

**Dependencia:** Auditoría Superior del Estado de Guerrero.  
**Área:** Auditoría Especial de Órganos Autónomos y Entidades Paraestatales y Paramunicipales  
**Oficio:** ASE-AEOAEP-0169-2022.  
**Asunto:** Se remiten resultados finales y observaciones preliminares derivados de la auditoría número 2021-B-CF-59P-025-2022, y se le cita para que presente las justificaciones y aclaraciones que correspondan.

**CAPAMI** COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA  
2021-2024

**RECIBIDO**

FECHA 17-NOVIEMBRE-2022

HORA 11:20 AM

RECIBI Alejandra Peregrina

Con observaciones y resultados finales 2021

Chilpancingo de los Bravo, Guerrero, 15 de noviembre de 2022.

**LAE. Davic López Rodríguez**  
Director de la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Iguala de la Independencia  
Presente.

Con fundamento en lo señalado en los artículos 21 y 91 de la Ley número 468 de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Guerrero, 3 fracción II, 4 y 11 fracciones XIV, XXI, XXV, XXVI y XLVIII del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Guerrero y en seguimiento a la auditoría número 2021-B-CF-59P-025-2022, para la fiscalización de la Cuenta Pública 2021, de la entidad fiscalizada **Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Iguala de la Independencia**, en relación con el Cumplimiento Financiero, me permito remitir a usted, la cédula que contiene los resultados finales y las observaciones preliminares derivados de la auditoría en comento. Asimismo, se le cita a Usted o al enlace designado a una reunión de trabajo, en las instalaciones de la Auditoría Especial de Órganos Autónomos y Entidades Paraestatales y Paramunicipales, sita en Circuito Los Ayala, lote número 9, fraccionamiento Villas del Mayorazgo, C.P. 39087, Chilpancingo de los Bravo, Guerrero, a celebrarse el día 5 de diciembre del presente año, a las 12:30 horas, a efecto de que presente las justificaciones y aclaraciones a los resultados finales y observaciones preliminares que se le dan a conocer.

Sin otro particular, le reitero la más atenta y distinguida de mis consideraciones.

Atentamente  
La Auditora Especial de Órganos Autónomos y Entidades Paraestatales y Paramunicipales.

**CAPAMI** COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA  
2021-2024

**REVISADO POR DIRECTOR GENERAL**

FIRMA [Firma]

TURNAR AL DEPTO. DDMSR

FECHA 17-NOV-2022  
CP Inocencio

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS  
ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE GUERRERO  
PODER LEGISLATIVO  
Auditoría Superior del Estado de Guerrero  
AUDITORÍA ESPECIAL DE  
ÓRGANOS AUTÓNOMOS Y ENTIDADES PARAESTATALES Y PARAMUNICIPALES

L.C. Simona Núñez Zarco

C.c.p. Lic. Marcos César Paris Peralta Hidalgo.- Auditor Superior del Estado de Guerrero. Para su conocimiento. Presente.  
Lic. Carlos Alberto Villalpando Milián.- Secretario Técnico de la ASE. Mismo fin. Presente.  
Expediente.

SNZ/CSV/ysr

[Firma]



Cuenta Pública: 2021

Entidad fiscalizada: Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Iguala de la Independencia

Título de la auditoría: Gestión Financiera

Tipo de auditoría: Cumplimiento Financiero

Número de auditoría: 2021-B-CF-59P-025-2022

**Anexo 1 del Resultado 14 de la Cédula de Resultados Finales y Observaciones Preliminares**  
**Publicación de la información contable y presupuestaria conforme a la normativa aplicable**

Portal de difusión:	<a href="http://www.capami.gob.mx/cumplimiento-l.g.c.g-por-a-o.html">http://www.capami.gob.mx/cumplimiento-l.g.c.g-por-a-o.html</a>	Disposiciones normativas de la Ley General de Contabilidad Gubernamental	Verificación de cumplimiento				
			Periodicidad				
			Trimestral				Anual
			Ene-mzo	Abr-jun	Jul-sep	Oct-dic	
1. Relación de bienes muebles e inmuebles actualizado y/o inventario de los bienes (por lo menos cada seis meses)	Publicación semestral en las páginas de Internet u otros medios, cuando este servicio no esté disponible, siempre y cuando sean de acceso público	Artículo 27	NA	C	NA	C	NA
2. Estado de Actividades	Publicación trimestral en las páginas de Internet y a mas tardar 30 días después del cierre del periodo	Artículos 48 y 51	C	C	C	C	NA
3. Estado de Situación Financiera	Publicación trimestral en las páginas de Internet y a mas tardar 30 días después del cierre del periodo	Artículos 48 y 51	C	C	C	C	NA
4. Estado de Variación en la Hacienda Pública	Publicación trimestral en las páginas de Internet y a mas tardar 30 días después del cierre del periodo	Artículos 48 y 51	C	C	C	C	NA
5. Estado de Cambios en la Situación Financiera	Publicación trimestral en las páginas de Internet y a mas tardar 30 días después del cierre del periodo	Artículos 48 y 51	C	C	C	C	NA
6. Estado de Flujos de Efectivo	Publicación trimestral en las páginas de Internet y a mas tardar 30 días después del cierre del periodo	Artículos 48 y 51	C	C	C	C	NA
7. Notas a los Estados Financieros	Publicación trimestral en las páginas de Internet y a mas tardar 30 días después del cierre del periodo	Artículos 48 y 51	X	X	X	X	NA
8. Estado Analítico del Activo	Publicación trimestral en las páginas de Internet y a mas tardar 30 días después del cierre del periodo	Artículos 48 y 51	C	C	C	C	NA
9. Estado Analítico de Ingresos, por rubro de ingresos.	Publicación trimestral en las páginas de Internet y a mas tardar 30 días después del cierre del periodo	Artículos 48 y 51	C	C	C	C	NA
10. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos con clasificación Administrativa	Publicación trimestral en las páginas de Internet y a mas tardar 30 días después del cierre del periodo	Artículos 48 y 51	C	C	C	C	NA
11. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos con Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)	Publicación trimestral en las páginas de Internet y a mas tardar 30 días después del cierre del periodo	Artículos 48 y 51	C	C	C	C	NA
12. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos con Clasificación por Objeto del Gasto (capítulo y concepto)	Publicación trimestral en las páginas de Internet y a mas tardar 30 días después del cierre del periodo	Artículos 48 y 51	C	C	C	C	NA
13. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos con Clasificación Funcional (finalidad y función)	Publicación trimestral en las páginas de Internet y a mas tardar 30 días después del cierre del periodo	Artículos 48 y 51	C	C	C	C	NA

Cuenta Pública: 2021

Entidad fiscalizada: Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Iguala de la Independencia

Título de la auditoría: Gestión Financiera

Tipo de auditoría: Cumplimiento Financiero

Número de auditoría: 2021-B-CF-59P-025-2022

**Anexo 1 del Resultado 14 de la Cédula de Resultados Finales y Observaciones Preliminares  
Publicación de la información contable y presupuestaria conforme a la normativa aplicable**

