A. de C.V.	Traslado de paquete de material	5,911
Fedex de México, S. de R.L. de C.V.	Envió de documentos	5,534
Estafeta Mexicana, S.A. de C.V.	Guías de estafeta por fletes	4,973
Teleforo Mar Martínez	Dos viajes de desazolve	1,724
	TOTAL	\$ 26,142

Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación

- **Conservación y mantenimiento menor de inmuebles**

Durante el ejercicio se registró en esta cuenta un importe de \$367,461, por concepto de cepillos de alambre, pintura, material eléctrico, instalaciones de divisiones con ventanas y puertas de aluminio, elaboración de anuncio en tercera dimensión en forma de gota, reparación tramo de cerca con malla ciclónica para evitar robos, instalación y suministro de energía, material para reparación de fisuras en losa e impermeabilización, fabricación de gabinete con dos puertas, bisagras en lamina y fondo de madera, enderezar cuatro postes y derrame de arboles, tres postes de concreto de la línea de alimentación de energía eléctrica, mantenimiento correctivo a extensión de las líneas telefónicas, cambio e instalación de chapa para puerta de las oficinas. Para mantenimiento de las oficinas del Organismo, principalmente en: sala de juntas, contaduría, recursos humanos, transparencia, del local de atención a usuarios en zona centro, estación de bombeo de aguas residuales, estación de bombeo No. 1 y de la planta tratadora birmania. Sus principales proveedores fueron:

PROVEEDOR	CONCEPTO	IMPORTE
María de los Ángeles Araujo López	Ferretería	\$ 153,736
Sergio Pérez González	Material de aluminio	44,551
Alberto Gallardo Morales	Anuncio en forma de gota	40,642
Hortencia Rocha Salazar	Reparaciones con malla ciclónica	25,900
Cristina Amparo Ruiz Lucio	Instalación y suministro de energía	19,145
Abel Torres Gaytan	Material para construcción	16,000
Casandra Alba Hernández	Fabricar gabinete	15,310
Fausto Gabriel Domínguez Proa	Maniobra en la planta birmania	13,216
Ferretería la Fama, S.A.	Material eléctrico	10,858
Miriam Lárraga Ortega	Esmalte y pintura	7,021
Mario Usiel Salinas Jiménez	Mantenimiento correctivo	4,050
Roberto Rivera Martínez	Cerrajería	3,985
Ma. Guadalupe Delgado Tinajero	Pintura y cepillos de alambre	3,906
	TOTAL	\$ 358,320

- **Instalación, reparación y mantenimiento de mobiliario**

Durante el ejercicio se registró en esta cuenta un importe de \$132,072, por concepto de reparación de cable dañado por descargas eléctricas, corrección pastillas, mantenimiento preventivo al aire acondicionado, instalación, carga de gas y lavado de sistema a compresores, cambiar capacitores de arranque de dos compresores, instalación unidad de aire, tapizado de juego de sala y sillas de las oficinas. El mantenimiento fue principalmente en las áreas del de archivo, de transparencia, de la planta birmania, privado de la Dirección, privado de laboratorio, área de recursos materiales y sala de juntas. Sus principales proveedores fueron:

PROVEEDOR	CONCEPTO	IMPORTE
Mario Mónico Pizaño Ramiro	Mantenimiento del clima	\$ 54,248
Cristina Ampara Ruiz Lucio	Instalación de aire acondicionado	38,751
Alberto Gallardo Morales	Cancelería de aluminio	22,500
Ana María Martínez Candelario	Tapicería	13,600
	TOTAL	\$ 129,099

- **Instalación, reparación y mantenimiento de equipo de cómputo**

Durante el ejercicio se registró en esta cuenta un importe de \$60,551, por los conceptos de mantenimiento preventivo a computadoras portátiles y de escritorio, actualización Contpaq de cinco a siete usuarios en el área de administración; así como a los equipos de cómputo en el área comercial, técnica y de administración, actualización anual de internet, reparación tablilla electrónica y reprogramación a equipo de rendimiento instalado en archivo de transparencia, baterías para terminal de lectura del departamento de facturación, dos tramos de torre (antena) con base y copete instalados, cable para exteriores de la sucursal zona centro. Sus principales proveedores fueron:

PROVEEDOR	CONCEPTO	IMPORTE
Abraham Torres Castillo	Mantenimiento a equipo	\$ 23,825
Compañía Industrial y Comercial del Agua, S.A. de C.V.	Baterías	14,500
Ma. Imelda Sánchez Pérez	Actualización de equipo	9,490
Alma Edith Zarate Hernández	Antenas	4,900
Administración y Servicios Computacionales, S.A. de C.V.	Actualización de internet	3,896
Mario Mónico Pizaño Ramiro	Reprogramación	2,250
	TOTAL	\$ 58,861

- **Instalación, reparación y mantenimiento de equipo de laboratorio**

Durante el ejercicio se registró en esta cuenta un importe de \$18,322, por concepto de mantenimiento preventivo a equipo, calibración a balanza analítica, medidores, espectrofotómetro y control para destilador. Sus proveedores fueron:

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
INFORME FINAL DE AUDITORÍA CORRESPONDIENTE A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2013
DIRECCIÓN DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO y SANEAMIENTO DE CIUDAD VALLES, S.L.P.

