

**ASUNTO:** Informe Final de Auditoría a la Cuenta Pública del ejercicio 2014, del Organismo Intermunicipal Metropolitano de Agua Potable, Alcantarillado, Saneamiento y Servicios Conexos de los municipios de Cerro de San Pedro, San Luis Potosí y Soledad de Graciano Sánchez (INTERAPAS).

**INFORME:** ASE-IFA-OD-OPA/29/2014.

San Luis Potosí, S.L.P., a 18 de mayo de 2015.

**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 segundo, 54, 57 fracción XII, de la Constitución Política del Estado de San Luis Potosí; 15 fracción VII, y 16 fracción IX de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de San Luis Potosí; 1, 2, fracciones I, II y VII, 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, 52 y 64 de la Ley de Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí; 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 2014 presentada por el Organismo Intermunicipal Metropolitano de Agua Potable, Alcantarillado, Saneamiento y Servicios Conexos de los municipios de Cerro de San Pedro, San Luis Potosí y Soledad de Graciano Sánchez (INTERAPAS), correspondiente al ejercicio de los recursos públicos comprendidos en el periodo de enero a diciembre de 2014, haciendo de su conocimiento lo siguiente:

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, mismas que 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 ejercicio auditado.

## **1. Antecedentes**

---

### **1.1 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 2014 del Organismo Intermunicipal Metropolitano de Agua Potable, Alcantarillado, Saneamiento y Servicios Conexos de los municipios de Cerro de San Pedro, San Luis Potosí y Soledad de Graciano Sánchez (INTERAPAS), 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 mismo, 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.

### **1.2 Presentación de la Cuenta Pública**

Con fecha 15 de febrero de 2015, el Organismo Operador de agua denominado INTERAPAS, presentó en tiempo y forma legal la Cuenta Pública 2014, a efecto de dar cumplimiento a lo establecido en 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, en acta de la Centésima Trigésima Sexta Sesión Ordinaria de fecha 12 de febrero del 2015, en acuerdo 3/SO/136/15 se obtuvo como resultado la aprobación de la misma por unanimidad de votos.

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

### **1.3 Inicio de Auditoría**

Con fecha 9 de marzo de 2015, y de conformidad con el artículo 49, fracción I, de la Ley de Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí, se notificó al Organismo operador de agua denominado INTERAPAS, 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-OPA-IA/29/2014, concediendo en dicho acto al ente sujeto de fiscalización, el término de diez días, que señala la fracción II del artículo 49 de la Ley de Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí, para la solventación de las inconsistencias detectadas.

### **1.4 Cierre de Auditoría y notificación del pliego de observaciones**

Con fecha 31 de marzo de 2015, esta Autoridad Fiscalizadora, elaboró el acta de cierre de auditoría y notificó el pliego de observaciones, otorgando un plazo de veinte días hábiles, con el objeto de que en ese término presentaran las aclaraciones y la documentación comprobatoria que solventen las inconsistencias detectadas, de conformidad con el artículo 49, fracción IV, de la Ley de Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí.

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.

### **1.5 Alcance de la revisión**

#### **Ingresos**

Universo Seleccionado:	\$	767,478,792
Muestra Auditada:		537,235,154
Representatividad de la muestra:		70%

#### **Egresos**

Universo Seleccionado:	\$	604,187,927
Muestra Auditada:		513,559,739
Representatividad de la muestra:		85%

## **1.6 Procedimientos de Auditoría aplicados**

1. Constatar que el Presupuesto de Egresos se elaboró, aprobó y publicó de conformidad con lo establecido en la Constitución Política del Estado de San Luis Potosí, 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 Operador de Agua Potable 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 conforme a las tasas, tarifas, cuotas y porcentajes establecidos en la Ley de Cuotas y Tarifas vigente del Organismo Operador de Agua Potable.
4. Comprobar la existencia de registros contables debidamente actualizados, identificados y controlados, y que se realicen conforme a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.
5. Verificar que el Organismo Operador de Agua Potable 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. Revisar la existencia de la documentación original que justifique y compruebe 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 Potable 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 Potable.
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. Verificar que los procedimientos de adjudicación de obra pública y servicios relacionados con la misma, se llevaron a cabo conforme a la normativa aplicable en función del origen del recurso.

13. Verificar en campo las obras que integran la muestra auditada, y confirmar que las mismas se apeguen a lo establecido en los contratos respectivos.
14. Realizar compulsa con los principales proveedores, instituciones bancarias y entidades crediticias.
15. Comprobar que el Organismo Operador de Agua Potable, 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.
16. Verificar que el Organismo Operador de Agua Potable, formuló y mantuvo actualizado durante el ejercicio 2014 el padrón de usuarios de los servicios de agua, según lo establecido en la Ley de Aguas para el Estado de San Luis Potosí.
17. Solicitar a la Contraloría Interna los resultados de la fiscalización realizada al Organismo Operador de Agua Potable.
18. 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.
19. Evaluar la legalidad de los actos realizados por el Organismo Operador de Agua Potable, con base a la revisión de los acuerdos tomados en las sesiones de la Junta de Gobierno celebradas durante el periodo auditado, el análisis de los contratos realizados y ejecutados.
20. Revisar la información financiera y estadística del Organismo Operador de Agua Potable para medir el desempeño a través de indicadores.
21. Verificar el perfil de los servidores públicos en los que la Ley de Aguas para el Estado de San Luis Potosí, prevea cumplir con determinados requisitos para asumir la titularidad del cargo.

## 2. 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 de la gestión financiera y presupuestal del Organismo Operador de Agua Potable:

### 2.1 Información Presupuestaria

#### 2.1.1 Estado Analítico de Ingresos

En la tabla siguiente se muestra el estado analítico de ingresos del ejercicio 2014, con la clasificación por rubro de ingresos:

Fuente de Ingresos	Ley de Ingresos Estimada	Ley de Ingresos Modificada	Ingreso Devengado	Ingresos Recaudados	% de Avance de la Recaudación
Derechos por prestación de servicios	612,442,410	670,841,912	665,952,019	574,784,281	85.68%
Accesorios de derechos	24,939,492	1,054,764	851,321	965,422	91.53%
Otros Derechos	15,438,999	10,010,735	19,710,672	5,706,439	57%
Productos de tipo corriente	88,870	159,339	17,063	15,517	9.74%
Aprovechamientos de tipo corriente	290,681	415,912	415,238	387,550	93.18%
Participaciones y aportaciones	131,644,000	80,176,161	77,698,138	33,029,045	41.20%
Ingresos financieros	2,728,075	4,819,970	2,834,341	4,689,982	97.30%
<b>Total</b>	<b>787,572,527</b>	<b>767,478,793</b>	<b>767,478,792</b>	<b>619,578,236</b>	<b>80.73%</b>

#### 2.1.2 Estado Analítico de Egreso

En la tabla siguiente se muestra el estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos 2014, con la clasificación por objeto del gasto:

Objeto del gasto	Aprobado	Modificado	Comprometido	Devengado	Pagado
Servicios personales	170,999,595	168,105,772	165,805,773	165,805,773	160,289,999
Materiales y suministros	17,137,800	15,575,202	15,069,354	15,069,354	12,350,891
Servicios generales	362,340,954	334,794,825	333,341,826	333,341,826	239,731,312
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	295,050	38,705,128	38,705,128	38,705,128	38,664,887
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	5,945,667	5,663,840	5,663,840	4,855,578
Inversión pública	183,790,518	203,536,101	71,642,542	71,642,542	62,681,416
<b>Total</b>	<b>734,563,917</b>	<b>766,662,695</b>	<b>630,228,463</b>	<b>630,228,463</b>	<b>518,574,083</b>

### 2.1.3 Aprobación, publicación y modificación del Presupuesto de Egresos 2014

En la aprobación del Presupuesto de Egresos para el ejercicio fiscal 2014, el Organismo Operador 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 ordinaria número centésima vigésima tercera de fecha 29 de octubre de 2013 cumple los requisitos señalados en el artículo 114, fracción IV, inciso c), tercer párrafo, de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de San Luis Potosí, que la letra dice: "Los presupuestos de egresos serán aprobados por los Municipios con base en sus ingresos disponibles", lo anterior en relación con lo dispuesto por el artículo 10 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado de San Luis Potosí.

En cuanto a la publicación del Presupuesto de Egresos el Organismo Operador de Agua Potable no dio cumplimiento a lo ordenado por los artículos 115, segundo párrafo, de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de San Luis Potosí y 11 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado 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, sin embargo, cabe señalar que existe la solicitud de publicarlo por parte del INTERAPAS mediante oficio número IN/DG/196/2013, de fecha 14 de noviembre de 2013, dirigido al Secretario General de Gobierno, con atención al Director del Periódico Oficial del Estado.

Respecto a la modificación del Presupuesto de Egresos en acta de Junta de Gobierno de sesión ordinaria número centésima vigésima sexta de fecha 31 de marzo de 2014, se autoriza la modificación al presupuesto de egresos del ejercicio fiscal 2014, con un incremento del 4.37% sobre el presupuesto originalmente aprobado, quedando el importe del presupuesto en \$766,662,695.