Información a publicar	Obligaciones	Disposiciones normativas de la Ley General de Contabilidad Gubernamental	Verificación de cumplimiento				
			Periodicidad				
			Trimestral				Anual
Ene-mzo	Abr-jun	Jul-sep	Oct-dic				
14. Publica su Presupuesto de Egresos	Publicación en las páginas de Internet / periodicidad anual	Artículos 60, 63 y 65	NA	NA	NA	NA	X
15. Publicar la información adicional a la Iniciativa de la Ley de Ingresos	Publicación en las páginas de Internet / periodicidad anual	Artículo 61, fracción I	NA	NA	NA	NA	NA
16. Publicar la información adicional del Proyecto del Presupuesto de Egresos	Publicación en las páginas de Internet / periodicidad anual	Artículo 61, fracción II	NA	NA	NA	NA	X
17. Información de los montos efectivamente pagados durante el periodo por concepto de ayudas y subsidios	Publicación en las páginas de Internet / periodicidad trimestral	Artículo 67.	C	C	C	C	NA
18. Información de los montos plenamente identificados por orden de gobierno de los programas en que concurren recursos federales	Publicación en las páginas de Internet / periodicidad trimestral	Artículo 68.	NA	NA	NA	NA	NA
19. Relación de las cuentas bancarias productivas específicas que se presentan en la cuenta pública en las cuales se depositen los recursos federales transferidos	Publicación en las páginas de Internet / periodicidad anual	Artículo 69.	NA	NA	NA	NA	NA
20. Información relativa a las obligaciones que se pagan o garantizan con recursos de fondos federales	Publicación en las páginas de Internet / periodicidad trimestral	Artículo 78.	NA	NA	NA	NA	NA
21. Información anual del ejercicio y destino de gasto federalizado y reintegros	Publicación en las páginas de Internet / periodicidad anual	Artículo 81.	NA	NA	NA	NA	NA

Marcas:

- X No presentó
- NA No Aplica
- C Cumple

Elaboró: L.A. Antonio de Jesús Ayala Rodríguez  
Cargo: Auditor

Vo.Bo.: L.C. Cibeles Santibañes Valente  
Cargo: Directora de Auditoría A

Revisó: C.P. Salvador Salazar Barrientos  
Cargo: Jefe de Departamento

Autorizó: L.C. Simona Núñez Zarco  
Auditora Especial de Órganos Autónomos y Entidades Paraestatales y Paramunicipales





**CÉDULA DE RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES**

Auditoría número: 2021-B-CF-59P-025-2022  
Tipo de auditoría: Cumplimiento financiero  
Entidad fiscalizada: Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Iguala de la Independencia  
Auditoría Especial: Auditoría Especial de Órganos Autónomos y Entidades Paraestatales y Paramunicipales  
Cuenta Pública: 2021  
Fecha y Hora: 11-11-2022 14:53:26

Número de resultado:	1	Número de procedimiento:	ASEG/PROC/CF-002	Tipo de resultado:	Sin observación
----------------------	---	--------------------------	------------------	--------------------	-----------------

**Descripción:**

Derivado del análisis a la información y documentación proporcionada por la entidad fiscalizada, se verificó que, mediante Acta de Sesión de su Órgano de Gobierno de fecha treinta de diciembre de 2020, fueron aprobados sus presupuestos de ingresos y egresos por un importe de 66,905,525.62 pesos (sesenta y seis millones novecientos cinco mil quinientos veinticinco pesos 62/100 M.N.).

**Fundamento legal:**

Artículo 50 fracción VII de la Ley de Aguas para el Estado Libre y Soberano de Guerrero Número 574.



**CÉDULA DE RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES**

Auditoría número: 2021-B-CF-59P-025-2022 Tipo de auditoría: Cumplimiento financiero  
Entidad fiscalizada: Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Iguala de la Independencia  
Auditoría Especial: Auditoría Especial de Órganos Autónomos y Entidades Paraestatales y Paramunicipales  
Cuenta Pública: 2021 Fecha y Hora: 11-11-2022 14:53:26

Número de resultado:	2
Número de procedimiento:	ASEG/PROC/CF-003
Tipo de resultado:	Sin observación

**Descripción:**

Derivado del análisis a la información y documentación proporcionada por la entidad fiscalizada, se verificó en el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021, que el importe reflejado a nivel de capítulo, concepto y partida genérica del presupuesto modificado por un importe de 73,848,905.84 pesos (setenta y tres millones ochocientos cuarenta y ocho mil novecientos cinco pesos 84/100 M.N.), no es inferior al importe del presupuesto devengado de 62,194,685.26 pesos (sesenta y dos millones ciento noventa y cuatro mil seiscientos ochenta y cinco pesos 26/100 M.N.); identificándose que la entidad fiscalizada realizó modificaciones presupuestales por un importe de 6,943,380.22 pesos (seis millones novecientos cuarenta y tres mil trescientos ochenta pesos 22/100 M.N.), las cuales fueron autorizadas por su Órgano de Gobierno mediante Acta de fecha treinta de junio de dos mil veintiuno.

**Fundamento legal:**

Artículo 62 y 64 párrafo segundo de la Ley número 454 de Presupuesto y Disciplina Fiscal del Estado de Guerrero.



**CÉDULA DE RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES**

Auditoría número: 2021-B-CF-59P-025-2022  
Tipo de auditoría: Cumplimiento financiero  
Entidad fiscalizada: Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Iguala de la Independencia  
Auditoría Especial: Auditoría Especial de Órganos Autónomos y Entidades Paraestatales y Paramunicipales  
Cuenta Pública: 2021  
Fecha y Hora: 11-11-2022 14:53:26

Número de resultado:	3	Número de procedimiento:	ASEG/PROC/CF-005	Tipo de resultado:	Con observación
----------------------	---	--------------------------	------------------	--------------------	-----------------

**Descripción:**

Derivado del análisis a la información y documentación proporcionada por la entidad fiscalizada, se verificó en el Estado Analítico de Ingresos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021, que el importe recaudado por concepto de ingresos de gestión, que asciende a 67,540,336.50 pesos (sesenta y siete millones quinientos cuarenta mil trescientos treinta y seis pesos 50/100 M.N.), es superior al importe aprobado por su Órgano de Gobierno, los cuales se encuentran identificados de acuerdo a la Clasificación por Rubro de Ingresos, además se identificó en las pólizas de ingresos con su documentación soporte, consistente en estados de cuenta bancarios y cortes de caja, que integraron la muestra de auditoría, que la entidad fiscalizada registró ingresos que fueron depositados a una cuenta bancaria específica, sin embargo en su documentación soporte de dichas pólizas no se identificaron los recibos de cobro por servicios de agua potable, por lo que no se tiene evidencia de que la entidad fiscalizada haya realizado descuentos así como de su autorización.

La información se detalla en el anexo 1.