PROVEEDOR	CONCEPTO	IMPORTE
Abtek Soporte, S.A. de C.V.	Calibración	\$ 14,336
Ma. Guadalupe Arellano Moreno	Mantenimiento a equipo	3,986
	TOTAL	\$ 18,322

- **Reparación y mantenimiento de equipo de transporte**

Durante el ejercicio se registró en esta cuenta un importe de \$836,054, por concepto de refacciones, lubricantes y accesorios para mantenimiento de la flotilla vehicular propiedad del Organismo Operador de Agua. Sus principales proveedores fueron:

PROVEEDOR	CONCEPTO	IMPORTE
Octavio Juárez Cruz	Refacciones para suspensión	\$ 420,880
Olimpio Sánchez Hernández	Aceite, llantas y refacciones	220,953
Jorge Gómez Coronado	Refacciones para motocicletas	72,506
Alberto Gallardo Morales	Calcomanías impresas a la flotilla	45,636
Fernando Stevens Reynaga	Refacciones eléctricas	16,224
María de los Ángeles Araujo López	Pintura y lubricantes	11,493
Cristina Amparo Ruiz Lucio	Reparación aire acondicionado	8,080
Salvador Castro Mayorga	Refacciones y accesorios	7,368
Santana Industrial Grupo, S.A. de C.V.	Acumuladores y llantas	6,638
Ana María González Azúara	Aceite para motor	6,301
Casandra Alba Hernández	Trabajos de soldadura	5,680
Carlos Hernández Galicia	Reparación de llantas	2,390
Gabriela Soria Hernández	Reparación de muelles	2,024
	TOTAL	\$ 826,173

- **Instalación, reparación y mantenimiento de maquinaria**

Durante el ejercicio se registró en esta cuenta un importe de \$2,229,310, por concepto de material eléctrico, refacciones, cepillos, aceites, filtros, llantas, cámaras, fabricación de criba en acero inoxidable, carrete de manguera presión de una pulgada de diámetro por 400 metros de longitud, reconstruir clutch, cambio bobina de encendido y sistema de aceleración, parabrisas en policarbonato. Utilizadas principalmente para mantenimiento de la maquinaria propiedad del Organismo, retroexcavadoras, compactadoras, camión vactor, bombas sumergibles, cribas y filtros de los sopladores de la planta Birmania, y mantenimiento a transformador del área de captación. Sus principales proveedores fueron:

PROVEEDOR	CONCEPTO	IMPORTE
Casandra Alba Hernández	Estructuras y soldadura	\$ 434,731
Irineo Aguilar Álvarez	Refacciones	307,770
Hortencia Rocha Salazar	Fabricación de refacciones	215,822
Santiago Martínez Benavides	Embobinado de bombas	171,260
Olimpio Sánchez Hernández	Refacciones	120,244
Fuerza Hidrostática, S.A. de C.V.	Refacciones	117,785

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
INFORME FINAL DE AUDITORÍA CORRESPONDIENTE A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2013
DIRECCIÓN DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO y SANEAMIENTO DE CIUDAD VALLES, S.L.P.

PROVEEDOR	CONCEPTO	IMPORTE
Maquinas Diesel, S.A. de C.V.	Refacciones	97,138
Lorenzo Salazar Zamudio	Refacciones	86,049
Rodamientos y Accesorios, S.A. de C.V.	Baleros y retenes	75,934
Heriberto Aguilar Hernández	Diferencial y barra cardan	65,600
Ana María González Azúara	Aceite para motor	58,516
Procesos Automatizados Brismont, S.A. de C.V.	Acero inoxidable	52,722
Ferretería la Fama, S.A.	Material eléctrico	49,748
Nuñez y Asociados Servi-Tech S.A. de C.V.	Manguera de presión	46,050
Salvador Castro Mayorga	Acumuladores	38,904
Víctor Manuel Cisneros Salazar	Refacciones	35,400
María de los Ángeles Araujo López	Pintura y aceite para motor	34,751
Joaquín Castillo Mar	Válvulas, discos y cadenas	31,000
Alberto Gallardo Morales	Parabrisas en policarbonato	20,970
Bombas Suárez, S.A. de C.V.	Mantenimiento a bombas	17,650
José Norberto Vázquez Álvarez	Lubricantes	17,542
Mario Carrizales Yáñez	Maniobras con grúa	15,000
Cartago Comercio Internacional, S.A. de C.V.	Bandas	13,888
Giisamex Sistemas Ambientales, S.A. de C.V.	Refacciones para filtros	12,740
Carlos Hernández Galicia	Llantas	12,320
Procesos 3 a de Limpieza, S.A. de C.V.	Productos de limpieza	10,241
Octavio Juárez Cruz	Taller mecánico	9,830
Fernando Stevens Reynaga	Material	9,755
Abel Torres Gaytan	Taller mecánico	9,000
Sydec Equipos Industriales, S.A. de C.V.	Servicio técnico	7,133
Carlos Gómez Contreras	Taller mecánico	6,700
Electro Tienda, S.A. de C.V.	Material eléctrico	4,840
René Rodríguez Rivera	Aceite y anticongelante	4,241
Gabriela Soria Hernández	Reparación de muelles	3,689
TOTAL		\$ 2,214,963

