

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO
DE IGUALA

RECIBIDO

FECHA 9/Sep/2021

HORA 12:00 hrs

RECIBI _____

*Recibi el presente oficio con un
anexo consistente en cédula de
resultados finales y
observaciones preliminares de la
fiscalización de la Cuenta Pública 2020*

C. Benjamín Domínguez Martínez,
Director General de la Comisión de Agua
Potable y Alcantarillado del Municipio de Iguala
Calle Ignacio Maya sin número, esquina carretera
Iguala-Taxco, Colonia Centro, C.P. 40000,
Iguala, Guerrero.

Dependencia: Auditoría Superior del Estado de Guerrero.
Área: Auditoría Especial de Órganos Autónomos y
Entidades Paraestatales y Paramunicipales
Oficio: ASE-AEOAEPP-0172-2021.
Asunto: Se remiten resultados finales y observaciones
preliminares derivados de la auditoría número
2020-B-CF-59P-025-2021, y se le cita para que
presente las justificaciones y aclaraciones que
correspondan.

Chilpancingo, Guerrero, 6 de septiembre de 2021.

*Benjamin Dominguez Martinez
Director General*

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 2020-B-CF-59P-025-2021, para la fiscalización de la Cuenta Pública 2020, de la entidad fiscalizada **Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Iguala**, 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 Superior del Estado de Guerrero, sita en avenida Lázaro Cárdenas número 45, Colonia Loma Bonita, C.P. 39080, Chilpancingo, Guerrero, Edificio José María Izazaga, a celebrarse el día 24 de septiembre, a las 10:30 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

El Auditor Especial de Órganos Autónomos y
Entidades Paraestatales y Paramunicipales.

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

M. Aud. Raúl Pacheco Sánchez

C.c.p. M.A. Luis Javier González Guerrero- Auditor Especial del Sector Gobierno, en suplencia del Titular de la Auditoría Superior del Estado de Guerrero, en términos del artículo 87 de la Ley número 468 de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Guerrero, en correlación con los artículos 30 y 31 del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Guerrero.- Para su superior conocimiento.- Presente.

L.C. Selene Evaristo Zapata.- Secretaria Técnica de la ASE. Mismo fin. Presente.
Expediente.

RPS/ysr

RECEIVED
AMERICAN
UNIVERSITY

- Polizo Lssspes
- Contrato de prestacion de SEI UC




SECRETARÍA DE EDUCACIÓN SUPERIOR
UNIVERSIDAD NACIONAL AUTÓNOMA DE MÉXICO

Auditoría número: 2020-B-CF-59P-025-2021

Tipo de auditoría: Cumplimiento Financiero

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

Auditoría Especial: Auditoría Especial de Órganos Autónomos y Entidades Paraestatales y Paramunicipales

Cuenta Pública: 2020
Fecha y hora: 2021-09-03 21:24:01

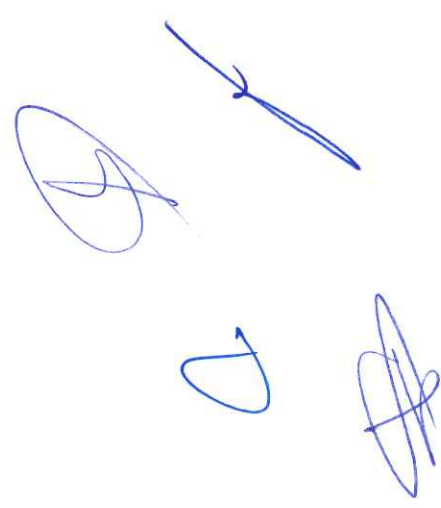
Número de resultado:	Número de procedimiento:	Tipo de resultado:	Sin observación
1	1		

Descripción:

Se verificó que los Presupuestos de Ingresos y Egresos del ejercicio fiscal 2020, presentados por la entidad fiscalizada, fueron aprobados mediante Acta de sesión del Órgano de Gobierno de la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Iguala, de fecha 9 de diciembre del año 2019.

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: 2020-B-CF-59P-025-2021

Tipo de auditoría: Cumplimiento Financiero

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

Auditoría Especial: Auditoría Especial de Órganos Autónomos y Entidades Paraestatales y Paramunicipales
Cuenta Pública: 2020

Fecha y hora: 2021-09-03 21:24:01

Número de resultado:	2	Número de procedimiento:	2	Tipo de resultado:	Con observación
----------------------	---	--------------------------	---	--------------------	-----------------

Descripción:

Se verificó en el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto y en la Cédula de modificaciones presupuestales del ejercicio a nivel partida específica del gasto; ambos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020, presentados por la entidad fiscalizada, que refleja modificaciones presupuestales durante el ejercicio fiscal 2020, sin acreditar que fueron previamente autorizadas por su Órgano de Gobierno.