**Fundamento legal:**

Artículos 91 y 92 de la Ley Número 630 de Ingresos para el Municipio de Iguala de la Independencia, Guerrero, para el ejercicio fiscal 2021, 41, 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y Clasificador por Rubros de Ingresos emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

*(Faint handwritten notes and signatures in blue ink)*





**CÉDULA DE RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES**

Auditoría número: 2021-B-CF-59P-025-2022 Tipo de auditoría: Cumplimiento financiero  
Entidad fiscalizada: Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Iguala de la Independencia  
Auditoría Especial: Auditoría Especial de Órganos Autónomos y Entidades Paraestatales y Paramunicipales  
Cuenta Pública: 2021 Fecha y Hora: 11-11-2022 14:53:26

Número de resultado:	4	Número de procedimiento:	ASEG/PROC/CF-006	Tipo de resultado:	Sin observación
----------------------	---	--------------------------	------------------	--------------------	-----------------

**Descripción:**

Derivado del análisis a la información y documentación proporcionada por la entidad fiscalizada, se verificó en la Balanza de Comprobación, en el Estado de Actividades y en el Estado Analítico de Ingresos, todos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021, que los ingresos devengados son coincidentes, así mismo, se verificó en las pólizas de ingresos con su documentación soporte y en los estados de cuenta bancarios del ejercicio fiscal 2021, que los ingresos propios fueron depositados en una cuenta bancaria específica y que se expidieron los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet.

**Fundamento legal:**

Artículos 16, 34, 36, 38 fracción II, 42, 43 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación y 87 de la Ley Número 454 de Presupuesto y Disciplina Fiscal del Estado de Guerrero.

*[Faint handwritten notes and signatures in blue ink, including a large signature and a circled mark.]*

Número de resultado:	5	Número de procedimiento:	ASEG/PROC/CF-007	Tipo de resultado:	Con observación
----------------------	---	--------------------------	------------------	--------------------	-----------------

**Descripción:**

Derivado del análisis a la información y documentación proporcionada por la entidad fiscalizada referente al Capítulo 1000 Servicios Personales, se verificó que cuenta con un Tabulador de sueldos autorizado por su Órgano de Gobierno, que los sueldos pagados al personal se realizaron a través de dispersión bancaria de nómina sin que excedan a dicho tabulador; además no existe diferencia entre el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto) y el Concentrado de nóminas de sueldos, salarios, compensaciones y demás remuneraciones pagadas, ambos del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021, sin embargo, no presenta evidencia de haber expedido los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet, por concepto de pago de finiquitos por un importe de 237,359.04 pesos (doscientos treinta y siete mil trescientos cincuenta y nueve pesos 04/100 M.N.).

La información se detalla en el anexo 1.

**Fundamento legal:**

Artículos 127 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación, 42, 43 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 87 de la Ley Número 454 de Presupuesto y Disciplina Fiscal del Estado de Guerrero, 6 y 7 de la Ley Número 18 de Remuneraciones de los Servidores Públicos del Estado de Guerrero y 50 fracción XVII de la Ley de Aguas para el Estado Libre y Soberano de Guerrero Número 574.





**CÉDULA DE RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES**

Auditoría número: 2021-B-CF-59P-025-2022 Tipo de auditoría: Cumplimiento financiero  
Entidad fiscalizada: Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Iguala de la Independencia  
Auditoría Especial: Auditoría Especial de Órganos Autónomos y Entidades Paraestatales y Paramunicipales  
Cuenta Pública: 2021 Fecha y Hora: 11-11-2022 14:53:26

Número de resultado:	6	Número de procedimiento:	ASEG/PROC/CF-011	Tipo de resultado:	Sin observación
----------------------	---	--------------------------	------------------	--------------------	-----------------

**Descripción:**

Derivado del análisis a la información y documentación proporcionada por la entidad fiscalizada, se verificó en el Concentrado de retenciones y contribuciones por pagar generadas del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021 y en las pólizas contables con su documentación soporte consistente en el Comprobante Fiscal Digital por Internet y transferencias bancarias, que cumplió con el entero y pago de las cuotas y aportaciones al Instituto de Seguridad Social de los Servidores Públicos del Estado de Guerrero, correspondientes al ejercicio fiscal 2021.

**Fundamento legal:**

Artículos 62 fracción II, 63 párrafo primero y 64 de la Ley Número 912 de Seguridad Social de los Servidores Públicos del Estado de Guerrero y 25 del Decreto Número 644 del Presupuesto de Egresos del Estado de Guerrero para el Ejercicio Fiscal 2021.

*[Faint handwritten text and signatures in blue ink]*

Número de resultado:	7	Número de procedimiento:	ASEG/PROC/CF-012	Tipo de resultado:	Sin observación
----------------------	---	--------------------------	------------------	--------------------	-----------------

**Descripción:**

Derivado del análisis a la información y documentación proporcionada por la entidad fiscalizada, se verificó en el Concentrado de retenciones y contribuciones por pagar generadas del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021 y en las pólizas contables con su documentación soporte consistente en los acuses de recibo de las declaraciones provisionales o definitivas de impuestos federales y transferencias bancarias, que cumplió con el entero de retenciones por concepto del Impuesto Sobre la Renta por sueldos y salarios, correspondientes al ejercicio fiscal 2021.

**Fundamento legal:**

Artículos 96 párrafo séptimo de la Ley del Impuesto Sobre la Renta y 21 párrafo primero del Código Fiscal de la Federación.

*[Faint handwritten text and signatures in blue ink]*



**CÉDULA DE RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES**

Auditoría número: 2021-B-CF-59P-025-2022 Tipo de auditoría: Cumplimiento financiero  
Entidad fiscalizada: Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Iguala de la Independencia  
Auditoría Especial: Auditoría Especial de Órganos Autónomos y Entidades Paraestatales y Paramunicipales  
Cuenta Pública: 2021 Fecha y Hora: 11-11-2022 14:53:26

Número de resultado:	8	Número de procedimiento:	ASEG/PROC/CF-013	Tipo de resultado:	Con observación
----------------------	---	--------------------------	------------------	--------------------	-----------------

**Descripción:**

Derivado del análisis a la información y documentación proporcionada por la entidad fiscalizada, se verificó que cuenta con un Padrón de Proveedores, un Manual de adquisiciones, un Reglamento Interior de Procedimientos de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios, un Programa Anual de Adquisiciones e integró el Comité de Adquisiciones, sin embargo, efectuó adquisiciones de bienes y contrató servicios, sin realizar los procedimientos de adjudicación conforme a la normatividad aplicable.

La información se detalla en el anexo 1.

**Fundamento legal:**

Artículos 134 párrafos tercero y cuarto de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 11, 32, 33, 55, 58, 59, 60, 62 y 101 de la Ley Número 230 de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Guerrero, 62, 63 y 64 de la Ley Número 454 de Presupuesto y Disciplina Fiscal del Estado de Guerrero y Anexo 16 del Decreto Número 644 del Presupuesto de Egresos del Estado de Guerrero para el Ejercicio Fiscal 2021.

*[Faint background text and several blue ink signatures are visible on the page.]*

Número de resultado:	9	Número de procedimiento:	ASEG/PROC/CF-014	Tipo de resultado:	Sin observación
----------------------	---	--------------------------	------------------	--------------------	-----------------

**Descripción:**

Derivado del análisis a la información y documentación proporcionada por la entidad fiscalizada, se verificó en la Balanza de Comprobación y en el Estado Analítico del Activo, ambos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021, en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2021, en la Relación de adquisiciones de bienes muebles e inmuebles, en la Relación de bienes que componen su patrimonio y en las pólizas contables con su documentación soporte, que los bienes muebles adquiridos durante el ejercicio fiscal 2021, fueron incorporados en el inventario de bienes muebles e inmuebles, así mismo, presenta los respectivos resguardos de asignación, y para el registro se observaron las Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio.