Servicios de comunicación social y publicidad

- **Difusión por radio, televisión y otros medios**

Durante el ejercicio se registró en esta cuenta un importe de \$681,410, por concepto de paquetes publicitarios relativos a spots en radio y televisión sobre el cuidado y cultura del agua, artículos impresos con logo del Organismo para un foro de prestadores de servicios de agua, por suscripción anual al periódico el mañana; así como de las actividades realizadas por el Organismo Operador de Agua; Sus proveedores fueron:

PROVEEDOR	CONCEPTO	IMPORTE
Letras e Impresiones de San Luis Potosí, S.A. de C.V.	Suscripciones	\$ 338,375
Eduardo Torres Plasencia	Publicidad	93,700
Publicidad Popular Potosina, S.A.	Publicidad	57,500
Margarita Almaguer Velázquez	Publicidad en radio	55,000

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
INFORME FINAL DE AUDITORÍA CORRESPONDIENTE A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2013
DIRECCIÓN DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO y SANEAMIENTO DE CIUDAD VALLES, S.L.P.

PROVEEDOR	CONCEPTO	IMPORTE
Rafael Castro Torres, XECV la gran compañía	Publicidad en radio	55,000
René Moctezuma Segura	Publicidad en radio	30,345
Nidia Antonieta Zapata Trejo	Publicidad	22,200
Organización Radio Valles, S.A. de C.V.	Publicidad	14,940
Alberto Gallardo Morales	Publicidad impresa	12,950
Rogelio Hernández Lárraga	Alimentos	1,400
TOTAL		\$ 681,410

Servicios de traslado y viáticos

- Viáticos en el país**

Durante el ejercicio se registró en esta cuenta un importe de \$360,643, por concepto de gastos por alimentos, gasolina y hospedaje, efectuados por funcionarios y empleados de los diferentes departamentos, para asistir a comisiones en las diferentes dependencias del Estado de San Luis Potosí, boletos de pasaje urbano normal y sistema pre-pago, para traslado del personal fontaneros que laboran fuera de las oficinas; entregando recibos, tomando lecturas, inspectores que realizan actividades de suspensión de servicio de agua potable; comisiones de asuntos jurídicos, en el Tribunal Estatal de lo Contencioso Administrativo a presentar contestación a demanda al Director general del Organismo y a la Junta de Conciliación y Arbitraje por asuntos relacionados con el sindicato; asistir a diferentes cursos de capacitación en San Luis Potosí, S.L.P., Capital; así como a otros Estados de la Republica; como Querétaro, Distrito Federal, Acapulco Guerrero y León Guanajuato. Como se detalla:

DEPARTAMENTO	CONCEPTO	IMPORTE
Operación; Servicio Urbano de Ciudad Valles, S.A. de C.V.	Boletos de pasaje urbano normal	\$ 125,591
Jurídico; Luis Ángel Contreras Malibran	Comisiones de asuntos jurídicos	41,626
Cultura del Agua; Loheli Salinas Arreola	Asistir a curso de cultura del agua	22,025
Contabilidad; Samuel Gómez Álvarez	Diplomado "Armonización paso a paso "	27,810
Contabilidad; Nicasio Gerardo Balderas Moctezuma	Cursos de INDETEC	20,176
Operación; José Raymundo Cano Tinajero	Presentarse a Querétaro, Querétaro a recibir curso	18,943
Dirección; Víctor Hugo Delgado Ventura	Entregar documentación a la Auditoría Superior del Estado	18,618
Dirección; Eligio Quintanilla González	Asistir a reunión en la comunidad agua clara	11,145
Operación; Francisco González Matamoros	Curso de "Optimización de procedimientos de instalación de tubería y diseño de drenaje sanitario y pluvial".	9,478
Contraloría; Adán Berrones Gómez, empleado	Entregar documentación a la Contraloría General del Estado	7,793

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
INFORME FINAL DE AUDITORÍA CORRESPONDIENTE A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2013
DIRECCIÓN DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO y SANEAMIENTO DE CIUDAD VALLES, S.L.P.