## 2.2 Información Contable

### 2.2.1 Estado de Situación Financiera

CONCEPTO	NOTA	PARCIAL	IMPORTE
<b>Activo</b>			
<b>Activo Circulante</b>			
Efectivo		3,753,255	
Bancos/Tesorería		2,520,848	
Inversiones Temporales		25,002,083	
Cuentas por cobrar a corto plazo		111,830,600	
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		2,106,835	
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo		582,069,879	
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		52,045,053	
Anticipo a Proveedores por Adquisiciones de Bienes		188,547	
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas		2,055,512	
Bienes en Tránsito		1,017,061	
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo		1,866,920	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		(931,713)	
Valores en Garantía		3,198,687	
Suma activo circulante			786,723,567

**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ**  
**ORGANISMO INTERMUNICIPAL METROPOLITANO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO, SANEAMIENTO Y SERVICIOS**  
**CONEXOS DE LOS MUNICIPIOS DE CERRO DE SAN PEDRO, SAN LUIS POTOSÍ Y SOLEDAD DE GRACIANO SÁNCHEZ**  
**(INTERAPAS)**

CONCEPTO	NOTA	PARCIAL	IMPORTE
<b>Activo No Circulante</b>			
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		38,413,156	
Terrenos		174,267,973	
Edificios no Habitacionales		28,516,717	
Infraestructura de Agua Potable y Saneamiento	<b>1</b>	1,225,898,692	
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público		50,945,649	
Otros Bienes Inmuebles		10,446,849	
Mobiliario y Equipo de Administración		14,528,669	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		610,012	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		107,391	
Vehículos y Equipo de Transporte		11,810,188	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	<b>2</b>	81,146,530	
Activos Intangibles		4,052,513	
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles		(35,546,972)	
Depreciación Acumulada de Infraestructura		(194,805,752)	
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles		(92,132,269)	
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos		6,824,088	
Otros Activos Diferidos		2,616,141	
Suma activo no circulante			1,327,699,575
<b>Total de activo</b>			<b>2,114,423,142</b>
<b>Pasivo</b>			
<b>Pasivo Circulante</b>			
Servicios Personales por Pagar		10,723,533	
Proveedores por Pagar		60,403,437	
Contratistas por Obras Públicas por Pagar		10,750,400	
Retenciones y Contribuciones por Pagar		106,276,545	
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		64,867,173	
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		1,779,533	
Provisiones a Corto Plazo		1,586	
Suma pasivo circulante			254,802,207
<b>Pasivo No Circulante</b>			
Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo		177,262,172	
Suma pasivo no circulante			177,262,172
<b>Total de pasivo</b>			<b>432,064,379</b>
<b>Patrimonio</b>			
Hacienda Pública /Patrimonio Generado		512,158,485	
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		163,290,865	
Resultados de Ejercicios Anteriores		1,006,909,413	
Total de patrimonio			1,682,358,763
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>			<b>2,114,423,142</b>

**Notas:**

1. El Organismo registra en la cuenta de infraestructura de agua potable y saneamiento la reparación de bombas y motobombas, que son utilizadas en los pozos y rebombes del sistema.
2. El Organismo registró en activo fijo los aparatos de micro medición, debiéndose afectar la cuenta de almacén, ya que estos son cobrados a los usuarios.

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 la Dirección de Administración y Finanzas, 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 del cabildo, a fin de que los estados financieros que integran la Cuenta Pública 2014, muestren cifras reales.



## 2.2.2 Estado de Actividades

CONCEPTO	2014	%
<b>1.- Ingresos y otros beneficios</b>		
<b>Ingresos de gestión</b>	<b>686,946,313</b>	<b>89.51</b>
Derechos	686,514,012	89.45
Productos de tipo corriente	17,063	0.00
Aprovechamientos de tipo corriente	415,238	0.06
<b>Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones</b>	<b>77,698,138</b>	<b>10.12</b>
Participaciones y aportaciones	77,698,138	10.12
<b>Otros ingresos y beneficios</b>	<b>2,834,341</b>	<b>0.37</b>
Ingresos financieros	2,834,341	0.37
<b>Total de ingresos y otros beneficios</b>	<b>767,478,792</b>	<b>100.00</b>
<b>2.- Gastos y otras pérdidas</b>		
<b>Gastos de funcionamiento</b>	<b>514,215,114</b>	<b>85.10</b>
Servicios personales	165,805,773	27.44
Materiales y suministros	15,069,354	2.49
Servicios generales	333,339,987	55.17
<b>Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas</b>	<b>38,705,128</b>	<b>6.41</b>
Subsidios y subvenciones	212,069	0.04
Ayudas sociales	38,201,360	6.32
Donativo	291,699	0.05
<b>Otros gastos y pérdidas extraordinarias</b>	<b>51,267,685</b>	<b>8.49</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	51,265,847	8.49
Otros gastos	1,838	0.00
<b>Total gastos y otras pérdidas</b>	<b>604,187,927</b>	<b>100.00</b>
<b>Resultado del ejercicio (Ahorro/desahorro)</b>	<b>163,290,865</b>	

## 2.3 Ingresos y otros beneficios

Este apartado se integra de los ingresos que el Organismo Operador de Agua Potable recaudó según su Ley de Cuotas y Tarifas y los que recibió de las participaciones y aportaciones, así como los derivados de convenios, destinados a cubrir las erogaciones previstas en su Presupuesto de Egresos del ejercicio 2014, según detalle siguiente:

### 2.3.3 Derechos

Este rubro comprende el importe de los ingresos por los derechos que fueron establecidos en Ley de Cuotas y Tarifas del Organismo Operador de Agua Potable en el ejercicio 2014 por el uso o aprovechamiento de los bienes del dominio público, así como por recibir servicios que prestó el Organismo Operador de Agua Potable en sus funciones de derecho público. Partida integrada de la manera siguiente:

### 2.3.3.1 Derechos por prestación de servicios

CONCEPTO	IMPORTE
Servicio de agua potable	\$ 412,999,815
Servicio de tratamiento de aguas residuales	106,589,960
Servicio de drenaje y alcantarillado	77,328,201
Cuotas o tarifas por infraestructura nuevos fraccionamientos	58,445,146
Otros derechos	19,710,672
Cuotas por conexión del servicio de agua domestico	7,674,050
Servicio de saneamiento	2,447,547
Multas	752,755
Cuotas o tarifas por conexión a la red de drenaje domestico	438,315
Otros ingresos y beneficios varios	98,547
Cuotas o tarifas por conexión y servicio	28,399
Reconexiones de drenaje	605
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 686,514,012</b>

### 2.3.4 Productos

Corresponde a los ingresos por las contraprestaciones por los servicios que prestó el Organismo Operador de Agua Potable en el ejercicio 2014 en sus funciones de derecho privado, así como por el uso, aprovechamiento o enajenación de bienes del dominio privado. Partida integrada de la manera siguiente:

CONCEPTO	IMPORTE
Productos de tipo corriente	\$ 17,063

### 2.3.5 Aprovechamientos

Son los ingresos que percibió el Organismo Operador de Agua Potable en el ejercicio 2014 por funciones de derecho público distintos de las contribuciones y de los ingresos derivados de financiamientos. Partida integrada de la manera siguiente:

CONCEPTO	IMPORTE
Por multas, ajuste al neto en cambios y comisiones	\$ 415,238

### 2.3.6 Participaciones y aportaciones

Comprende el importe de los ingresos que recibió el Organismo Operador de Agua Potable en el ejercicio 2014 por concepto de participaciones y aportaciones, incluye los recursos recibidos para la ejecución de programas federales, y se integra según detalle siguiente:

**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ**  
**ORGANISMO INTERMUNICIPAL METROPOLITANO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO, SANEAMIENTO Y SERVICIOS**  
**CONEXOS DE LOS MUNICIPIOS DE CERRO DE SAN PEDRO, SAN LUIS POTOSÍ Y SOLEDAD DE GRACIANO SÁNCHEZ**  
**(INTERAPAS)**

**2.3.6.1 Convenios**

ENTIDAD	PROGRAMA	DESTINO	IMPORTE
Comisión Nacional del Agua (CONAGUA)	Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento en Zonas Urbanas (APAZU)	Perforación de dos pozos para abastecimiento de agua potable en los municipios de San Luis Potosí y Soledad de Graciano Sánchez y contratación de supervisión externa.	\$ 6,301,740
Comisión Nacional del Agua (CONAGUA)	Programa de Devolución de Derechos (PRODDER)	Sustitución de tomas y redes de agua potable, redes de alcantarillado sanitario, reposición de pavimentos, losas, cajas de válvulas, brocales de pozos, bocas de tormenta y rejillas realizadas en las diversas calles y colonias de los municipios de San Luis Potosí y Soledad de Graciano Sánchez.	38,135,340
Comisión Nacional del Agua (CONAGUA)	Programa Federal de Saneamiento de Aguas Residuales (PROSANEAR)	Construcción de colector sanitario de 61 cms de diámetro, subcolector sanitario de 76 cms de diámetro y drenaje sanitario de 30 cms de diámetro, obras realizadas en el municipio de Soledad de Graciano Sánchez, S.L.P.	6,412,508
Comisión Nacional del Agua (CONAGUA)	Programa de Mejoramiento de Eficiencia de Organismos (PROME)	Suministro e instalación de 6,500 medidores inteligentes, equipamiento electromecánico de los pozos de "Abastos II", "Cortijo II" Y "San José II", en los municipios de San Luis Potosí y Soledad de Graciano Sánchez, S.L.P.	23,429,907
Comisión Nacional del Agua (CONAGUA)	Programa Federalizado Agua Limpia (PAL)	Monitoreo de cloro residual libre, operativos de saneamiento básico, protección de fuentes de abastecimiento y casetas de desinfección.	1,387,843
Comisión Estatal del Agua (CEA)	Convenio Estatal	Construcción de cárcamo de bombeo y línea de conducción de aguas residuales del río Santiago al parque Tangamanga II, en San Luis Potosí, S.L.P.	1,800,000
Municipio de San Luis Potosí, S.L.P.	Aportación municipal	Línea de Conducción Pozo Tangamanga II	100,000
Comisión Estatal del Agua (CEA)	Cultura del Agua	Campañas de concientización entre la ciudadanía para el uso racional del agua.	130,800
		<b>TOTAL</b>	<b>\$ 77,698,138</b>

Este rubro corresponde al importe de los ingresos que recibió el Organismo Operador de Agua Potable en el ejercicio 2014 para su ejecución a través de convenios.