Acda

Fundamento legal:

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

D

[Handwritten signatures]

Número de resultado: 3	Número de procedimiento: 3
------------------------	----------------------------

Tipo de resultado: Con observación

Descripción:

Se verificó en la Relación de adquisiciones de bienes muebles e inmuebles durante el ejercicio fiscal 2020 y en las pólizas con su documentación soporte que integraron la muestra de auditoría, presentadas por la entidad fiscalizada, que los servicios por muestreo de laboratorio, no cuentan con la evidencia documental que acredite que se realizaron los procedimientos de adjudicación conforme a la normatividad aplicable.

Los pagos de los servicios se relacionan en el anexo 1.

Fundamento legal:

Artículos 134 párrafos tercero y cuarto de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 11, 32, 33, 60 y 62 de la Ley Número 230 de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Guerrero, y Anexo 16 del Decreto Número 447 del Presupuesto de Egresos del Estado de Guerrero para el Ejercicio Fiscal 2020.

Erick

CÉDULA DE RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES

Auditoría número: 2020-B-CF-59P-025-2021

Tipo de auditoría: Cumplimiento Financiero

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

Auditoría Especial: Auditoría Especial de Órganos Autónomos y Entidades Paraestatales y Paramunicipales

Cuenta Pública: 2020

Fecha y hora: 2021-09-03 21:24:01

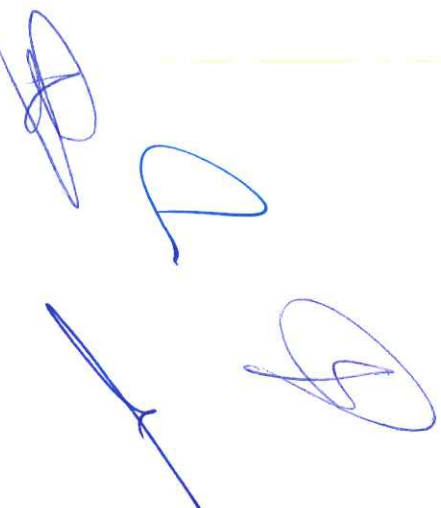
Número de resultado:	Número de procedimiento:	Tipo de resultado:	Sin observación
4	4		

Descripción:

Se verificó en la Balanza de Comprobación del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020, en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2020 y en la Relación de Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles durante el ejercicio fiscal 2020, presentados por la entidad fiscalizada, que realizó adquisiciones de bienes muebles, los cuales se encuentran registrados en su contabilidad y forman parte de su patrimonio.

Fundamento legal:

Artículos 23 y 24 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.



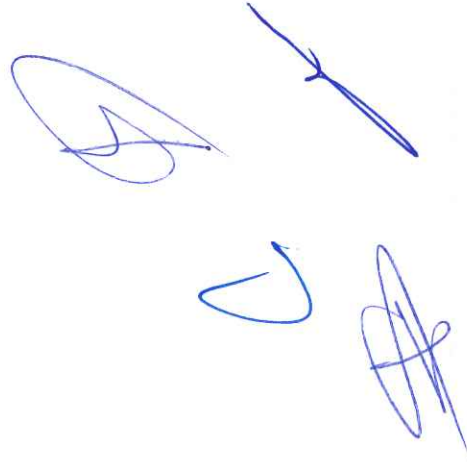
Número de resultado: 5	Número de procedimiento: 5	Tipo de resultado: Sin observación
------------------------	----------------------------	------------------------------------

Descripción:

Se verificó en la Balanza de Comprobación y en el Estado Analítico del Activo; ambos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020 y en las pólizas con su documentación soporte que integraron la muestra de auditoría, presentados por la entidad fiscalizada, que las bajas de bienes muebles se realizaron conforme a la normativa aplicable.