DEPARTAMENTO	CONCEPTO	IMPORTE
Operación; Fernando Lamas Fernández	Entregar documentación de licitación de obras del programa Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento en Zonas Urbanas (APAZU)	7,584
Operación; Hermes Esteban Sánchez de la Torre	Presentarse a la Ciudad de México para entregar declaraciones	6,090
Informática; Manuel Javier Saab García	Presentarse a San Luis Potosí, Capital a reunión en INTERAPAS	5,948
Recursos Humanos; Francisco Javier Rebollos Moreno	Presentarse al Tribunal Estatal de Conciliación y Arbitraje en el Estado de San Luis Potosí, Capital para tratar asuntos relacionados con el sindicato	4,654
Operación; Ma. Guadalupe Vázquez Cuellar	Presentarse a León Guanajuato y asistir a curso taller de integración de anexos técnicos y ejecución de programas	4,577
Recursos Humanos; Alejandro Ballesteros Corona	Presentarse a la Junta de Conciliación y Arbitraje y a otras Dependencias del Gobierno del Estado	4,726
Contraloría Interna; Leticia Lira Guevara	Presentarse al evento "Jornadas de Recaudación Municipal"	2,869
Recursos Humanos; Mireya Martínez Maldonado	Curo de Excel aplicado a nóminas	2,723
Operación; Mauro Torres Cervantes	Presentarse a entregar planos del sistema TENEK a la Comisión Estatal del Agua	2,326
Cultura del agua; Verónica Pérez Carvajal	Presentarse en el primer foro de prestaciones de los servicios de agua; en San Luis Potosí, Capital	2,180
Comercial; Nora Alicia Rodríguez López	Curso taller de metodología para el cálculo de la tarifa	2,068
Transparencia; José Luis Rosas Reyes	Comisión a San Luis Potosí, Capital	1,976
Transparencia; Juan Manuel Oliva Obregón	Curso sobre la página WEB	1,967
Contabilidad; Hermelinda Lárraga Azua	Comisión a la Auditoría Superior del Estado a tratar asunto relacionado con el desahogo de 2012	1,583
Operación; Rodrigo Rivera Montiel	Presentarse a la Comisión Nacional del Agua a entregar documentación	1,553
Recursos Humanos; Roberto Espinoza González	Comisión a la Junta de Conciliación y Arbitraje	1,511
Contraloría Interna; Sandra Elizabeth Alvizo Mayorga	Asistir a reunión de coordinación en oficinas de INTERAPAS	1,022
Operación; Efrén Saucedo González	Entregar documentación de trámite de proyectos	907
Contabilidad; Juan Fernando Mosqueda García	Presentarse a la Comisión Nacional del Agua entregar documentación	608

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
INFORME FINAL DE AUDITORÍA CORRESPONDIENTE A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2013
DIRECCIÓN DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO y SANEAMIENTO DE CIUDAD VALLES, S.L.P.

DEPARTAMENTO	CONCEPTO	IMPORTE
Operación; Marcos Abel Guerra Ríos	Comisión a Puebla para entregar bomba sumergible	566
	TOTAL	\$ 360,643

Servicios oficiales

- **Gastos de orden social y cultural**

Durante el ejercicio se registró en esta cuenta un importe de \$189,353, por los conceptos de servicio de comida para 500 adultos y 250 niños, festejo anual por el día de la madre, del niño y del padre; bolsas y maletas para viaje, reproductor de DVD, carro de cómputo y fotos 4 x 6 para el área de comunicación social y cultura del agua; boletos de cine y para el festejo del día del niño, 171 combos premier para la proyección de la película "Los Croods" para empleados e hijos; música para el certamen municipal de periodismo; alimentos al personal por motivo del día de la amistad y personal del consejo de cuenca del Río Gallinas que se reúne para el tema de los derechos y obligaciones de concesionarios de aguas nacionales superficiales; arreglo floral para el centro de mesa de la reunión del segundo foro del agua, día de las madres y día de muertos; renta de salón para el segundo foro de prestadores de servicios de agua, cultura del cuidado y pago del agua. Sus proveedores fueron:

PROVEEDOR	CONCEPTO	IMPORTE
Rogelio Hernández Lárraga	Servicio de alimentos	\$ 79,470
Office Depot de México, S.A. de C.V.	Compra de regalos	18,136
Operadora de Cinemas, S.A. de C.V.	Boletos para cine	18,036
Cesar Augusto Tello Balderas	Curso taller cultura del Agua	18,000
Nueva Walmar de México, S. de R.L. de C.V.	Compra de regalos	12,684
Raúl Crisóforo Cabrera López	Pago de música	12,000
Café Bonanza, S.A. de C.V.	Alimentos	10,825
Dulce Alhelí Hernández Aguilar	Arreglos florales	9,605
Hotel Valles, S.A de C.V.	Renta de salón	6,347
Blanca Flores López	Pago buffet	4,250
	TOTAL	\$ 189,353

Otros servicios generales

- **Impuestos y derechos**

Durante el ejercicio se registró en esta cuenta un importe de \$2,543,042, por realización de trámite ante la Comisión Nacional del Agua, y descargas de aguas residuales, uso de suelo federal, derechos de extracción de agua, pagados a la Comisión Nacional del Agua, conforme a lo previsto por los artículos 92 fracción I, y 79 fracción VII de la Ley de Aguas para el Estado de San Luis Potosí, y 222, 223, 226, 227, 231 y demás relativos de la Ley Federal de Derechos; licencias de manejo para empleados, en cumplimiento a la clausula 84 del Contrato Colectivo de Trabajo vigente; Publicación de licitación de obras del programa Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento en Zonas Urbanas (APAZU) 2013; protocolización y certificación de actas de la junta de gobierno. Como se detalla:

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
INFORME FINAL DE AUDITORÍA CORRESPONDIENTE A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2013
DIRECCIÓN DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO y SANEAMIENTO DE CIUDAD VALLES, S.L.P.

PROVEEDOR	CONCEPTO	IMPORTE
Comisión Nacional del Agua	Derechos	\$ 2,481,512
Secretaría de Finanzas	Licencias de manejo	40,975
Tesorería de la Federación	Publicación de licitación	18,468
José Gilberto Aranda Márquez	Certificación de actas	2,087
	TOTAL	\$ 2,543,042

- **Impuestos sobre nómina**

Durante el ejercicio se registró en esta cuenta un importe de \$678,870, por concepto de pago a la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de San Luis Potosí, por el impuesto sobre el monto total de remuneraciones del personal; en cumplimiento a lo previsto por el artículo 20 de la Ley de Hacienda para el Estado de San Luis Potosí.