### **2.3.7 Otros ingresos y beneficios**

#### **2.3.7.1 Ingresos financieros**

Comprende el importe de los ingresos que recibió el Organismo Operador de Agua Potable en el ejercicio 2014 por concepto de participaciones y aportaciones, incluye los recursos recibidos para la ejecución de programas federales, y se integra según detalle siguiente:

CONCEPTO	IMPORTE
Intereses ganados en valores	\$ 1,232,473
Actualización de UDIS	1,027,118
Intereses del fideicomiso Banorte	422,020
Intereses de fraccionadores	152,730
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2,834,341</b>

### **2.4 Gastos y otras pérdidas**

Este apartado se integra por el importe del gasto por servicios personales, materiales, suministros y servicios generales no personales, necesarios para el funcionamiento del Organismo Operador de Agua Potable, el cual se aplicó en los rubros siguientes:

#### **2.4.1 Servicios personales**

Comprende el importe del gasto por remuneraciones del personal de carácter permanente y transitorio al servicio del Organismo Operador de Agua Potable y las obligaciones que de ello se derivaron. Partida integrada de la manera siguiente:

CONCEPTO	NOTA	PARCIAL	IMPORTE
<b>Remuneraciones al personal de carácter permanente</b>			<b>\$ 57,387,534</b>
Sueldo base	<b>1</b>	49,581,202	
Vacaciones		2,084,515	
Retroactivo de sueldo		1,440,178	
Incapacidad		779,012	
Compensaciones por servicio		3,363,127	
Apoyo a la economía familiar		139,500	
<b>Remuneraciones al personal de carácter transitorio</b>			<b>16,388,373</b>
Honorarios por servicios personales		124,000	
Honorarios asimilables a salarios		16,099,267	
Sueldos base al personal eventual		165,106	
<b>Retribuciones por servicios de carácter social</b>			<b>30,722,494</b>
Prima de antigüedad		68,982	

**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ**  
**ORGANISMO INTERMUNICIPAL METROPOLITANO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO, SANEAMIENTO Y SERVICIOS**  
**CONEXOS DE LOS MUNICIPIOS DE CERRO DE SAN PEDRO, SAN LUIS POTOSÍ Y SOLEDAD DE GRACIANO SÁNCHEZ**  
**(INTERAPAS)**

CONCEPTO	NOTA	PARCIAL	IMPORTE
Quinquenio		2,650,605	
Prima vacacional		1,938,898	
Prima dominical		530,923	
Gratificación de fin de año		12,228,556	
Remuneraciones por horas extraordinarias		11,851,612	
Pago de días de descanso laborados		1,452,917	
<b>Seguridad social</b>			<b>923,368</b>
Cuotas de seguro de vida		923,368	
<b>Otras prestaciones sociales y económicas</b>			<b>60,384,005</b>
Fondo de ahorro		777,980	
Indemnizaciones de 3 meses		687,679	
Bono económico por antigüedad		364,659	
Estímulo económico a jubilados		138,691	
Pensiones y Jubilaciones		6,812,212	
Becas		144,000	
Vales de despensa		6,165,507	
Bono de puntualidad		469,020	
5% de asistencia		1,187,133	
Ayuda de transporte		18,080	
Reintegración del I.S.R. a empleados		8,820,050	
Bono día de la madre		7,200	
Bono de vida cara		1,113,273	
Bono navideño		1,160,000	
Canastilla recién nacido		3,500	
Ayuda escolar		509,550	
Ayuda por defunción		11,700	
Difusión deportiva y cultural		78,586	
Gastos funerarios		82,500	
Honorarios médicos		293,900	
Medicinas		14,428,772	
Ópticas		245,779	
Gastos de hospitalización		16,309,600	
Instrumentos de rehabilitación		27,729	
Honorarios médicos		159,611	
Quinto domingo		362,826	
Apoyos económicos y sociales		4,468	
<b>TOTAL</b>			<b>\$ 165,805,773</b>

**Nota:**

1. Al 31 de diciembre de 2014, el Organismo Operador contaba con una plantilla de 892 empleados, 194 son de confianza, 150 de honorarios asimilables, 450 son sindicalizados, 75 pensionados y 23 viudas. A continuación se detallan los sueldos más representativos del personal del Organismo:

**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ**  
**ORGANISMO INTERMUNICIPAL METROPOLITANO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO, SANEAMIENTO Y SERVICIOS**  
**CONEXOS DE LOS MUNICIPIOS DE CERRO DE SAN PEDRO, SAN LUIS POTOSÍ Y SOLEDAD DE GRACIANO SÁNCHEZ**  
**(INTERAPAS)**

NOMBRE	PUESTO	SUELDO ANUAL ACUMULADO
García Castillo Héctor Eduardo	Director general	\$ 585,720
Valenciano Hidalgo Roberto	Director de operación y mantenimiento	457,716
Téllez Bugarín Manuel	Director de comercialización	457,716
Sánchez Luna Eduardo	Director de planeación y construcción	457,716
Damken Fisher Jorge Gustavo	Director de administración y finanzas	457,716
Martínez Soto Ma. del Carmen	Titular de la unidad jurídica	364,428
Ramírez Arteaga Francisco	Titular de la unidad de contraloría interna	364,428
Durán de Anda Ezequiel Ubaldo	Subdirector de planeación y proyectos	336,636
Robledo Ojeda Hermenegildo	Subdirector de fraccionadores	324,168
González Martínez Juan José	Subdirector de recursos humanos	311,700
Gámez Macías Luis Fernando	Delegado Mpios. de Soledad de Graciano Sánchez y Cerro de San Pedro	301,968
Cantú Sánchez María Isabel	Subdirector de contabilidad	311,700
Martens Rodríguez Enrique Gerardo	Subdirector de cobranza	311,700
Ramos Contreras Humberto	Titular unidad de comunicación social y cultura del agua	300,048
Viramontes Martínez José Francisco	Subdirector de medición y facturación	311,700
Villalobos Tinoco Daniel Alberto	Subdirector de calidad del agua y saneamiento	300,000
Castro Picazzo Arcadio Manuel	Subdirector de construcción y supervisión	292,728
Aguiñaga Arvilla Irma	Subdirector de recursos financieros	282,312
Díaz Fierro Marcela Gilda	Subdirector de recursos materiales	282,312
Ortiz Martínez Juan Miguel	Jefe de mantenimiento electromecánico	266,256
Rodríguez Rodríguez Jesús Cuauhtémoc	Subdirector de mantenimiento y operación del sistema de drenajes	266,256
Torres Martínez Humberto	Jefe de selección, capacitación y desarrollo	226,368
Martínez Orozco Alfonso	Jefe de nóminas y prestaciones	226,368
	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 7,797,660</b>

#### 2.4.1.1 Tabulador de remuneraciones

Se verificó que las percepciones de los servidores públicos del Organismo Operador de Agua Potable, 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 no fueron publicadas en el Periódico Oficial del Estado como un anexo de su Presupuesto de Egresos, en contravención de 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.

**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ**  
**ORGANISMO INTERMUNICIPAL METROPOLITANO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO, SANEAMIENTO Y SERVICIOS**  
**CONEXOS DE LOS MUNICIPIOS DE CERRO DE SAN PEDRO, SAN LUIS POTOSÍ Y SOLEDAD DE GRACIANO SÁNCHEZ**  
**(INTERAPAS)**

---

**2.4.1.2 Juicios de orden laboral**

EXPEDIENTE	ACTOR	NOTA	TRIBUNAL	ESTADO
251/1998/M	José Rubén Cervantes Carrillo	1	Junta Local de Conciliación y Arbitraje	Dictamen de Laudo
99/00/M	Norma Angélica Salazar Juárez		Junta Local de Conciliación y Arbitraje	Consignados \$1,585.86, promover prescripción de Laudo.
2741/2010/1	José Dolores Zapata Llamas		Junta Local de Conciliación y Arbitraje	El 15/noviembre/2013 se dictó acuerdo por la JLCA en el que declara concluida la relación de trabajo y condena al pago de \$719,781.55 por concepto de salarios caídos hasta ese día, más los que se sigan generando hasta el total pago. Ello releva a INTERAPAS en la obligación de reinstalar al trabajador y concederle las prestaciones como sindicalizado, tales como servicio médico y hasta pensión por jubilación.
7240/2010/9	Norbertha Carmona Vázquez		Junta Local de Conciliación y Arbitraje	Declaración de beneficiarios
7959/2011/4	Anel Minerva Alonso Bravo		Junta Local de Conciliación y Arbitraje	Pendiente comprobación de pago de cuotas obrero patronales ante el IMSS por un periodo de 5 años. Se estima que la cantidad aproximada de \$22,000.00 corresponde al pago de las cuotas patronales ante el IMSS, que en todo caso de requerirse a INTERAPAS la exhibición del comprobante de pago de esas cuotas.
6626/2012/12	Julissa Rodríguez Fraga		Junta Local de Conciliación y Arbitraje	Pendiente de fecha para el desahogo de prueba pericial por perito tercero en grafoscopia Minerva Adriana Hernández Orta, en virtud de que se difirió la audiencia del día 8/05/2014 a las 12:00 hrs.
10606/2012/10	Marco Antonio Tirso Romero Alva		Junta Local de Conciliación y Arbitraje	Se citó para emitir dictamen de laudo 25/10/2013, el cual no ha sido dictado a la fecha

**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ**  
**ORGANISMO INTERMUNICIPAL METROPOLITANO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO, SANEAMIENTO Y SERVICIOS**  
**CONEXOS DE LOS MUNICIPIOS DE CERRO DE SAN PEDRO, SAN LUIS POTOSÍ Y SOLEDAD DE GRACIANO SÁNCHEZ**  
**(INTERAPAS)**