**Fundamento legal:**

Artículos 23, 24, 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y 87 de la Ley Número 454 de Presupuesto y Disciplina Fiscal del Estado de Guerrero.





**CÉDULA DE RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES**

Auditoría número: 2021-B-CF-59P-025-2022 Tipo de auditoría: Cumplimiento financiero  
Entidad fiscalizada: Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Iguala de la Independencia  
Auditoría Especial: Auditoría Especial de Organos Autónomos y Entidades Paraestatales y Paramunicipales  
Cuenta Pública: 2021 Fecha y Hora: 11-11-2022 14:53:26

<b>Número de resultado:</b>	<b>10</b>	<b>Número de procedimiento:</b>	<b>ASEG/PROC/CF-015</b>	<b>Tipo de resultado:</b>	<b>Sin observación</b>
-----------------------------	-----------	---------------------------------	-------------------------	---------------------------	------------------------

**Descripción:**

Derivado del análisis a la información y documentación proporcionada por la entidad fiscalizada, se verificó en la Balanza de Comprobación y en el Estado Analítico del Activo, ambos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021, que la entidad fiscalizada, realizó bajas de bienes durante el ejercicio fiscal 2021, mismos que estaban totalmente depreciados, los cuales fueron autorizados mediante Acta de Sesión de su Órgano de Gobierno de fecha veintiocho de septiembre de dos mil veintiuno, en la cual se aprueba las bajas de bienes muebles y Acta de Sesión del Órgano de Gobierno de fecha veintiuno de abril de dos mil veintiuno, mediante la cual se aprueba el programa de baja de los diferentes bienes muebles y vehículos terrestres.

**Fundamento legal:**

Artículos 28 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 110, 111, 112, 113, 114 y 115 de la Ley Número 230 de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Guerrero y Numeral D.1.3 del Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos dirigidos a asegurar que el Sistema de Contabilidad Gubernamental facilite el Registro y Control de los Inventarios de los Bienes Muebles e Inmuebles de los Entes Públicos.



**CÉDULA DE RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES**

Auditoría número: 2021-B-CF-59P-025-2022 Tipo de auditoría: Cumplimiento financiero  
Entidad fiscalizada: Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Iguala de la Independencia  
Auditoría Especial: Auditoría Especial de Órganos Autónomos y Entidades Paraestatales y Paramunicipales  
Cuenta Pública: 2021 Fecha y Hora: 11-11-2022 14:53:26

<b>Número de resultado:</b>	<b>11</b>	<b>Número de procedimiento:</b>	<b>ASEG/PROC/CF-016</b>	<b>Tipo de resultado:</b>	<b>Con observación</b>
-----------------------------	-----------	---------------------------------	-------------------------	---------------------------	------------------------

**Descripción:**

Derivado del análisis a la información y documentación proporcionada por la entidad fiscalizada, se verificó en las pólizas contables con su documentación soporte que integraron la muestra de auditoría de los capítulos 2000 Materiales y Suministros, 3000 Servicios Generales y 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, que realizó adquisiciones y contrató servicios por un importe de 711,560.87 pesos (setecientos once mil quinientos sesenta pesos 87/100 M.N.), de los cuales no presentó los contratos suscritos.

La información se detalla en el anexo I.

**Fundamento legal:**

Artículos 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 11, 12, 55 y 56 de la Ley Número 230 de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Guerrero y 87 de la Ley Número 454 de Presupuesto y Disciplina Fiscal del Estado de Guerrero.



**CÉDULA DE RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES**

Auditoría número: 2021-B-CF-59P-025-2022 Tipo de auditoría: Cumplimiento financiero  
Entidad fiscalizada: Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Iguala de la Independencia  
Auditoría Especial: Auditoría Especial de Órganos Autónomos y Entidades Paraestatales y Paramunicipales  
Cuenta Pública: 2021 Fecha y Hora: 11-11-2022 14:53:26

Número de resultado:	12	Número de procedimiento:	ASEG/PROC/CF-018	Tipo de resultado:	Sin observación
----------------------	----	--------------------------	------------------	--------------------	-----------------

**Descripción:**

Derivado del análisis a la información y documentación proporcionada por la entidad fiscalizada, se verificó en el Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos, en el Estado Analítico de Ingresos y en la Balanza de Comprobación, todos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021 y en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2021, que no refleja saldo por concepto de deuda pública durante el ejercicio fiscal 2021, así mismo, presenta oficio de fecha 14 de febrero de 2022, mediante el cual la entidad fiscalizada, señala que no contrató deuda pública durante el ejercicio fiscal.

**Fundamento legal:**

Artículos 25, 26 párrafo primero, 49, 51 fracciones I y VIII y 52 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios y 9, 25 y 27 de la Ley Número 616 de Deuda Pública para el Estado de Guerrero.

**CÉDULA DE RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES**

Auditoría número: 2021-B-CF-59P-025-2022  
Entidad fiscalizada: Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Iguala de la Independencia  
Auditoría Especial: Auditoría Especial de Organos Autónomos y Entidades Paraestatales y Paramunicipales  
Cuenta Pública: 2021  
Tipo de auditoría: Cumplimiento financiero  
Fecha y Hora: 11-11-2022 14:53:26

Número de resultado:	13	Número de procedimiento:	ASEG/PROC/CF-020	Tipo de resultado:	Sin observación
----------------------	----	--------------------------	------------------	--------------------	-----------------

**Descripción:**

Derivado del análisis a la información y documentación proporcionada por la entidad fiscalizada, consistente en los estados financieros y presupuestales, así como en las pólizas con su documentación soporte, se verificó que durante el ejercicio fiscal 2021, el registro de las operaciones cumple con las obligaciones previstas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Marco Conceptual y los documentos normativos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

**Fundamento legal:**

Artículos 2, 21, 23, 24, 33, 34, 35, 37, 38 fracción I y II, 41, 42, 48, 55 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Clasificador por Objeto del Gasto, Plan de Cuentas y Momentos Contables de los Egresos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Handwritten signatures and stamps in blue ink, including a circular stamp with a signature inside.





**CÉDULA DE RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES**

Auditoría número: 2021-B-CF-59P-025-2022 Tipo de auditoría: Cumplimiento financiero  
Entidad fiscalizada: Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Iguala de la Independencia  
Auditoría Especial: Auditoría Especial de Órganos Autónomos y Entidades Paraestatales y Paramunicipales  
Cuenta Pública: 2021 Fecha y Hora: 11-11-2022 14:53:26

Número de resultado:	14	Número de procedimiento:	ASEG/PROC/CF-021	Tipo de resultado:	Con observación
----------------------	----	--------------------------	------------------	--------------------	-----------------

**Descripción:**

Derivado del análisis a la información y documentación proporcionada por la entidad fiscalizada, se verificó que cuenta con el enlace electrónico <http://www.capami.gob.mx/cumplimiento-l.g.c.por-a-o.html>, en el que se visualiza que su información contable y presupuestaria fue publicada con periodicidad trimestral, omitiendo su publicación anual, además no se identifican los siguientes documentos:

- Notas de los Estados Financieros
- Presupuesto de Egresos
- Información adicional del proyecto del Presupuesto de Egresos.