- **Penas, multas, accesorios y actualizaciones**

Durante el ejercicio se registró en esta cuenta un importe de \$991, por concepto de multas sobre diferencia pendiente de pago correspondientes a cuotas obrero patronales del Instituto Mexicano del Seguro Social.

- **Otros servicios generales**

Durante el ejercicio se registró en esta cuenta un importe de \$853,351, por concepto de apoyo de un peso por peso ahorrado para el personal sindicalizado que integra la caja ahorro del sindicato y suscripción a periódicos y revistas. Como se detalla:

PROVEEDOR	CONCEPTO	IMPORTE
Sindicato de trabajadores al Servicio del Organismo	Apoyo a sindicato	\$ 839,679
ANEAS de México, A.C.	Suscripción	12,212
Letras e Impresiones de San Luis Potosí, S.A. de C.V.	Suscripción	1,460
	TOTAL	\$ 853,351

- **Otros gastos varios**

Durante el ejercicio se registró en esta cuenta un importe de \$2,804, por concepto de abrazaderas de 8" x 1/2" y tóner para impresora.

Gastos de inversión

- **Bienes muebles, inmuebles e intangibles**

Se registró en este rubro un importe de \$2,074,408, el Organismo realizó las siguientes adquisiciones durante el ejercicio 2013, en visita de campo se verificó la existencia de aquellas de mayor relevancia en cuanto a su valor de adquisición, no habiendo irregularidad alguna, registradas en el no circulante de bienes muebles e inmuebles.

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
INFORME FINAL DE AUDITORÍA CORRESPONDIENTE A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2013
DIRECCIÓN DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO y SANEAMIENTO DE CIUDAD VALLES, S.L.P.

- **Maquinaria, otros equipos y herramientas**

CONCEPTO	DEPARTAMENTO	IMPORTE
Suministro, instalación, configuración y puesta en operación, estación remota tipo rebombeo como parte del sistema de automatización	Zona Rural	\$ 375,973
Dos bombas faibranks morse, modelo 3" 542MVK para sustitución bomba sumergible de agua residual	Estación de bombeo No. 1	232,627
Suministro, instalación, configuración y puesta en operación, estación remota tipo rebombeo como parte del sistema de automatización	Planta Birmania	141,525
Suministro de equipo electromecánico bomba faibranks morse, modelo 4" 5432 MV para cárcamo de retorno de lodos	Planta Birmania	121,861
Equipo para digestores de bombas de lodos	Planta Birmania	72,250
Una podadora marca truper modelo P-158-21 con bolsa recolectora, motor briggs, potencia de 5 litros, capacidad de corte 21" y motor de 158 CC	Jardinería	5,861
Una podadora con motor a gasolina de 6 HP de 22" para limpieza de pasto de las áreas verdes	Planta Birmania	5,525
Un desbrozadora con motor a gasolina de 43 cc para limpieza del monte	Planta Birmania	3,539
	TOTAL	\$ 959,161

- **Mobiliario y equipo de administración**

CONCEPTO	DEPARTAMENTO	IMPORTE
Tres unidades minisplit condensadora a evaporadora	Salón de usos múltiples	\$ 83,550
Dos equipos de alto rendimiento especializado marca bard, modelo H24AL-A10, compresor VAC 230/208, motor PH2-HP 1/2-FLA 33	Archivo de la unidad de información pública	71,500
Una copiadora SHARP AL2031 20CPM 20IPM, 600DPI, serie AL2031ATB5-35005854	Recursos humanos	10,690
Unidad tipo minisplit marca mirage, capacidad 1,800 BTU/HR,	Maquinas y controles	8,607
Unidad minisplit capacidad 12000 BTU/RH	Recursos humanos	5,172
Unidad de aire acondicionado marca carrier, usado en excelentes condiciones	Taller mecánico	4,500
Un archivero 4 gavetas tamaño oficio	Archivo de la unidad de información pública	3,699
Dos escritorios SKU 54023 para estudiante y una cámara digital NIKON COOLPIX S2700 SKU	Archivo de la unidad de información pública	3,644
Dos cámaras digital, marca sony DSC-W690/B	Contraloría Interna	2,560
Una silla en piel color negro	Contraloría Interna	1,809
Una trituradora DUO 10 swinline	Contraloría Interna	1,387
Un escritorio en L con alzada	Contraloría Interna	1,378

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
INFORME FINAL DE AUDITORÍA CORRESPONDIENTE A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2013
DIRECCIÓN DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO y SANEAMIENTO DE CIUDAD VALLES, S.L.P.