EXPEDIENTE	ACTOR	NOTA	TRIBUNAL	ESTADO
1020/2013/10	Eugenio Rodríguez Gómez		Junta Local de Conciliación y Arbitraje	Sin audiencia inicial señalada, se mandaron oficios de investigación para determinar domicilio de diverso demandado Guillermo Obregón Ramos (responsable de la fuente de trabajo). El Organismo cuenta con responsabilidad en el juicio, al ser el beneficiario de los trabajos brindados por el actor, aun cuando su patrón principal sea otra persona diversa, de conformidad a lo que dispone el artículo 15-A de la Ley Federal del Trabajo y 15-A de la Ley del Seguro Social.
15005/2013/11	Concepción Salinas González		Junta Local de Conciliación y Arbitraje	Dictamen de Laudo
16266/2013/10	J. Antonio Becerra Alvarado y/o Victoria Monreal Nolasea		Junta Local de Conciliación y Arbitraje	Se llevó a cabo el segundo y tercer pago de cinco, del convenio de pago, por la cantidad de \$22,417.92, restan dos pagos.
2466/2014/4	J. Amado Hernández García y/o María Esther Contreras Ponce		Junta Local de Conciliación y Arbitraje	Se llevó a cabo el segundo y último pago de dos, del convenio de pago, por la cantidad de \$47,886.00, dándose por terminada de manera total el presente asunto.
2864/2014/8	José Concepción Uviedo Sánchez	1	Junta Local de Conciliación y Arbitraje	Se promovió Juicio de Amparo por parte del trabajador en contra del laudo dictado en el presente asunto.
12713/2014/10	Juana Ma. de Leticia Martínez Martínez	1	Junta Local de Conciliación y Arbitraje	Se llevó a cabo la audiencia inicial, fijándose el día 20 de febrero del año 2015 a las 08:20 para el ofrecimiento de pruebas.
12721/2014/12	Elisa Govea Lara	1	Junta Local de Conciliación y Arbitraje	Se llevó a cabo la audiencia inicial, fijándose el día 18 de febrero del año 2015 a las 09:30 para el ofrecimiento de pruebas.
4773/2014/5	J. Refugio Fuentes Alcalá		Junta Local de Conciliación y Arbitraje	Se llevará a cabo la audiencia inicial el día 15 de diciembre del año 2014



**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ**  
**ORGANISMO INTERMUNICIPAL METROPOLITANO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO, SANEAMIENTO Y SERVICIOS**  
**CONEXOS DE LOS MUNICIPIOS DE CERRO DE SAN PEDRO, SAN LUIS POTOSÍ Y SOLEDAD DE GRACIANO SÁNCHEZ**  
**(INTERAPAS)**

**Nota:**

1. El monto en cada uno de los casos no ha sido determinado por el tribunal, en virtud de que a la fecha siguen con audiencias para llegar a un acuerdo entre ambas partes. No obstante la anterior información reportada por el Organismo en su Cuenta Pública 2014, tales juicios laborales no fueron cuantificados ni registrados en cuentas de orden, y por consecuencia, el Organismo no tiene identificadas las posibles responsabilidades que puedan, o no, presentarse por estos laudos en el futuro, contraviniendo lo dispuesto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y Acuerdos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

#### **2.4.2 Materiales y suministros**

Comprende el importe del gasto por toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de bienes y servicios y para el desempeño de las actividades administrativas del Organismo Operador de Agua Potable. Partida integrada de la manera siguiente:

CONCEPTO	PARCIAL	IMPORTE
<b>Material de administración, emisión de documentos y artículos oficiales</b>		<b>\$ 2,428,396</b>
Materiales, útiles y equipos menores de oficina	1,928,731	
Materiales y útiles de impresión y reproducción	451,123	
Materiales, útiles y equipos menores	11,090	
Artículos de limpieza	37,452	
<b>Alimentos y utensilios</b>		<b>371,929</b>
Alimentos y utensilios	371,929	
<b>Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio</b>		<b>5,100,220</b>
Potabilización	2,031,214	
Cloración	1,849,202	
Calidad del agua	635,773	
Análisis de laboratorio-saneamiento	584,031	
<b>Combustibles, Lubricantes y aditivos</b>		<b>6,597,499</b>
Gasolina	3,950,889	
Gas	2,507,443	
Aceite	139,167	
<b>Vestuario, blancos, prendas de protección</b>		<b>345,686</b>
Uniformes	138,198	
Prendas de seguridad y protección	207,488	
<b>Herramientas, refacciones y accesorios menores</b>		<b>225,624</b>
Herramientas y accesorios menores	225,624	
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 15,069,354</b>

**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ**  
**ORGANISMO INTERMUNICIPAL METROPOLITANO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO, SANEAMIENTO Y SERVICIOS**  
**CONEXOS DE LOS MUNICIPIOS DE CERRO DE SAN PEDRO, SAN LUIS POTOSÍ Y SOLEDAD DE GRACIANO SÁNCHEZ**  
**(INTERAPAS)**

### 2.4.3 Servicios generales

Este rubro comprende el importe del gasto por todo tipo de servicios que se contrataron con particulares o instituciones del propio sector público; así como los servicios oficiales requeridos para el desempeño de las actividades vinculadas con la operación y los servicios que presta el Organismo Operador de Agua Potable. Partida integrada de la manera siguiente:

CONCEPTO	PARCIAL	IMPORTE
<b>Servicios básicos</b>		<b>\$ 172,412,268</b>
Energía eléctrica	171,091,428	
Servicio de agua potable	14,945	
Telefonía celular	219,057	
Telefonía tradicional	981,935	
Servicio de telecomunicaciones	102,180	
Paquetería y correo	2,7232	
<b>Servicios de arrendamiento</b>		<b>516,106</b>
Arrendamiento de edificios	484,034	
Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	16,800	
Arrendamiento de equipo de transporte	12,400	
Otros arrendamientos	2,872	
<b>Servicios profesionales, científicos y técnicos</b>		<b>6,337,383</b>
Servicio de auditoría	462,000	
Servicio de asesoría legal	372,184	
Servicio de consultoría administrativa	567,872	
Servicio de capacitación	1,585,919	
Servicio de investigación científica	180,468	
Servicio de vigilancia	3,048,940	
Estudio de cuotas y tarifas	120,000	
<b>Servicios financieros, bancarios y comerciales</b>		<b>3,780,511</b>
Comisión bancaria	260,950	
Comisión expedición vales de despensa	7,633	
Administración comisiones fideicomiso el "Realito"	1,562,874	
Intereses línea de crédito Banregio	201,037	
Traslado de valores	1,152,778	
Fletes y maniobras	5,800	
Perdida por actualización de udis	589,439	
<b>Servicio de instalación, reparación, mantenimiento</b>		<b>3,947,488</b>
Conservación y mantenimiento menor	151,908	
Equipo de oficina	37,860	
Equipo de computo	66,673	
Equipo de radiocomunicación	197,105	
Equipo de transporte	2,937,197	

**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ**  
**ORGANISMO INTERMUNICIPAL METROPOLITANO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO, SANEAMIENTO Y SERVICIOS**  
**CONEXOS DE LOS MUNICIPIOS DE CERRO DE SAN PEDRO, SAN LUIS POTOSÍ Y SOLEDAD DE GRACIANO SÁNCHEZ**  
**(INTERAPAS)**

CONCEPTO	PARCIAL	IMPORTE
Maquinaria y equipo	201,142	
Servicio de limpieza	352,275	
Servicios de jardinería y fumigación	3,328	
<b>Servicios de comunicación social y publicidad</b>		<b>4,569,651</b>
Publicaciones	7,500	
Servicios de impresión y reproducción	70,500	
Cultura del agua	4,377,715	
Servicios de creatividad, preproducción	22,500	
Otros servicios de información	91,436	
<b>Servicio de traslado y viáticos</b>		<b>436,902</b>
Pasajes aéreos	150,913	
Pasajes Terrestres	113,788	
Viáticos en el país	167,297	
Otros servicios de traslado y hospedaje	4,904	
<b>Servicios oficiales</b>		<b>620,409</b>
Gastos de ceremonial	453,688	
Congresos y convenciones	15,080	
Gastos de la museografía	30,249	
Gastos de representación	121,392	
<b>Otros servicios generales</b>		<b>140,719,270</b>
Servicios funerarios y de cementerio	11,700	
Licencias y permisos	94,074	
Derechos de extracción C.N.A.	37,800,453	
Derechos de descargas residuales	8,337,984	
Otros impuestos y derechos	87,992	
Tenencias y placas	152,746	
Multas e infracciones	380,573	
Recargos a la C.N.A.	1,350,489	
Actualizaciones a la C.N.A.	272,622	
Recargos y actualizaciones a la S.H.C.P.	1,389	
Otros gastos por responsabilidad	24,891	
Impuesto sobre nómina	2,932,214	
Conservación y mantenimiento red de agua potable	22,662,765	
Conservación y mantenimiento red de drenaje	66,609,378	
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 333,339,988</b>

#### **2.4.4 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas**

Comprende el importe del gasto por las transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas destinadas en forma directa o indirecta a los sectores público, privado y externo. Partida integrada de la manera siguiente:

**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ**  
**ORGANISMO INTERMUNICIPAL METROPOLITANO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO, SANEAMIENTO Y SERVICIOS**  
**CONEXOS DE LOS MUNICIPIOS DE CERRO DE SAN PEDRO, SAN LUIS POTOSÍ Y SOLEDAD DE GRACIANO SÁNCHEZ**  
**(INTERAPAS)**

CONCEPTO	NOTA	PARCIAL	IMPORTE
<b>Subsidios y subvenciones</b>			<b>\$ 212,069</b>
Subsidios		212,069	
<b>Ayudas sociales</b>			<b>38,201,360</b>
Ayudas sociales a personas	<b>1</b>	38,201,360	
<b>Donativos</b>			<b>291,699</b>
Donativos a instituciones sin fines de lucro		291,699	
<b>TOTAL</b>			<b>\$ 38,705,128</b>

**Nota:**

**1.** En la cuenta de ayudas sociales se registra el descuento o subsidio que se les hace a los pensionados, jubilados y afiliados al INAPAM, de un 50% en servicio doméstico, hasta un consumo de 45 m<sup>3</sup> bimestrales, según el artículo 6° de la Ley de Cuotas y Tarifas del Organismo Operador de Agua denominado INTERAPAS, para el ejercicio de 2014.