La información se detalla en el anexo I.

**Fundamento legal:**

Artículos 47, 48, 49, 51, 56, 58, 60, 61 fracción I y II, 63, 65, 67, 68, 69, 78 y 81 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

*[Faint handwritten notes and signatures in blue ink]*

**CÉDULA DE RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES**

Auditoría número: 2021-B-CF-59P-025-2022 Tipo de auditoría: Cumplimiento financiero  
Entidad fiscalizada: Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Iguala de la Independencia  
Auditoría Especial: Auditoría Especial de Organos Autónomos y Entidades Paraestatales y Paramunicipales  
Cuenta Pública: 2021 Fecha y Hora: 11-11-2022 14:53:26

Número de resultado:	15	Número de procedimiento:	ASEG/PROC/CF-022	Tipo de resultado:	Sin observación
----------------------	----	--------------------------	------------------	--------------------	-----------------

**Descripción:**

Derivado del análisis a la información y documentación proporcionada por la entidad fiscalizada, se verificó que existe congruencia en la información contenida en los Estados Financieros Contables, Presupuestarios e información Programática, al observar las reglas de validación que se contemplan en el Capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

**Fundamento legal:**

Artículos 16 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 2 párrafo primero fracción V y 90 de la Ley Número 454 de Presupuesto y Disciplina Fiscal del Estado de Guerrero y Capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable.





Elaboró

**L.A. Antonio de Jesús Ayala Rodríguez**

Auditor

Rúbrica

Revisó

**C.P. Salvador Salazar Barrientos**

Jefe de Departamento de Auditoría A

Rúbrica

Revisó

**L.C. Cibele Santibañes Valente**

Directora de Auditoría A

Rúbrica

Aprobó

**L.C. Simona Nuñez Zarco**

Auditora Especial de Órganos Autónomos y Entidades Paraestatales y Paramunicipales

Rúbrica

Autorizó

**Lic. Marcos César Paris Peralta Hidalgo**

Auditor Superior del Estado de Guerrero

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS  
ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE GUERRERO  
PODER LEGISLATIVO  
Auditoría Superior del Estado de Guerrero

Rúbrica

Cuenta Pública: 2021

Entidad fiscalizada: Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Iguala de la Independencia

Título de la auditoría: Gestión Financiera

Tipo de auditoría: Cumplimiento Financiero

Número de auditoría: 2021-B-CF-59P-025-2022

**Anexo 1 del Resultado 3 de la Cédula de Resultados Finales y Observaciones Preliminares**

**Pólizas sin presentar evidencia de que se hayan realizado descuentos así como su autorización**

Datos de la póliza		
Número	Fecha	Ingresos registrados
P00043	05/01/2021	\$ 680,351.16
P00943	04/02/2021	\$ 12,621.54
P02151	19/03/2021	\$ 57,734.41
P03355	26/04/2021	\$ 74,689.19
P04290	24/05/2021	\$ 115,180.48
P05333	24/06/2021	\$ 68,932.20
P05819	19/07/2021	\$ 103,565.94
P06693	05/08/2021	\$ 88,414.50
P08600	28/09/2021	\$ 402,196.54
P08835	06/10/2021	\$ 51,754.59
P09395	08/11/2021	\$ 64,541.86
P10506	22/12/2021	\$ 589,112.33
<b>Total</b>		<b>\$ 2,309,094.74</b>

Elaboró: L.A. Antonio de Jesús Ayala Rodríguez  
Cargo: Auditor

Revisó: C.P. Salvador Salazar Barrientos  
Cargo: Jefe de Departamento

Vo.Bo.: L.C. Cibeles Santibañes Valente  
Cargo: Directora de Auditoría A

Autorizó: L.C. Simona Núñez Zarco  
Auditora Especial de Órganos Autónomos y Entidades Paraestatales y Paramunicipales





Cuenta Pública: 2021

Entidad fiscalizada: Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Iguala de la Independencia

Título de la auditoría: Gestión Financiera

Tipo de auditoría: Cumplimiento Financiero

Número de auditoría: 2021-B-CF-59P-025-2022

Anexo 1 del Resultado 5 de la Cédula de Resultados Finales y Observaciones Preliminares

Pago de finiquitos sin presentar evidencia de haber expedido los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet,

Datos de la póliza		Datos de la Transferencia						Presenta Comprobante Fiscal Digital por Internet
Número	Fecha	Fecha	Número de cuenta	Referencia	Beneficiario	Importe		
P06846	05/08/2021	05/08/2021	'00111697455	CH-1040	Mario Landa Cruz	35,408.73	X	
P07829	03/09/2021	03/09/2021	'00111697455	CH-1059	Andrés Verduzco Millán	16,823.91	X	
C01263	28/09/2021	28/09/2021	'00111697455	CH-1079	Benjamín Domínguez Martínez	42,677.60	X	
C01264	28/09/2021	28/09/2021	'00111697455	CH-1080	Bulmaro Mundo Reyna	30,000.00	X	
C01265	28/09/2021	28/09/2021	'00111697455	CH-1081	Epifanio Raul Catillo Quintana	30,204.74	X	
C01267	28/09/2021	28/09/2021	'00111697455	CH-1083	Margarito Santlana Lagunas	34,000.00	X	
C01271	28/09/2021	28/09/2021	'00111697455	CH-1087	Oscar Yabín Valle Martínez	22,000.00	X	
C01272	28/09/2021	28/09/2021	'00111697455	CH-1088	Carlos Ocampo Mastache	14,098.14	X	
C01280	28/09/2021	28/09/2021	'00111697455	CH-1096	Pablo de Jesús Anota	12,145.92	X	
						<b>Total</b>	<b>237,359.04</b>	

Marcas:

X No presentó

Elaboró: L.A. Antonio de Jesús Ayala Rodríguez  
Cargo: Auditor

Vo.Bo.: L.C. Cibeles Santibáñez Valente  
Cargo: Directora de Auditoría A

Revisó: C.P. Salvador Salazar Barrientos  
Cargo: Jefe de Departamento

Autorizó: L.C. Síntema Nuñez Záro  
Auditora Especial de Organos Autónomos y Entidades Paraestatales y Paramunicipales



Cuenta Pública: 2021

Entidad fiscalizada: Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Iguala de la Independencia

Título de la auditoría: Gestión Financiera

Tipo de auditoría: Cumplimiento Financiero

Número de auditoría: 2021-B-CF-59P-025-2022

**Anexo 1 del Resultado 8 de la Cédula de Resultados Finales y Observaciones Preliminares  
Adquisiciones de bienes y contratación de servicios sin realizar los procedimientos de adjudicación conforme a la normativa aplicable**