CONCEPTO	DEPARTAMENTO	IMPORTE
Una cámara NIKON coolpix S 2700 SKU 57908	Comunicación Social y Cultura del agua	1,318
Una trituradora activa SKU 47271	Recursos humanos	887
Dos sumadora casio HR100	Contraloría Interna	774
Una sumadora eléctrica canon marca P 16 - DH,	Atención a usuarios	527
	TOTAL	\$ 202,002

- **Equipo de cómputo y de tecnologías de la información**

CONCEPTO	DEPARTAMENTO	IMPORTE
Sistema de medición	Operación	\$ 354,833
Computadora Compaq 610 CORE 2 S-CNU0064N5P	Contabilidad	25,127
Impresora laserjet 5200NT printer 64MB	Informática	7,543
Un swtch HP E-4210-48, 48ptos 10/100+2gig+2 personalizado	Informática	7,150
Plotier designjet 510INKJET S-MY04F3300R	Informática	5,654
Impresora HP lasserjet pro 400	Informática	5,131
Servidor prolaint ML350 S-MXQ0280732	Informática	4,545
Servidor prolaint ML150 S-MXS023002B	Informática	3,879
Un impresora multifuncional en negro marca HP, modelo laserjet pro M1212NF, SKU 51689	Informática	3,016
Impresora business INKJET 2800 S-TH98E5Z00Y	Informática	1,892
	TOTAL	\$ 418,770

- **Equipo de comunicación y telecomunicación**

CONCEPTO	DEPARTAMENTO	IMPORTE
Dos radios, suministro, ingeniería, programación y configuración	Operación	\$ 82,218
Un radio sistema de comunicación integral incluye 3 antenas de 90° rocketmimo, 3 antenas series, 5GHZ DUAL POL UBIQUITI, instalación de lote de antenas con sus protecciones contra descarga sobre la línea de datos supresores HGLN-CATS-2 suministro, ingeniería, programación y configuración	Operación	36,357
	TOTAL	\$ 118,575

Activos intangibles

- **Software**

CONCEPTO	DEPARTAMENTO	IMPORTE
Software, aportación extraordinaria para el sostenimiento del INDETEC, por el uso del sistema automatizado de contabilidad gubernamental (SACG)	Informática	\$ 375,900
	TOTAL	\$ 375,900

Inversión pública

- **Construcción de obras para el abastecimiento de agua**

Se registró en este rubro un importe de \$11,614,266, el Organismo Operador de Agua realizó las siguientes obras públicas con recursos federales del programa Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento en Zonas Urbanas (APAZU) y aportaciones de municipales para reposición de red de drenaje sanitario, ampliación y mantenimiento de las redes de agua potable.

NOMBRE DE LA OBRA	IMPORTE
Mantenimiento del sistema de agua potable en calles y colonias populares de Ciudad Valles. Los principales proveedores fueron: Dicoplosa, S.A. de C.V., Elster Amco de México S. De R.L. de C.V., Tuberías y Alcantarillados, S.A. de C.V., y Material y Ferretería el Ingenio, S.A. de C.V.	\$ 4,129,745
Ampliación de red de drenaje sanitario en colonias populares de Ciudad Valles. El contratista fue Señaletica y Organización Nacional, S.A. de C.V.	3,469,082
Ampliaciones de redes de agua potable en colonias populares de Ciudad Valles. El contratista fue Ruth Isela Fuentes Cruz.	2,124,130
Proyecto ejecutivo para el aprovechamiento del manantial agua clara. El contratista fue Apolinar Velázquez Contreras.	1,891,309
TOTAL	\$ 11,614,266

Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortización

- **Depreciación**

Se registró en este rubro un importe de \$526,943, en esta cuenta se reconoce la pérdida del valor económico de los bienes que integran el patrimonio del Organismo, por el desgaste que sufren a consecuencia del uso o paso del tiempo, considerando para tal efecto las disposiciones previstas por el artículo 40 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

CONCEPTO	IMPORTE
Equipo de operación	\$ 251,764
Equipo de cómputo	117,533
Equipo de transporte	70,914
Mobiliario y equipo de oficina	67,716
Equipo de comunicación	12,689
Equipos de laboratorio	6,327
TOTAL	\$ 526,943

G) Denuncias

Relativo a este punto, se informa que durante el proceso de fiscalización se presentó a la Comisión de Vigilancia del Congreso del Estado una denuncia interpuesta por terceras personas en contra del Organismo Operador de Agua Potable de la Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles, S.L.P., misma que fue turnada a la Auditoría Superior del Estado y a la cual se le dio seguimiento, debido a que es sobre una presunta corrupción y que en su momento se incluyó en el pliego de observaciones para su aclaración y solventación, por parte de la Dirección del ente auditado; determinando un importe de \$395,180 el cual se refleja en el pliego de observaciones.

H) Nepotismo

Durante el proceso de fiscalización y auditoría de campo, no se detectó algún parentesco entre funcionarios y/o empleados con proveedores, prestadores de servicios y constructores contratados por la Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles, S.L.P.

I) Evaluación administrativa y operativa

Con el objeto de dar cumplimiento al artículo 64, fracción IV, de la Ley de Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí, y partiendo de la base que arroja la información determinada en los estados financieros proporcionados por la Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles, S.L.P., podemos concluir que su sistema de contabilidad no contraviene lo establecido en el artículo 30 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado de San Luis Potosí; además se verificó que dicho Organismo dio cumplimiento a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en razón de haber adoptado e implementado los acuerdos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Ante la imposibilidad de estar presentes en el momento en que este Organismo aplicó sus procesos operativos, cuestión que ocurrió también en lo relativo a la evaluación administrativa, circunstancias que fueron detectadas en los documentos que sustentan sus estados financieros, se procedió entonces a aplicar en forma específica, las claves que corresponden a observaciones de carácter administrativo. El detalle de las mismas, se presenta también en forma anexa a este informe.