**2.4.5 Otros gastos y pérdidas extraordinarias**

Comprende el importe de gastos no incluidos en los grupos anteriores. Partida integrada de la manera siguiente:

CONCEPTO	NOTA	IMPORTE
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		\$ 51,265,847
Otros gastos	<b>1</b>	1,838
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 51,267,685</b>

**Nota:**

**1.** El organismo registra los faltantes de efectivo por redondeo de las diferentes cajas recaudadoras.

**2.5 Denuncias**

Relativo a este punto, se informa que durante el proceso de fiscalización no se presentaron denuncias interpuestas por terceras personas en contra del Organismo Intermunicipal Metropolitano de Agua Potable, Alcantarillado, Saneamiento y Servicios Conexos de los municipios de Cerro de San Pedro, San Luis Potosí y Soledad de Graciano Sánchez (INTERAPAS).

**2.6 Casos de parentesco entre funcionarios, empleados o proveedores**

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 el Organismo Intermunicipal Metropolitano de Agua Potable, Alcantarillado, Saneamiento y Servicios Conexos de los municipios de Cerro de San Pedro, San Luis Potosí y Soledad de Graciano Sánchez (INTERAPAS).

## **2.7 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 el Organismo Intermunicipal Metropolitano de Agua Potable, Alcantarillado, Saneamiento y Servicios Conexos de los municipios de Cerro de San Pedro, San Luis Potosí y Soledad de Graciano Sánchez (INTERAPAS), podemos concluir que su sistema de contabilidad contraviene las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los acuerdos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en razón de no haber adoptado e implementado el Marco Conceptual, los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, el Manual de Contabilidad Gubernamental, el Clasificador por Rubro de Ingresos (CRI), el Clasificador por Objeto del Gasto (COG), el Clasificador por Tipo de Gasto (CTG), el Clasificador Funcional del Gasto (CFG), la Clasificación Administrativa (CA), la Clasificación Económica (CE), las Normas y Metodología para la determinación de los momentos contables de los Ingresos y de los Egresos y los lineamientos para la elaboración del Catálogo de Bienes.

Aunado a lo anterior el Organismo Operador de Agua Potable no utilizó un sistema contable para el registro armonizado de sus operaciones presupuestarias y contables derivadas de la gestión pública.

Ante la imposibilidad de estar presentes en el momento en que este Organismo Operador de Agua Potable 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.

## **2.8 Evaluación de obra pública**

Se auditaron las Obras:

ASE-AEFO-EA-INTERAPAS/14-01	Perforación de pozo profundo para abastecimiento de agua potable "Pozo Industrias II"
ASE-AEFO-EA-INTERAPAS/14-02	Sustitución de redes de alcantarillado en diversas calles de la Ciudad de San Luis Potosí (R-28 y R 12) S.L.P.
ASE-AEFO-EA-INTERAPAS/14-03	Línea de agua potable de 6" de diámetro sobre la calle Simón Díaz a Tanque de Regulación del Pozo PSLP-047 "Simón Díaz I", San Luis Potosí S.L.P.
ASE-AEFO-EA-INTERAPAS/14-04	Sustitución de redes de alcantarillado sanitario con tubería de PEAD de 12" de diámetro en las calles Morelos, Víctor Rosales, Rúben Darío, Juan de Oñate, Lago Zumpango, Monte de las Cruces, Benigno Arriaga, Laguna de Mayran, Netzahualcoyotl, Camino

**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ**  
**ORGANISMO INTERMUNICIPAL METROPOLITANO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO, SANEAMIENTO Y SERVICIOS**  
**CONEXOS DE LOS MUNICIPIOS DE CERRO DE SAN PEDRO, SAN LUIS POTOSÍ Y SOLEDAD DE GRACIANO SÁNCHEZ**  
**(INTERAPAS)**

ASE-AEFO-EA-INTERAPAS/14-05	Sustitución de redes de alcantarillado sanitario con tubería de PEAD de 12", 18", 24", 36" y 42" de diámetro en las calles de Republica de Bolivia y Netzahualcoyotl de la zona B de la Ciudad de San Luis Potosí
ASE-AEFO-EA-INTERAPAS/14-06	Sustitución de redes de alcantarillado sanitario con tubería de PEAD de 12" y de 15" de diámetro en las calles de Grito de Dolores, Lago Zumpango y Toma de Granaditas de la Ciudad de San Luis Potosí, S.L.P.
ASE-AEFO-EA-INTERAPAS/14-07	Sustitución de redes de alcantarillado sanitario con tubería PEAD de 12", 15" y 18" de diámetro en Eje 106 de la Ciudad de San Luis Potosí S.L.P.
ASE-AEFO-EA-INTERAPAS/14-08	Línea de interconexión de Tanque Elevado "El Hostal", trabajos de mantenimiento en tuberías, bombas y piezas especiales ubicadas en Tanque de Almacenamiento en Zona Termal en la Ciudad de San Luis Potosí, S.L.P.
ASE-AEFO-EA-INTERAPAS/14-09	Sustitución de redes de alcantarillado sanitario en diversas calles de la ciudad de San Luis Potosí, S.L.P. (Martínez de Castro, Independencia entre Primo de Verdad y Justo Corro)
ASE-AEFO-EA-INTERAPAS/14-10	Reposición de pavimentos derivado de sustitución de tomas y redes de agua potable, en diversas colonias de la zona "A" de la ciudad de San Luis Potosí, S.L.P.
ASE-AEFO-EA-INTERAPAS/14-11	Sustitución de redes de alcantarillado sanitario con tubería de PEAD de 12", 18" y 24" de diámetro en las calles de Baltasar Echave, Arbolitos, Garzas, Av. Industrias entre eje 110 y 114 de la ciudad de San Luis Potosí, S.L.P.
ASE-AEFO-EA-INTERAPAS/14-12	Sustitución de redes de alcantarillado sanitario con tubería de PEAD de 12", 18", 24", 36" y 42" de diámetro en las calles de Chamizal, Valentín Gama, de la zona "A" de la ciudad de San Luis Potosí, S.L.P.
ASE-AEFO-EA-INTERAPAS/14-13	Sustitución de redes de alcantarillado sanitario con tubería PEAD de 12", 18", 24" y 36" de diámetro en las calles 5 de mayo con Juan Zarco, camino a Simón Díaz, Prolongación Arbolitos y Mariano Otero de la ciudad de San Luis Potosí, S.L.P.

**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ**  
**ORGANISMO INTERMUNICIPAL METROPOLITANO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO, SANEAMIENTO Y SERVICIOS**  
**CONEXOS DE LOS MUNICIPIOS DE CERRO DE SAN PEDRO, SAN LUIS POTOSÍ Y SOLEDAD DE GRACIANO SÁNCHEZ**  
**(INTERAPAS)**

ASE-AEFO-EA-INTERAPAS/14-14	Sustitución de redes de alcantarillado sanitario con tubería de PEAD de 12" y 15" de diámetro en las calles de Gutemberg y Agustín Vera de la ciudad de San Luis Potosí, S.L.P.
ASE-AEFO-EA-INTERAPAS/14-15	Sustitución de redes de alcantarillado sanitario con tubería de PEAD de 12", 15", 18" a 48" de diámetro en las calles de Damián Carmona, Laguna de Términos, Rafael Nieto de la ciudad de San Luis Potosí, S.L.P.
ASE-AEFO-EA-INTERAPAS/14-16	Sustitución de redes de alcantarillado sanitario con tubería de PEAD de 12", 15", 18" a 48" de diámetro en las calles de B. Anaya, Mariano Otero con Blas Escontría, Mariano Otero con Melchor Ocampo, José María Facha, Soledad con vía de FFCC
ASE-AEFO-EA-INTERAPAS/14-17	Sustitución de redes de alcantarillado sanitario con tubería de PEAD de 12" de diámetro en las calles de Nicolás Zapata , Víctor Rosales, Juan Zarco, Himno Nacional, Fray Diego de la Magdalena, Puerta de Piedra de la ciudad de San Luis Potosí, S.L.P.
ASE-AEFO-EA-INTERAPAS/14-18	Instalación de tubería para redes de alcantarillado en las calles de Nicolás Zapata, Cipreses, Independencia, 2º de Sirconia, Campeche, Oaxaca, Himno Nacional, Av. Scop y Herrera y Lasso en la ciudad de San Luis Potosí, S.L.P.
ASE-AEFO-EA-INTERAPAS/14-19	Reposición de pavimentos derivados de sustitución de tomas y redes de agua potable, en diversas colonias de la zona "C" de la ciudad de San Luis Potosí S.L.P
ASE-AEFO-EA-INTERAPAS/14-20	Reposición de pavimentos derivados de sustitución de toma y redes de agua potable en diversas colonias de la zona "F" de la ciudad de San Luis Potosí, S.L.P.
ASE-AEFO-EA-INTERAPAS/14-21	Construcción de colector sanitario de 61 centímetros de diámetro desde la calle Manuel Ávila Camacho, cruzando por la unidad deportiva San Antonio a la avenida Ponciano Arriaga de la colonia San Antonio, municipio de Soledad de Graciano Sánchez
ASE-AEFO-EA-INTERAPAS/14-22	Suministro e instalación de 6500 medidores inteligentes, incluye adecuación de cuadro y las piezas especiales de fierro galvanizado (Fo.Go.), PVC o cobre requeridas
ASE-AEFO-EA-INTERAPAS/14-23	Rehabilitación de cajas de Válvulas, Losas y Tapas de cajas de Válvulas en diversas calles de la Ciudad de San Luis Potosí, S.L.P.