Capítulo del gasto	Datos de la póliza			Datos de la transferencia				Importe
	Número	Fecha	Concepto de la póliza	Institución bancaria	No. de cuenta bancaria	Número de cheque o transferencia bancaria	Nombre o razón social del contratista o proveedor	
2000	P01464	19/02/2021	Tr. 001195 César Uriel Osorio Vergara (fact 5134 hojas para impresión de recibos mensuales). Gp César Uriel Osorio Vergara, folio pago: 158	BBVA	0111697455	'0000519308	César Uriel Osorio Vergara	\$ 9,744.00
2000	P06383	26/07/2021	Tr. 00868 César Uriel Osorio Vergara (f-5439 hojas blancas perforadas para impresión de estados de c.). Gp César Uriel Osorio Vergara, folio pago: 673	BBVA	0111697455	'0000286155	César Uriel Osorio Vergara	\$ 9,744.00
2000	P08530	22/09/2021	Tr. 01183 César Uriel Osorio Vergara (miliar de hojas perforadas para impresión de estados de cuenta.). Gp César Uriel Osorio Vergara, folio pago: 931	BBVA	0111697455	'0000712043	César Uriel Osorio Vergara	\$ 9,744.00
2000	P00092	07/01/2021	Tr. 00017 Luz Benita Crespo Mena (pago fact 0207 cubrebocas para personal de oficinas generales de). Gp Luz Benita Crespo Mena, folio pago: 16	BBVA	0111697455	'0063845023	Luz Benita Crespo Mena	\$ 6,496.00
2000	P02327	23/03/2021	Tr. 00318 Nestor Rodríguez Domínguez (fact 872354 combustible parque vehicular del 08 al 13 de marzo 21). Gp Nestor Rodríguez Domínguez, folio pago: 247	BBVA	0111697455	'0000595265	Nestor Rodríguez Domínguez	\$ 32,808.06
2000	P02362	23/03/2021	Tr. 00322 Nestor Rodríguez Domínguez (fact 872371 combustible parque vehicular julio 21). Gp Nestor Rodríguez Domínguez, folio pago: 251	BBVA	0111697455	'0000682742	Nestor Rodríguez Domínguez	\$ 128,127.66
2000	P03035	14/04/2021	Tr. 00418 Nestor Rodríguez Domínguez (fact 872618 combustible parque vehicular del 05 al 10 abr 21). Gp Nestor Rodríguez Domínguez, folio pago: 323	BBVA	0111697455	'000076180	Nestor Rodríguez Domínguez	\$ 32,386.77
2000	P03648	27/04/2021	Tr. 00466 Nestor Rodríguez Domínguez (fact 872890 combustible parque vehicular del 12 al 17 abr 21). Gp Nestor Rodríguez Domínguez, folio pago: 371	BBVA	0111697455	'0000567584	Nestor Rodríguez Domínguez	\$ 35,667.77

Página 1 de 4



Cuenta Pública: 2021

Entidad fiscalizada: Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Iguala de la Independencia

Título de la auditoría: Gestión Financiera

Tipo de auditoría: Cumplimiento Financiero

Número de auditoría: 2021-B-CF-59P-025-2022

**Anexo 1 del Resultado 8 de la Cédula de Resultados Finales y Observaciones Preliminares**  
**Adquisiciones de bienes y contratación de servicios sin realizar los procedimientos de adjudicación conforme a la normativa aplicable**

Capítulo del gasto	Datos de la póliza			Datos de la transferencia					Importe	
	Número	Fecha	Concepto de la póliza	Institución bancaria	No. de cuenta bancaria	Número de cheque o transferencia bancaria	Nombre o razón social del contratista o proveedor			
2000	P03846	07/05/2021	Tr. 0051 Nestor Rodríguez Domínguez(fact 873002 combustible parque vehicular del 26-01 ma 21). Gp Nestor Rodríguez Domínguez, folio pago: 387	BBVA	0111697455	'0000378664	Nestor Rodríguez Domínguez	\$	34,906.72	
2000	P04130	14/05/2021	Tr. 00561 Nestor Rodríguez Domínguez(fact 873087 combustible parque vehicular del 03 al 08 may 21). Gp Nestor Rodríguez Domínguez, folio pago: 432	BBVA	0111697455	'0000298143	Nestor Rodríguez Domínguez	\$	35,257.73	
2000	P04325	19/05/2021	Tr. 00572 Nestor Rodríguez Domínguez(fact 873155 combustible parque vehicular del 10 al 15 may 21). Gp Nestor Rodríguez Domínguez, folio pago: 442	BBVA	0111697455	'0000554673	Nestor Rodríguez Domínguez	\$	33,138.53	
2000	P04446	28/05/2021	Tr. 00601 Nestor Rodríguez Domínguez(fact 873259 combustible parque vehicular del 17 al 22 may 21). Gp Nestor Rodríguez Domínguez, folio pago: 470	BBVA	0111697455	'0000544837	Nestor Rodríguez Domínguez	\$	32,578.66	
2000	P06389	26/07/2021	Tr. 00870 Nestor Rodríguez Domínguez(f- 874042 combustible parque vehicular del 12 al 17 jul 21). Gp Nestor Rodríguez Domínguez, folio pago: 675	BBVA	0111697455	'0000316601	Nestor Rodríguez Domínguez	\$	31,724.20	
								<b>Subtotal</b>	<b>\$</b>	<b>432,324.10</b>

Handwritten signatures and stamps in blue ink, including a circular stamp with the number '8' and a signature.

Cuenta Pública: 2021

Entidad fiscalizada: Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Iguala de la Independencia

Título de la auditoría: Gestión Financiera

Tipo de auditoría: Cumplimiento Financiero

Número de auditoría: 2021-B-CF-59P-025-2022

**Anexo 1 del Resultado 8 de la Cédula de Resultados Finales y Observaciones Preliminares**  
**Adquisiciones de bienes y contratación de servicios sin realizar los procedimientos de adjudicación conforme a la normativa aplicable**

Capítulo del gasto	Datos de la póliza				Datos de la transferencia				Importe
	Número	Fecha	Concepto de la póliza	Institución bancaria	No. de cuenta bancaria	Número de cheque o transferencia bancaria	Nombre o razón social del contratista o proveedor	Importe	
3000	P00172	12/01/2021	Tr. 00028 Jorge Enrique Alcazar Pineda (pago fact 1479 material de remodelación de oficinas gene) Gp orge Enrique Alcazar Pineda, folio pago:26	BBVA	111697455	'0037363103	Jorge Enrique Alcazar Pineda	\$ 23,977.20	
<b>Subtotal</b>									<b>\$ 23,977.20</b>
5000	P01889	08/03/2021	Tr. 00251 Gabriela Cuadarrama García (fact 2146 motocicleta yamaha yb125 para operador de válvulas c) Gp Gabriela Cuadarrama García, folio pago: 199	BBVA	111697455	'0098851048	Gabriela Cuadarrama García	\$ 29,999.00	
5000	P02372	24/03/2021	Tr. 00326 Gabriela Cuadarrama García (fact 2159 motocicleta yamaha yb125 para operador de válvulas d) Gp Gabriela Cuadarrama García, folio pago: 254	BBVA	111697455	'0087891112	Gabriela Cuadarrama García	\$ 29,999.00	
5000	P04329	19/05/2021	Tr. 00573 Gabriela Cuadarrama García (fact 2222 motocicleta para la pta Gp Gabriela Cuadarrama García, folio pago: 443	BBVA	111697455	'0076248022	Gabriela Cuadarrama García	\$ 29,999.00	
5000	P04337	20/05/2021	Tr. 00576 Bombas y Complementos Técnicos S.A. de C.V. (fact 729 equipo de bombeo tipo sumergible mca) Gp Bombas y Complementos Técnicos S.A. de C.V., folio pago:445	BBVA	111697455	'0092345061	Bombas y Complementos Técnicos S.A. de C.V.	\$ 36,000.60	
5000	P04343	21/05/2021	Tr. 00579 Delphy Bombas y Equipos S.A. de C.V. (fact 76648 bomba dosificadora para cloración en pozo) Gp Delphy Bombas y Equipos S.A. de C.V., folio pago: 447	BBVA	111697455	'0000903024	Delphy Bombas y Equipos S.A. de C.V.	\$ 26,317.15	