J) Evaluación de obra pública

Debido a la naturaleza de las obras, por ser contratos de difícil fiscalización en campo. Se realizó únicamente una auditoría documental destacando entre estas.

- Mantenimiento del sistema de agua potable en calles
- Ampliación de red de drenaje sanitario en colonias populares
- Ampliaciones de redes de agua potable en colonias populares
- Proyecto ejecutivo

Cuyo monto, se refleja en el apartado correspondiente a: inversión pública.

III. RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN AL DESEMPEÑO

Atendiendo a lo establecido por el artículo 64, fracción III, de la Ley de Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí, a continuación se presenta el apartado correspondiente a la fiscalización y verificación del cumplimiento de los programas, con respecto a la evaluación de la consecución de sus objetivos y metas, así como de la satisfacción de las necesidades correspondientes, bajo criterios de eficiencia, eficacia y economía.

La fiscalización de la gestión gubernamental se define como el conjunto de métodos y procedimientos técnicos que se aplican a un ente público, con el fin de verificar el cumplimiento de la normatividad a que éste se encuentra sujeto; determinar el grado de eficiencia, eficacia y economía con que se utilizan los recursos humanos, técnicos, materiales y financieros; evaluar el logro de las metas y objetivos programados y llevar a cabo las acciones procedentes con el objeto de mejorar la gestión gubernamental; de conformidad con los artículos 7, 35 y 37 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí.

En los últimos años se ha propiciado un gran impulso a la medición del desempeño gubernamental, obligando a los gobiernos a mejorar la prestación de los servicios, hacer que la administración de los recursos públicos sea eficiente y eficaz, y a rendir cuentas claras.

El desarrollo institucional de un gobierno de cualquier nivel, va en función de su capacidad de supervisar y evaluar continuamente su funcionamiento. La medición al desempeño motiva a realizar evaluaciones en las funciones de una entidad pública, cuyos resultados se traducirán en ajustes que permitan alcanzar las metas y los objetivos trazados y redireccionar las políticas públicas a favor de las demandas más solicitadas por la sociedad.

Un indicador de desempeño se define como el resultado del análisis comparativo de un resultado de medida de desempeño a una meta de desempeño correspondiente. Estas medidas dan una indicación de desempeño.

A fin de evaluar el desempeño, la Auditoría Superior del Estado utilizó los siguientes indicadores:

- Financieros

- Índice de Marginación

- Alcance de Revisión

- Distribución del Gasto por Programa

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
INFORME FINAL DE AUDITORÍA CORRESPONDIENTE A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2013
DIRECCIÓN DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO y SANEAMIENTO DE CIUDAD VALLES, S.L.P.

Financieros

CLASIFICACIÓN	INDICADOR	INTERPRETACIÓN
Administración de Efectivo	Liquidez <i>Activo Circulante / Pasivo Circulante</i>	El Organismo de Agua Potable cuenta con liquidez ya que dispone de \$1.94 para pagar cada \$1.00 de sus obligaciones a corto plazo; por lo que se encuentra en situación Adecuado y Bueno.
Administración de Pasivos	Carga de la Deuda <i>Amortización de Pasivos / Gasto Total</i>	Representa una carga del 2.36% de cada peso de la deuda en relación con el gasto total.
	Nivel de Endeudamiento <i>Deuda Contratada / Ingresos Propios + Participaciones Reales</i>	El nivel de endeudamiento en el ejercicio representa el 8.53% de los Ingresos efectivamente recaudados y recibidos, en el año.
Administración de Ingresos	Autonomía Financiera <i>Ingresos Propios / Ingresos Totales</i>	Los Ingresos Propios del Organismo de Agua Potable representan un 81.20% del total de los recursos recibidos, por lo que el 18.80% deriva de los recursos de las participaciones; observándose que el Organismo de Agua Potable cuenta con autonomía financiera; por lo que se encuentra en situación Adecuado y Bueno.
Administración Presupuestaria	Autonomía Financiera para cubrir Gasto Corriente <i>Ingresos Propios / Gasto Corriente</i>	El gasto corriente en el Organismo de Agua Potable es cubierto en un 91.74% con recursos propios, por lo cual se observa que cuenta con un nivel Adecuado y Bueno en cuanto autonomía financiera, para cubrir su gasto corriente.
	Realización de Inversiones, Servicios y Beneficio Social <i>Gasto Sustentable / Ingresos por Participaciones + Aportaciones Federales</i>	El Organismo de Agua Potable invirtió en obras de infraestructura, servicios públicos y programas de beneficio social un 66.92% de los Ingresos, por lo que su nivel es Suficiente en los rubros ya mencionados.
	Índice de Tendencias en Nómina <i>Gasto en nómina del ejercicio / Gasto en nómina del ejercicio inmediato anterior</i>	El gasto en nómina del ejercicio 2012 fue de \$38,584,028 representando éste un incremento de 11.51% con respecto al gasto del año 2011 el cual fue de \$34,601,062.
	Proporción de Gasto en Nómina sobre el Gasto de Operación <i>Gasto en Nómina / Gasto de Operación</i>	El gasto de operación del ejercicio fue de \$75,618,428 siendo el gasto en nómina de \$38,584,028 el cual representa el 51.02% del gasto de operación.