**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ**  
**ORGANISMO INTERMUNICIPAL METROPOLITANO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO, SANEAMIENTO Y SERVICIOS**  
**CONEXOS DE LOS MUNICIPIOS DE CERRO DE SAN PEDRO, SAN LUIS POTOSÍ Y SOLEDAD DE GRACIANO SÁNCHEZ**  
**(INTERAPAS)**

ASE-AEFO-EA-INTERAPAS/14-24	Estudio de medición piezométrica del acuífero profundo del Valle de San Luis Potosí, en los municipios de Cerro de San Pedro, San Luis Potosí y Soledad de Graciano Sánchez, Estado de San Luis Potosí, S.L.P.
ASE-AEFO-EA-INTERAPAS/14-25	Ampliación de Red de Agua Potable en la Comunidad "Planta del Carmen" con Tubería de PVC y tomas domiciliarias, en el Municipio de Cerro de San Pedro, S.L.P.

**Nota:**

En la(s) Obra(s) ASE-AEFO-EA-INTERAPAS/14-01, ASE-AEFO-EA-INTERAPAS/14-02, ASE-AEFO-EA-INTERAPAS/14-03, ASE-AEFO-EA-INTERAPAS/14-04, ASE-AEFO-EA-INTERAPAS/14-05, ASE-AEFO-EA-INTERAPAS/14-06, ASE-AEFO-EA-INTERAPAS/14-07, ASE-AEFO-EA-INTERAPAS/14-08, ASE-AEFO-EA-INTERAPAS/14-09, ASE-AEFO-EA-INTERAPAS/14-10, ASE-AEFO-EA-INTERAPAS/14-11, ASE-AEFO-EA-INTERAPAS/14-12, ASE-AEFO-EA-INTERAPAS/14-13, ASE-AEFO-EA-INTERAPAS/14-14, ASE-AEFO-EA-INTERAPAS/14-15, ASE-AEFO-EA-INTERAPAS/14-16, ASE-AEFO-EA-INTERAPAS/14-17, ASE-AEFO-EA-INTERAPAS/14-18, ASE-AEFO-EA-INTERAPAS/14-19, ASE-AEFO-EA-INTERAPAS/14-20, ASE-AEFO-EA-INTERAPAS/14-21, ASE-AEFO-EA-INTERAPAS/14-22, ASE-AEFO-EA-INTERAPAS/14-23, ASE-AEFO-EA-INTERAPAS/14-24, ASE-AEFO-EA-INTERAPAS/14-25 no se determinaron observaciones, en virtud de presentar debidamente integrados los expedientes unitarios de obra y aplicar adecuadamente los recursos en las mismas.

<b>RESUMEN DE MONTOS OTROS RECURSOS EJERCICIO 2014</b>	
MONTO FISCALIZADO OTROS RECURSOS	\$ 39,022,498
OBSERVACIONES FINANCIERAS OTROS RECURSOS	\$ 0
OBSERVACIONES POR INCUMPLIMIENTO CON MONTO DE REFERENCIA OTROS RECURSOS	\$ 0
OBSERVACIONES ADMINISTRATIVAS OTROS RECURSOS	0

<b>RESUMEN DE MONTOS TOTAL EJERCICIO 2014</b>	
MONTO TOTAL FISCALIZADO	\$ 39,022,498
OBSERVACIONES FINANCIERAS TOTAL	\$ 0
OBSERVACIONES POR INCUMPLIMIENTO CON MONTO DE REFERENCIA TOTAL	\$ 0
OBSERVACIONES ADMINISTRATIVAS TOTAL	0



### 3. Resultados de la Evaluación al desempeño

Teniendo en cuenta lo establecido por los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y 64 fracción III, de la Ley de Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí, se presentan los resultados relativos a la revisión y fiscalización de los programas, respecto a la evaluación del cumplimiento de los objetivos y metas, así como de la satisfacción de las necesidades para las cuales fueron destinados con base en los criterios de eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez.

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 Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí.

La Auditoría al Desempeño tiene el propósito fundamental de determinar si las dependencias y entidades cumplen, no sólo con la normatividad, programas y metas establecidos, sino también con las expectativas de la población que recibe sus bienes y servicios, y si los recursos humanos, materiales, financieros y tecnológicos utilizados para producirlos u otorgarlos son razonables, debiendo evaluar la eficiencia y eficacia en el cumplimiento de los objetivos para los cuales fueron creadas. Asimismo, identificar las causas o áreas de oportunidad que limitan la consecución de dichos objetivos, y proponer las medidas preventivas y correctivas que efectivamente apoyen a la organización al logro de sus fines, aprovechar mejor los recursos que tiene asignados, y que el otorgamiento de sus servicios sea oportuno, confiable y completo.

El indicador es una expresión cuantitativa o, en su caso, cualitativa que proporciona un medio sencillo y fiable para medir logros, reflejar los cambios vinculados con las acciones del programa, monitorear y evaluar sus resultados.

#### Indicadores financieros

CLASIFICACIÓN	INDICADOR	INTERPRETACIÓN
Administración de Efectivo	Liquidez Activo Circulante / Pasivo Circulante	El Organismo de Agua Potable cuenta con liquidez ya que dispone de \$1.83 para pagar cada \$1.00 de sus obligaciones a corto plazo; por lo que se encuentra en situación Adecuada y Buena.
Administración de Pasivos	Carga de la Deuda Amortización de Pasivos/Gasto Total	Representa una carga del 39.21% de cada peso de la deuda en relación con el gasto total.
	Nivel de Endeudamiento Deuda Contratada/Ingresos Propios+Participaciones Reales	El nivel de endeudamiento en el ejercicio representa el 62.38% de los ingresos efectivamente recaudados y recibidos, en el año.

**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ**  
**ORGANISMO INTERMUNICIPAL METROPOLITANO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO, SANEAMIENTO Y SERVICIOS**  
**CONEXOS DE LOS MUNICIPIOS DE CERRO DE SAN PEDRO, SAN LUIS POTOSÍ Y SOLEDAD DE GRACIANO SÁNCHEZ**  
**(INTERAPAS)**

CLASIFICACIÓN	INDICADOR	INTERPRETACIÓN
Administración de Ingresos	Autonomía Financiera Ingresos Propios/Ingresos Totales	Los ingresos propios del Organismo de Agua Potable representan un 89.88% del total de los recursos recibidos, por lo que el 10.12% 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 Adecuada y Buena.
Administración Presupuestaria	Autonomía Financiera para cubrir Gasto Corriente Ingresos Propios/Gasto Corriente	El gasto corriente en el Organismo de Agua Potable es cubierto en un 134.14% 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 Gasto Sustentable/Ingresos por Participaciones+Aportaciones Federales	El Organismo de Agua Potable invirtió en obras de infraestructura, servicios públicos y programas de beneficio social un 13.25% de los ingresos, por lo que su nivel es Insuficiente y Crítico en los rubros ya mencionados.
	Índice de Tendencias en Nómina Gasto en nómina del ejercicio/Gasto en nómina del ejercicio inmediato anterior	El gasto en nómina del ejercicio 2014 fue de \$165,805,773 representando éste un incremento de 36.37% con respecto al gasto del año 2013 el cual fue de \$121,581,409.
	Proporción de Gasto en Nómina sobre el Gasto de Operación Gasto en Nómina/Gasto de Operación	El gasto de operación del ejercicio fue de \$514,215,114 siendo el gasto en nómina de \$165,805,773 el cual representa el 32.24% del gasto de operación.
	Resultado Financiero Existencia + Ingresos / Egresos	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 3.83% a los egresos realizados en el mismo.

**Fuente:** Estados financieros al 31 de diciembre de 2014.

Derivado de la evaluación al desempeño, se determina que el ente auditable se encuentra clasificado en el estado de Cumplimiento Parcial.

Por lo que es necesario realizar acciones de mejora inmediata, o bien, las adecuaciones según corresponda, de acuerdo a los objetivos, metas, prioridades y necesidades de la entidad.

#### **4. 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 del Organismo Operador de Agua Potable denominado INTERAPAS, se desprende que durante el ejercicio auditado se realizaron las siguientes sesiones:

<b>FECHA</b>	<b>NÚMERO</b>	<b>SESIÓN</b>	<b>RESUMEN</b>
14/02/2014	125	Ordinaria	<p>Se presentan los Estados Financieros correspondientes a los meses de noviembre y diciembre de 2013 los cuales son aprobados por unanimidad de los miembros asistentes.</p> <p>Se aprueba por unanimidad de votos el Cierre Presupuestal 2013, que incluye la modificación presupuestal de los ingresos y egresos del referido ejercicio. (Acuerdo 494).</p> <p>Se acuerda por mayoría de votos de los integrantes presentes de la Junta de Gobierno, la aprobación de la Cuenta Pública 2013. (Acuerdo 495).</p> <p>Se aprueba por mayoría de votos la propuesta para que la empresa Axioma Centro Médico sea quien preste los servicios médicos para los trabajadores de INTERAPAS, y se instruye al Director General para la adjudicación del contrato respectivo en términos de la Ley de Adquisiciones del Estado de San Luis Potosí. (Acuerdo 496).</p> <p>Se acuerda por mayoría de votos de los integrantes presentes de la Junta de Gobierno, la aprobación para que el INTERAPAS implemente un programa de incentivos para los usuarios cumplidos en tiempo con su pago bimestral durante el presente año, programa a realizarse durante el último bimestre del año, consistente en la rifa de dos vehículos y aparatos electrodomésticos. Adicionalmente se autoriza la adquisición de 3 vehículos destinados a las áreas de cloración, entubación y detección de fugas. (Acuerdo 497).</p> <p>Se acuerda la autorización para que el Organismo amplie el contrato con la empresa grupo Soadi, S. de R.L. de C.V., para que lleve a cabo la armonización del presente ejercicio, en tanto se realiza la licitación del Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental. (Acuerdo 500).</p> <p>Se acuerda por mayoría de votos de los integrantes presentes de la Junta de Gobierno la solicitud de un crédito a corto plazo por 37 millones de pesos para el fondeo al fideicomiso "El Realito", a fin de estar en condiciones de cumplimiento ante las instituciones fiduciarias. (Acuerdo 502).</p> <p>Se acuerda por mayoría de votos de los integrantes presentes de la Junta de Gobierno, la aprobación de la creación de la Unidad de Atención Social, creada en el año 2013 y que será parte integrante del staff de la Dirección General. (Acuerdo 504).</p>