Cuenta Pública: 2021

Entidad fiscalizada: Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Iguala de la Independencia

Título de la auditoría: Gestión Financiera

Tipo de auditoría: Cumplimiento Financiero

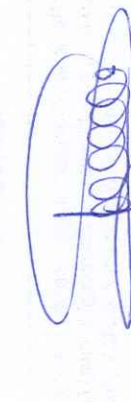
Número de auditoría: 2021-B-CF-59P-025-2022

**Anexo 1 del Resultado 8 de la Cédula de Resultados Finales y Observaciones Preliminares**  
**Adquisiciones de bienes y contratación de servicios sin realizar los procedimientos de adjudicación conforme a la normativa aplicable**

Capítulo del gasto	Datos de la póliza			Datos de la transferencia				Importe
	Número	Fecha	Concepto de la póliza	Institución bancaria	No. de cuenta bancaria	Número de cheque o transferencia bancaria	Nombre o razón social del contratista o proveedor	
5000	P08145	10/09/2021	Tr. 01112 Tecnicopias Morpasa S.A. de C.V. (f-5278 impresora multifuncional para el departamento de) Gp ecticopias Morpasa S.A. de C.V., folio pago: 876	BBVA	0111697455	'0028421014	Tecnicopias Morpasa S.A. de C.V.	\$ 26,000.00
5000	P08910	11/10/2021	Tr. Edgar Zair Talavera Alarcón (f-sf bomba sumergible para cambio en reb. Actempan) Gp Edgar Zair Talavera Alarcón, folio pago: 982	BBVA	0111697455	'0087097025	Edgar Zair Talavera Alarcón	\$ 39,119.26
5000	P10198	16/12/2021	Tr. H0051 Edgar Zair Talavera Alarcón (f-sf bomba y motor sumergible para cambio en pozo 4 Actempan) Gp Edgar Zair Talavera Alarcón, folio pago: 1095	HSBC	4066798596	90045629160623	Edgar Zair Talavera Alarcón	\$ 37,825.56
<b>Subtotal</b>								<b>\$ 255,259.57</b>
<b>Total</b>								<b>\$ 711,560.87</b>

  
Elaboró: L.A. Antonio de Jesús Ayala Rodríguez  
Cargo: Auditor

  
Revisó: C.P. Salvador Salazar Barrientos  
Cargo: Jefe de Departamento

  
Vo.Bo.: L.C. Cibeles Santibañes Valente  
Cargo: Directora de Auditoría A

  
Autorizó: L.C. Simona Núñez-Zarco  
Auditora Especial de Órganos Autónomos y Entidades Paraestatales y Paramunicipales

Cuenta Pública: 2021

Entidad fiscalizada: Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Iguala de la Independencia

Título de la auditoría: Gestión Financiera

Tipo de auditoría: Cumplimiento Financiero

Número de auditoría: 2021-B-CF-59P-025-2022

**Anexo 1 del Resultado 11 de la Cédula de Resultados Finales y Observaciones Preliminares Recursos ejercidos de los Capítulos 2000, 3000 y 5000 sin presentar los contratos suscritos**

Capítulo del gasto	Datos de la póliza			Datos de la transferencia				
	Número	Fecha	Concepto de la póliza	Institución bancaria	No. de cuenta bancaria	Número de cheque o transferencia bancaria	Nombre o razón social del contratista o proveedor	Importe
2000	P01464	19/02/2021	Tr. 00195 César Uriel Osorio Vergara (fact 5134 hojas para impresión de recibos mensuales). Gp César Uriel Osorio Vergara, folio pago:158	BBVA	'0111697455	'0000519308	César Uriel Osorio Vergara	\$ 9,744.00
2000	P06383	26/07/2021	Tr. 00868 César Uriel Osorio Vergara (f-5439 hojas blancas perforadas para impresión de estados de c.). Gp César Uriel Osorio Vergara, folio pago:673	BBVA	'0111697455	'0000286155	César Uriel Osorio Vergara	\$ 9,744.00
2000	P08530	22/09/2021	Tr. 01183 César Uriel Osorio Vergara (millar de hojas perforadas para impresión de estados de cuenta.). Gp César Uriel Osorio Vergara, folio pago:931	BBVA	'0111697455	'0000712043	César Uriel Osorio Vergara	\$ 9,744.00
2000	P00092	07/01/2021	Tr. 00017 Luz Benita Crespo Mena (pago fact 0207 cubrebocas para personal de oficinas generales de). Gp Luz Benita Crespo Mena, folio pago:16	BBVA	'0111697455	'0063845023	Luz Benita Crespo Mena	\$ 6,496.00
2000	P02327	23/03/2021	Tr. 00318 Nestor Rodríguez Domínguez(fact 872354 combustible parque vehicular del 08 al 13 de marzo 21). Gp Nestor Rodríguez Domínguez, folio pago: 247	BBVA	'0111697455	'0000595265	Nestor Rodríguez Domínguez	\$ 32,808.06
2000	P02362	23/03/2021	Tr. 00322 Nestor Rodríguez Domínguez(fact 872371 combustible parque vehicular julio 21). Gp Nestor Rodríguez Domínguez, folio pago: 251	BBVA	'0111697455	'0000682742	Nestor Rodríguez Domínguez	\$ 128,127.66
2000	P03035	14/04/2021	Tr. 00418 Nestor Rodríguez Domínguez(fact 872618 combustible parque vehicular del 05 al 10 abr 21). Gp Nestor Rodríguez Domínguez, folio pago: 323	BBVA	'0111697455	'000076180	Nestor Rodríguez Domínguez	\$ 32,386.77
2000	P03648	27/04/2021	Tr. 00466 Nestor Rodríguez Domínguez(fact 872890 combustible parque vehicular del 12 al 17 abr 21). Gp Nestor Rodríguez Domínguez, folio pago: 371	BBVA	'0111697455	'0000567584	Nestor Rodríguez Domínguez	\$ 35,667.77

*(Handwritten signatures and initials in blue ink)*





Cuenta Pública: 2021

Entidad fiscalizada: Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Iguala de la Independencia

Título de la auditoría: Gestión Financiera

Tipo de auditoría: Cumplimiento Financiero

Número de auditoría: 2021-B-CF-59P-025-2022

**Anexo 1 del Resultado 11 de la Cédula de Resultados Finales y Observaciones Preliminares Recursos ejercidos de los Capítulos 2000, 3000 y 5000 sin presentar los contratos suscritos**