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
INFORME FINAL DE AUDITORÍA CORRESPONDIENTE A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2013
DIRECCIÓN DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO y SANEAMIENTO DE CIUDAD VALLES, S.L.P.

CLASIFICACIÓN	INDICADOR	INTERPRETACIÓN
	Resultado Financiero <i>Existencia + Ingresos / Egresos</i>	El Organismo de Agua Potable presenta un grado Insuficiente de equilibrio financiero en la administración de sus recursos, en virtud de que la existencia más los ingresos del ejercicio no fueron similares en 3.46% a los egresos realizados en el mismo.

Fuente: Estados Financieros al 31 de diciembre de 2013.

Derivado de la evaluación al desempeño que se realizó se desprende que el Organismo de Agua Potable cumple de manera parcial ya que en algunos rubros no se encuentra dentro de los parámetros establecidos; sin embargo es de suma importancia mencionar que las recomendaciones tienen carácter enunciativo, por lo que el Organismo de Agua Potable deberá de llevar a cabo las adecuaciones correspondientes de acuerdo con los objetivos y necesidades propias del Organismo.

IV. EVALUACIÓN DE LEGALIDAD

Con el objeto de dar cumplimiento al artículo 64 fracción IV de la Ley de Auditoría Superior del Estado, se realizó el análisis al reglamento interno y actas de la Junta de Gobierno de la Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles, S.L.P., se desprende que durante el ejercicio auditado se realizaron las siguientes sesiones:

FECHA	NÚMERO	SESIÓN	RESUMEN
14/02/2013	Primera	Ordinaria	Informe para su revisión y aprobación de la Cuenta Pública 2012, Variaciones a diciembre del presupuesto 2012, presentación del informe anual de actividades 2012
14/02/2013	Primera	Ordinaria	Aprobación de los avances sobre el proyecto del manantial denominado "Agua Clara" que se encuentra en el municipio de Aquismón, S.L.P., comentan que se presentó solicitud a la Comisión Nacional del Agua y manifestando que cumple con los requisitos
19/04/2013	Segunda	Ordinaria	Aprobación de los estados financieros de enero, febrero y marzo de 2013.
30/07/2013	Tercera	Ordinaria	Aprobación de los estados financieros de abril, mayo y junio de 2013.
30/10/2013	Cuarde	Ordinaria	Aprobación de los estados financieros de julio, agosto y septiembre de 2013.
30/10/2013	Quinta	Extraordinaria	Presentación de la propuesta del sistema tarifario para el año 2014 para su análisis y aprobación.

Por lo que se observa que se apegó a lo establecido en el artículo 97 párrafo tercero de la Ley de Aguas para el Estado de San Luis Potosí, que a la letra dice: "La Junta se reunirá por lo menos una vez cada tres meses, y cuantas veces fuere convocada por su Presidente, por el Director General, a Iniciativa, o a petición de tres o más miembros de la misma", al haber realizado las sesiones ordinarias en los términos de los ordenamientos mencionados, se dio cumplimiento.

V. RESUMEN DE OBSERVACIONES

A continuación se presenta el apartado correspondiente a las observaciones detectadas al ejercicio de los recursos por el período de enero a diciembre de 2013, de conformidad con lo establecido en la fracción V, del artículo 64, de la Ley de Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí.

Observaciones Financieras

FINANCIERAS	
\$	505,183

Observaciones Administrativas

ADMINISTRATIVAS	
	3

VI. PROPUESTAS DE LAS ACCIONES A SEGUIR

De lo descrito, se procede a establecer las acciones a seguir según lo indica la fracción VI del artículo 64 de la Ley de Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí; una vez determinadas las observaciones financieras y administrativas de la Cuenta Pública 2013, de la Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles, S.L.P., del periodo de enero a diciembre de 2013, las acciones a seguir son: en la primera hipótesis se procederá a dar inicio al procedimiento de fincamiento de responsabilidades, ya que por sí mismas traen como consecuencia un daño y/o perjuicio estimable en dinero al Patrimonio del Organismo Operador citado. Por lo que hace a las observaciones administrativas donde se advierte que no se causó daño al Patrimonio del Organismo Operador se deberá dar vista de las mismas al órgano competente a fin de que conforme a sus facultades actúe según lo previsto en el artículo 68 fracción I de la Ley de Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí.

Así mismo se recomienda a la Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles, S.L.P., que esté atento a la normatividad de carácter general que para tal efecto rige el actuar de la Administración Pública del Organismo, estableciendo controles internos respecto de los egresos que se realicen para evitar con ello pagos que no estén contemplados en el presupuesto de egresos atendiendo a partidas debidamente aprobadas y en caso de ser necesario realizar los ajustes a los presupuestos para lograr una mejor aplicación en los recursos.

ATENTAMENTE

C.P.C. JOSÉ DE JESÚS MARTÍNEZ LOREDO
AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