**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ**  
**ORGANISMO INTERMUNICIPAL METROPOLITANO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO, SANEAMIENTO Y SERVICIOS**  
**CONEXOS DE LOS MUNICIPIOS DE CERRO DE SAN PEDRO, SAN LUIS POTOSÍ Y SOLEDAD DE GRACIANO SÁNCHEZ**  
**(INTERAPAS)**

FECHA	NÚMERO	SESIÓN	RESUMEN
31/03/2014	126	Ordinaria	<p>Se presentan los Estados Financieros correspondientes al mes de enero de 2014, mismos que son aprobados por unanimidad de los miembros asistentes.</p> <p>Se aprueba por mayoría de votos de los integrantes presentes de la Junta de Gobierno la presupuestación del ejercicio 2014. (Acuerdo 505).</p> <p>Se aprueba por unanimidad de los integrantes de la Junta de Gobierno el Programa Operativo Anual 2014, estableciendo el estricto cumplimiento a las leyes correspondientes y con la encomienda de ajustarse al presupuesto y disponibilidad de recursos, así como a la racionalidad, austeridad, disciplina financiera, legalidad y transparencia. (Acuerdo 506).</p> <p>Se aprueba por unanimidad de los integrantes de la Junta de Gobierno el Informe Anual 2013, mismo que deberá presentarse a los Cabildos, se de vista al Congreso del Estado y se publique conforme lo marca la Ley de Transparencia Administrativa y Acceso a la Información Pública del Estado. (Acuerdo 507).</p> <p>Se acuerda por mayoría de votos de los presentes integrantes de la Junta de Gobierno la aprobación de la campaña 2014, Usuario Cumplido, Recuperación de Cartera misma que dará inicio el 1° de abril del presente. (Acuerdo 508).</p> <p>Se aprueba por mayoría de votos de los integrantes presentes de la Junta de Gobierno el formato de declaración de situación patrimonial de los funcionarios del Organismo, mismo que había sido solicitado por la Auditoría superior del Estado. (Acuerdo 515).</p>
16/04/2014	13	Extraordinaria	<p>Se presentan los Estados Financieros correspondientes al mes de febrero de 2014, mismos que son aprobados por unanimidad de los miembros asistentes. (Acuerdo 517).</p> <p>Por acuerdo unánime de los integrantes de la Junta de Gobierno, se instruye al Director General para esperar la notificación oficial de la Secretaría de la Función Pública al Programa de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento, y justificar hasta donde sea posible el porqué de la tardanza en las obras del programa. (Acuerdo 517 BIS).</p> <p>Se acuerda y aprueba por unanimidad de los integrantes de la Junta de Gobierno para que INTERAPAS realice un ajuste al Programa PRODDER 2014, para incluir los conceptos de adquisición de equipo de cómputo y de pago de servicio de energía eléctrica de pozos de agua potable, sin que se modifique el importe total previamente acordado. (Acuerdo 518)</p> <p>Se acuerda y aprueba por mayoría de votos de los integrantes de la Junta de Gobierno, las adecuaciones al Programa Operativo Anual 2014. (Acuerdo 519)</p>

**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ**  
**ORGANISMO INTERMUNICIPAL METROPOLITANO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO, SANEAMIENTO Y SERVICIOS**  
**CONEXOS DE LOS MUNICIPIOS DE CERRO DE SAN PEDRO, SAN LUIS POTOSÍ Y SOLEDAD DE GRACIANO SÁNCHEZ**  
**(INTERAPAS)**

FECHA	NÚMERO	SESIÓN	RESUMEN
30/04/2014	127	Ordinaria	<p>Se presentan los Estados Financieros correspondientes al mes de marzo de 2014, mismos que son aprobados por unanimidad de los miembros asistentes. (Acuerdo 521).</p> <p>Se acuerda y aprueba por unanimidad de los integrantes de la Junta de Gobierno para que INTERAPAS lleve a cabo nueva licitación bajo la modalidad de invitación a cuando menos tres personas, para el "Suministro, instalación, implementación y capacitación de Sistema Integral ERGP Contable Administrativo y Gestión de Información Financiera, que opere y administre las necesidades del Organismo. (Acuerdo 521 BIS).</p> <p>Se acuerda y aprueba por unanimidad de los integrantes de la Junta de Gobierno para que INTERAPAS dé cumplimiento al laudo dictado dentro del expediente laboral 2741/2010/1 promovido por el C. José Dolores Zapata Llamas, y el cual condena al Organismo al pago de la cantidad de \$801,121.55. (Ochocientos un mil ciento veintiún pesos 55/100 m.n.)(Acuerdo 525).</p>
21/05/2014	14	Extraordinaria	<p>Se acuerda y aprueba por unanimidad de los integrantes de la Junta de Gobierno para que INTERAPAS envíe las invitaciones correspondientes del listado presentado por el contralor del Organismo, para la licitación en modalidad de invitación restringida, respecto de la "Adquisición, instalación y capacitación de Sistema Integral ERGP Contable Administrativo y Gestión de Información Financiera, que opere y administre las necesidades del Organismo. (Acuerdo 526).</p> <p>Se acuerda y aprueba por unanimidad de los integrantes de la Junta de Gobierno para que INTERAPAS otorgue la factibilidad solicitada por los Desarrolladores Hospitalidad San Luis S.A. de C.V. (Hotel Hilton) y Superficie Desarrolladora, S.A. de C.V. (COVALIA), condicionada a que se vuelva a verificar las aportaciones adicionales de infraestructura con la finalidad de realizar inversiones para la rehabilitación y equipamiento del tanque de rebombeo Himalaya, tendientes a incrementar el gasto en litros por segundo y aumentar el volumen disponible. (Acuerdo 527).</p>

**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ**  
**ORGANISMO INTERMUNICIPAL METROPOLITANO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO, SANEAMIENTO Y SERVICIOS**  
**CONEXOS DE LOS MUNICIPIOS DE CERRO DE SAN PEDRO, SAN LUIS POTOSÍ Y SOLEDAD DE GRACIANO SÁNCHEZ**  
**(INTERAPAS)**

FECHA	NÚMERO	SESIÓN	RESUMEN
30/05/2014	15	Extraordinaria	<p>Se acuerda y aprueba en la Junta de Gobierno, las modificaciones presupuestales y los estados Financieros correspondientes al mes de abril de 2014. (Acuerdo 528).</p> <p>Se acuerda y aprueba en la Junta de Gobierno, la adquisición de 3 vehículos Pick Up con cabina, equipados y acondicionados para traslado y manejo del equipo tecnológico para detección de fugas. (Acuerdo 529).</p> <p>Se acuerda en la Junta de Gobierno, comunicar al Presidente del Consejo Consultivo, se proceda a la renovación de la Mesa Directiva de dicho Consejo, en los términos de la Ley de Aguas vigente en el Estado. (Acuerdo 531).</p>
13/06/2014	16	Extraordinaria	<p>Se acuerda y aprueba en la Junta de Gobierno, para que el INTERAPAS lleve a cabo una reprogramación presupuestal por \$2,500,000 (Dos millones quinientos mil pesos 00/100 m.n.) a fin de que la Dirección de Comercialización pueda dotar de personal, infraestructura y activos al Departamento de Ejecución Fiscal. (Acuerdo 532).</p>
27/06/2014	129	Ordinaria	<p>Se acuerda y aprueba en la Junta de Gobierno, los estados Financieros correspondientes al mes de mayo de 2014. (Acuerdo 534).</p> <p>Se acuerda y aprueba en la Junta de Gobierno, para que INTERAPAS aplique el programa de contingencia en zonas de desabasto de agua potable, satisfaciendo el abasto de agua a través de métodos alternos mediante la distribución de pipas propiedad del Organismo o contratadas con terceros, hasta en tanto no se resuelvan los problemas de de desabasto. En virtud de lo anterior se autoriza un ajuste presupuestal por la cantidad de \$3,000,000 (Tres millones de pesos 00/100 m.n.) para la contratación de terceros. (Acuerdo 536).</p> <p>Se acuerda y aprueba en la Junta de Gobierno la modificación a la estructura del Departamento de Cobranza y Ejecución Fiscal, para crear el Departamento de Ejecución Fiscal. (Acuerdo 537).</p> <p>Se acuerda y aprueba en la Junta de Gobierno la adquisición del Sistema R.P.G. de Contabilidad Gubernamental, mediante el procedimiento de adjudicación directa. (Acuerdo 538).</p> <p>Se acuerda y aprueba en la Junta de Gobierno la contratación de una compañía de seguros para que se realice el aseguramiento de los vehículos utilitarios y oficiales del Organismo. (Acuerdo 539).</p>

**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ**  
**ORGANISMO INTERMUNICIPAL METROPOLITANO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO, SANEAMIENTO Y SERVICIOS**  
**CONEXOS DE LOS MUNICIPIOS DE CERRO DE SAN PEDRO, SAN LUIS POTOSÍ Y SOLEDAD DE GRACIANO SÁNCHEZ**  
**(INTERAPAS)**

FECHA	NÚMERO	SESIÓN	RESUMEN
29/7/2014	130	Ordinaria	<p>Se acuerda y aprueba en la Junta de Gobierno, los estados Financieros correspondientes al mes de junio de 2014. (Acuerdo 543).</p> <p>Los integrantes presentes en la Junta de Gobierno, se tienen por informados del estatus del Proyecto "El Realito", en particular de sus avances. Asimismo se dan por enterados que a la fecha no se ha suscrito el Primer Convenio Modificatorio al Fideicomiso Maestro INTERAPAS 10163-12-207 para integrar los programas Mejora Integral de la Gestión y El Morro. (Acuerdo 545).</p> <p>Se acuerda y aprueba en la Junta de Gobierno, que el INTERAPAS solicite ante la Comisión Nacional del Agua y ante Banco Mundial, modificar el monto autorizado y las acciones del Programa de Mejoramiento de Eficiencia PROME 2014. (Acuerdo 547).</p> <p>Se acuerda y aprueba en la Junta de Gobierno, para que INTERAPAS autorice a Grupo Axioma Kusuri S.A. de C.V. los trasplantes de riñón para los pacientes; Aurora Valero Hernández y Gustavo Meza Arriaga, con un costo unitario de \$743,500.00 más IVA. Así como también el trasplante de hígado de la paciente Blanca Estela Ipiña Ontiveros, con un costo de \$1,525,000 más IVA. (Acuerdo 548).</p>