Capítulo del gasto	Datos de la póliza			Datos de la transferencia					Importe
	Número	Fecha	Concepto de la póliza	Institución bancaria	No. de cuenta bancaria	Número de cheque o transferencia bancaria	Nombre o razón social del contratista o proveedor	Importe	
2000	P03846	07/05/2021	Tr. 0051 Nestor Rodríguez Domínguez(fact 873002 combustible parque vehicular del 26-01 ma 21). Gp Nestor Rodríguez Domínguez, folio pago: 387	BBVA	'0111697455	'0000378664	Nestor Rodríguez Domínguez	\$ 34,906.72	
2000	P04130	14/05/2021	Tr. 00561 Nestor Rodríguez Domínguez(fact 873087 combustible parque vehicular del 03 al 08 may 21). Gp Nestor Rodríguez Domínguez, folio pago: 432	BBVA	'0111697455	'0000298143	Nestor Rodríguez Domínguez	\$ 35,257.73	
2000	P04325	19/05/2021	Tr. 00572 Nestor Rodríguez Domínguez(fact 873155 combustible parque vehicular del 10 al 15 may 21). Gp Nestor Rodríguez Domínguez, folio pago: 442	BBVA	'0111697455	'0000554673	Nestor Rodríguez Domínguez	\$ 33,138.53	
2000	P04446	28/05/2021	Tr. 00601 Nestor Rodríguez Domínguez(fact 873259 combustible parque vehicular del 17 al 22 may 21). Gp Nestor Rodríguez Domínguez, folio pago: 470	BBVA	'0111697455	'0000544837	Nestor Rodríguez Domínguez	\$ 32,578.66	
2000	P06389	26/07/2021	Tr. 00870 Nestor Rodríguez Domínguez(fact 874042 combustible parque vehicular del 12 al 17 jul 21). Gp Nestor Rodríguez Domínguez, folio pago: 675	BBVA	'0111697455	'0000316601	Nestor Rodríguez Domínguez	\$ 31,724.20	
<b>Subtotal</b>								<b>\$ 432,324.10</b>	

Handwritten signatures in blue ink, including a large signature on the right and a circular stamp on the left.

Cuenta Pública: 2021

Entidad fiscalizada: Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Iguala de la Independencia

Título de la auditoría: Gestión Financiera

Tipo de auditoría: Cumplimiento Financiero

Número de auditoría: 2021-B-CF-59P-025-2022

**Anexo 1 del Resultado 11 de la Cédula de Resultados Finales y Observaciones Preliminares Recursos ejercidos de los Capítulos 2000, 3000 y 5000 sin presentar los contratos suscritos**

Capítulo del gasto	Datos de la póliza			Datos de la transferencia				Importe
	Número	Fecha	Concepto de la póliza	Institución bancaria	No. de cuenta bancaria	Número de cheque o transferencia bancaria	Nombre o razón social del contratista o proveedor	
3000	P00172	12/01/2021	Tr. 00028 Jorge Enrique Alcazar Pineda (pago fact 1479 material de remodelación de oficinas gene) Gp Jorge Enrique Alcazar Pineda, folio pago:26	BBVA	'0111697455	'0037363103	Jorge Enrique Alcazar Pineda	\$ 23,977.20
				<b>Subtotal</b>				<b>\$ 23,977.20</b>
5000	P01889	08/03/2021	Tr. 00251 Gabriela Cuadarrama García (fact 2146 motocicleta yamaha yb125 para operador de válvulas c) Gp Gabriela Cuadarrama García, folio pago: 199	BBVA	'0111697455	'0098851048	Gabriela Cuadarrama García	\$ 29,999.00
5000	P02372	24/03/2021	Tr. 00326 Gabriela Cuadarrama García (fact 2159 motocicleta yamaha yb125 para operador de válvulas d) Gp Gabriela Cuadarrama García, folio pago: 254	BBVA	'0111697455	'0087891112	Gabriela Cuadarrama García	\$ 29,999.00
5000	P04329	19/05/2021	Tr. 00573 Gabriela Cuadarrama García (fact 2222 motocicleta para la pta Gp Gabriela Cuadarrama García, folio pago: 443	BBVA	'0111697455	'0076248022	Gabriela Cuadarrama García	\$ 29,999.00
5000	P04337	20/05/2021	Tr. 00576 Bombas y Complementos Técnicos S.A. de C.V. (fact 729 equipo de bombeo tipo sumergible mca) Gp Bombas y Complementos Técnicos S.A. de C.V., folio pago:445	BBVA	'0111697455	'0092345061	Bombas y Complementos Técnicos S.A. de C.V.	\$ 36,000.60
5000	P04343	21/05/2021	Tr. 00579 Delpy Bombas y Equipos S.A. de C.V. (fact 76648 bomba dosificadora para cloración en pozo) Gp Delpy Bombas y Equipos S.A. de C.V., folio pago: 447	BBVA	'0111697455	'0000903024	Delpy Bombas y Equipos S.A. de C.V.	\$ 26,317.15

*(Handwritten signatures and initials in blue ink)*



Cuenta Pública: 2021

Entidad fiscalizada: Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Iguala de la Independencia

Título de la auditoría: Gestión Financiera

Tipo de auditoría: Cumplimiento Financiero

Número de auditoría: 2021-B-CF-59P-025-2022

**Anexo 1 del Resultado 11 de la Cédula de Resultados Finales y Observaciones Preliminares Recursos ejercidos de los Capítulos 2000, 3000 y 5000 sin presentar los contratos suscritos**

Capítulo del gasto	Datos de la póliza			Datos de la transferencia				Importe
	Número	Fecha	Concepto de la póliza	Institución bancaria	No. de cuenta bancaria	Número de cheque o transferencia bancaria	Nombre o razón social del contratista o proveedor	
5000	P08145	10/09/2021	Tr. 01112 Tecnicopias Morpasa S.A. de C.V. (f-5278 impresora multifuncional para el departamento de) Gp ecnicopias Morpasa S.A. de C.V., folio pago: 876	BBVA	'0111697455	'0028421014	Tecnicopias Morpasa S.A. de C.V.	\$ 26,000.00
5000	P08910	11/10/2021	Tr. Edgar Zair Talavera Alarcón (f-sf bomba sumergible para cambio en reb. Actempan) Gp Edgar Zair Talavera Alarcón, folio pago: 982	BBVA	'0111697455	'0087097025	Edgar Zair Talavera Alarcón	\$ 39,119.26
5000	P10198	16/12/2021	Tr. H0051 Edgar Zair Talavera Alarcón (f-sf bomba y motor sumergible para cambio en pozo 4 Actempan) Gp Edgar Zair Talavera Alarcón, folio pago: 1095	HSBC	4066798596	90045629160623	Edgar Zair Talavera Alarcón	\$ 37,825.56
							<b>Subtotal</b>	<b>\$ 255,259.57</b>
							<b>Total</b>	<b>\$ 711,560.87</b>

Elaboró: L.A. Antonio de Jesús Ayala Rodríguez  
Cargo: Auditor

Revisó: C.P. Salvador Salazar Barriento  
Cargo: Jefe de Departamento

Vo.Bo.: L.C. Cibeles Santibañes Valente  
Cargo: Directora de Auditoría A

Autorizó: L.C. Simona Núñez Zarco  
Auditora Especial de Organos Autónomos y Entidades Paraestatales y Paramunicipales