**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ**  
**ORGANISMO INTERMUNICIPAL METROPOLITANO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO, SANEAMIENTO Y SERVICIOS**  
**CONEXOS DE LOS MUNICIPIOS DE CERRO DE SAN PEDRO, SAN LUIS POTOSÍ Y SOLEDAD DE GRACIANO SÁNCHEZ**  
**(INTERAPAS)**

FECHA	NÚMERO	SESIÓN	RESUMEN
30/08/2014	131	Ordinaria	<p>Se acuerda y aprueba en la Junta de Gobierno, los estados Financieros correspondientes al mes de julio de 2014. (Acuerdo 550).</p> <p>Se acuerda y aprueba en la Junta de Gobierno, la Propuesta de Modificaciones a la Estructura Orgánica del INTERAPAS, aprobadas mediante el acuerdo 492 de la sesión 124 de la Junta de Gobierno realizada en el mes de diciembre de 2013, así como el nuevo Reglamento Interno del Organismo. (Acuerdo 551).</p> <p>Se acuerda y aprueba por unanimidad de los integrantes presentes en la Junta de Gobierno, para que INTERAPAS forme una partida presupuestal a fin de brindar apoyo médico y hospitalario para la intervención quirúrgica y hospitalaria de Raquel Baéz Mascorro, beneficiaria del trabajador C.P. Francisco Ramírez Arteaga, consistente en un trasplante renal por enfermedad poliquística tratada hasta la fecha mediante sesiones de hemodiálisis 2 veces por semana. (Acuerdo 554)</p> <p>Se acuerda en la Junta de Gobierno que el INTERAPAS constituya una partida presupuestal contingente de hasta \$10,000,000 (Diez millones de pesos 00/100 m.n.) adicionales a lo convenido con los servicios médicos, para cuando se presenten eventos médicos extraordinarios que requieren de urgente atención. (Acuerdo 554).</p> <p>Se autoriza al Director de INTERAPAS para gestionar la modificación al Decreto Legislativo 184 y en consecuencia al Decreto 563, buscando modificar la fecha de aportación de los municipios de San Luis Potosí y Soledad de Graciano Sánchez al proyecto "El Realito". (Acuerdo 556).</p>
12/09/2014	17	Extraordinaria	<p>Se acuerda en la Junta de Gobierno que el INTERAPAS gestione ante BANORTE la emisión de oficio manifestando la vigencia y disponibilidad de la línea de crédito para el programa Acueducto "El Realito", así como la autorización para la celebración del Fideicomiso Maestro INTERAPAS para integrar los proyectos Mejora Integral de la Gestión y El Morro. (Acuerdo 558).</p> <p>Se acuerda por unanimidad de los integrantes presentes en la Junta de Gobierno que el INTERAPAS proceda a la Adjudicación Directa de la adquisición del Sistema RPG de Contabilidad Gubernamental a la empresa Desarrollo y Consultoría en Sistemas S.A. de C.V. quien es la que presenta las mejores condiciones para su implementación. (Acuerdo 560).</p>
26/09/2014	132	Ordinaria	<p>Se acuerda y aprueba en la Junta de Gobierno, los estados Financieros correspondientes al mes de agosto de 2014. (Acuerdo 564).</p>



**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ**  
**ORGANISMO INTERMUNICIPAL METROPOLITANO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO, SANEAMIENTO Y SERVICIOS**  
**CONEXOS DE LOS MUNICIPIOS DE CERRO DE SAN PEDRO, SAN LUIS POTOSÍ Y SOLEDAD DE GRACIANO SÁNCHEZ**  
**(INTERAPAS)**

FECHA	NÚMERO	SESIÓN	RESUMEN
29/10/2014	133	Ordinaria	<p>Se acuerda y aprueba en la Junta de Gobierno, los estados Financieros correspondientes al mes de septiembre de 2014. (Acuerdo 2/SO/133/14).</p> <p>Se acuerda por unanimidad de los integrantes presentes en la Junta de Gobierno la aprobación de la Modificación y Cierre Presupuestal de Ingresos y Egresos del ejercicio 2014 de INTERAPAS. (Acuerdo 3/SO/133/14).</p> <p>Se acuerda y aprueba en la Junta de Gobierno el Presupuesto de Ingresos y Egresos 2015 y el Programa Operativo Anual de Obras y Acciones, Adquisiciones, Servicios y Activos 2015. (Acuerdo 4/SO/133/14).</p> <p>Se acuerda y aprueba en la Junta de Gobierno el Estudio Tarifario para la determinación de las cuotas y tarifas aplicables por la prestación de los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento para el ejercicio 2015. (Acuerdo 5/SO/133/14).</p>
24/11/2014	134	Ordinaria	<p>Se acuerda y aprueba en la Junta de Gobierno, los estados Financieros correspondientes al mes de octubre de 2014. (Acuerdo 2/SO/134/14).</p> <p>Se acuerda y aprueba en la Junta de Gobierno que el INTERAPAS disponga del monto de \$37,000,000 (Treinta y siete millones de pesos 00/100 m.n.) de la línea de crédito que se tiene con BANREGIO mismos que serán utilizados para el pago del servicio de energía eléctrica, segunda parte del aguinaldo 2014, así como al pago a proveedores del Organismo y partes complementarias de la contraprestación de "El Realito" hasta en tanto los Ayuntamientos de San Luis Potosí y Soledad de Graciano Sánchez aporten los montos que les corresponden. (Acuerdo 3/SO/134/14).</p> <p>Se acuerda por unanimidad de votos de los miembros de la Junta de Gobierno para que el INTERAPAS proceda a la adjudicación directa del contrato respectivo para que la empresa Axioma Centro Médico S.A. de C.V. brinde el servicio médico hospitalario a los trabajadores del Organismo. (Acuerdo 4/SO/134/14).</p>

**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ**  
**ORGANISMO INTERMUNICIPAL METROPOLITANO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO, SANEAMIENTO Y SERVICIOS**  
**CONEXOS DE LOS MUNICIPIOS DE CERRO DE SAN PEDRO, SAN LUIS POTOSÍ Y SOLEDAD DE GRACIANO SÁNCHEZ**  
**(INTERAPAS)**

FECHA	NÚMERO	SESIÓN	RESUMEN
22/12/2014	135	Ordinaria	<p>Se acuerda y aprueba en la Junta de Gobierno, los estados Financieros correspondientes al mes de noviembre de 2014. (Acuerdo 2/SO/135/14).</p> <p>Se acuerda por unanimidad de votos de los miembros presentes en la Junta de Gobierno los ajustes y/o modificaciones a los programas federales PRODDER, PROME, y PROSANEAR del ejercicio 2014. (Acuerdo 3/SO/135/14).</p> <p>Se acuerda y aprueba por los integrantes de la Junta de Gobierno, las modificaciones al Programa de Ajustes a la Facturación, lo anterior para establecer un mecanismo eficaz y transparente de depuración de saldos improcedentes en cartera. (Acuerdo 5/SO/135/14).</p> <p>Se acuerda por unanimidad de votos de los miembros presentes en la Junta de Gobierno el pago a la empresa Farmacos Especializados S.A. de C.V., en cinco parcialidades mensuales la cantidad de \$3,134,332.22 (Tres millones ciento treinta y cuatro mil trescientos treinta y dos pesos 22/100 m.n.) derivado del juicio ordinario mercantil 590/2013. (Acuerdo 6/SO/135/14).</p>
12/02/2015	136	Ordinaria	<p>Se acuerda y aprueba en la Junta de Gobierno, los estados Financieros correspondientes al mes de diciembre de 2014. (Acuerdo 2/SO/136/15).</p> <p>Se acuerda y aprueba por unanimidad de votos de los integrantes de la Junta de Gobierno, la Cuenta Pública de INTERAPAS para el ejercicio 2014.</p>

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.

## **5. Resumen de observaciones**

---

A continuación se presenta el apartado correspondiente a las observaciones detectadas al ejercicio de los recursos por el periodo de enero a diciembre de 2014, 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

<b>ORIGEN DEL RECURSO</b>	<b>FINANCIERAS</b>
De revisión financiera	\$ 481,588
De revisión de Obra Pública	0
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 481,588</b>

### Observaciones Administrativas

<b>ORIGEN DEL RECURSO</b>	<b>ADMINISTRATIVAS</b>
De revisión Financiera	6
De revisión de Obra Pública	0
<b>TOTAL</b>	<b>6</b>

## **6. 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 2014, del Organismo Intermunicipal Metropolitano de Agua Potable, Alcantarillado, Saneamiento y Servicios Conexos de los municipios de Cerro de San Pedro, San Luis Potosí y Soledad de Graciano Sánchez (INTERAPAS), las acciones a seguir son: en la primera hipótesis se procederá a dar inicio al procedimiento de fincamiento de responsabilidades tendiente al resarcimiento correspondiente, según lo establecido por el artículo 68 fracción II de la Ley de Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí, ya que por sí mismas traen como consecuencia un daño y/o perjuicio estimable en dinero al patrimonio del Organismo Operador de Agua Potable citado. Por lo que hace a las observaciones administrativas donde se advierte que no se causó daño al patrimonio 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 al INTERAPAS, que esté atento a la normatividad de carácter general que para tal efecto rige el actuar del Organismo Operador de Agua Potable, 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 aprobados 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**