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: 2020-B-CF-59P-025-2021

Tipo de auditoría: Cumplimiento Financiero

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

Auditoría Especial: Auditoría Especial de Órganos Autónomos y Entidades Paraestatales y Paramunicipales

Cuenta Pública: 2020

Fecha y hora: 2021-09-03 21:24:01

Número de resultado: 6

Número de procedimiento: 6

Tipo de resultado: Con observación

Descripción:

Se verificó en el Concentrado de retenciones y contribuciones por pagar generadas del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020, presentado por la entidad fiscalizada, que incumplió con el entero y pago de las cuotas y aportaciones de seguridad social al Instituto de Seguridad Social de los Servidores Públicos del Estado de Guerrero, por un importe de 1,643,852.77 pesos (un millón seiscientos cuarenta y tres mil ochocientos cincuenta y dos pesos 77/100 M.N.), correspondientes al ejercicio fiscal 2020.

Los importes pendientes de entero y pago se detallan en el anexo 1.

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.

C.R.M.T.

Número de resultado:	7	Número de procedimiento:	7	Tipo de resultado:	Sin observación
----------------------	---	--------------------------	---	--------------------	-----------------

Descripción:

Se verificó en el Concentrado de retenciones y contribuciones por pagar generadas del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020, presentado por la entidad fiscalizada, que cumplió con el entero de retenciones por concepto del Impuesto Sobre la Renta por sueldos y salarios, correspondientes al ejercicio fiscal 2020.

Fundamento legal:

Artículo 96 párrafo séptimo de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

CÉDULA DE RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES

Auditoría número: 2020-B-CF-59P-025-2021

Tipo de auditoría: Cumplimiento Financiero

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

Auditoría Especial: Auditoría Especial de Órganos Autónomos y Entidades Paraestatales y Paramunicipales

Cuenta Pública: 2020

Fecha y hora: 2021-09-03 21:24:01

Número de resultado: 8

Número de procedimiento: 8

Tipo de resultado: Sin observación

Descripción:

Se verificó en la página de internet capami.gob.mx/cumplimiento-1.g.c.g-por-a-o.html, proporcionada por la entidad fiscalizada, que realizó la publicación de la información contable y presupuestaria que señala la normativa aplicable.

Fundamento legal:

Artículos 51, 56 y 58 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Auditoría número: 2020-B-CF-59P-025-2021

Tipo de auditoría: Cumplimiento Financiero

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

Auditoría Especial: Auditoría Especial de Órganos Autónomos y Entidades Paraestatales y Paramunicipales

Cuenta Pública: 2020

Fecha y hora: 2021-09-03 21:24:01

Número de resultado:	9	Número de procedimiento:	10	Tipo de resultado:	Sin observación
----------------------	---	--------------------------	----	--------------------	-----------------

Descripción:

Se constató que la entidad fiscalizada cuenta con un Tabulador Salarial autorizado por su Órgano de Gobierno, y que los sueldos establecidos no exceden al asignado al Titular del Ejecutivo Estatal en el Anexo 14 del Decreto Número 447 del Presupuesto de Egresos del Estado de Guerrero para el Ejercicio Fiscal 2020.

Fundamento legal:

Artículos 191 fracción V de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Guerrero; 3 fracción VI 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
Tipo de auditoría: Cumplimiento Financiero
Auditoría número: 2020-B-CF-59P-025-2021
Entidad fiscalizada: Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Iguala
Auditoría Especial: Auditoría Especial de Órganos Autónomos y Entidades Paraestatales y Paramunicipales
Cuenta Pública: 2020
Fecha y hora: 2021-09-03 21:24:01

Número de resultado:	Número de procedimiento:	Tipo de resultado:
10	11	Con observación

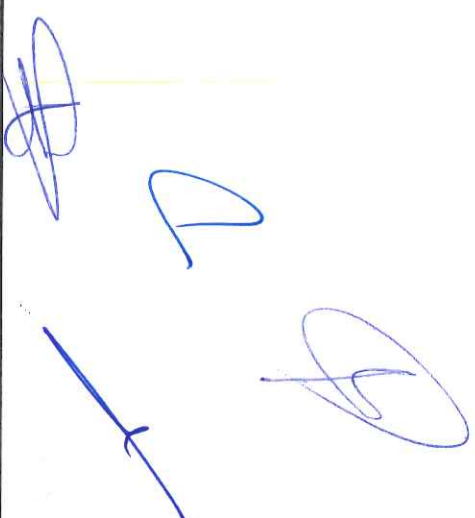
Descripción:

Se verificó en las pólizas con su documentación soporte que integraron la muestra de auditoría, presentadas por la entidad fiscalizada, que realizó pagos por concepto de maquinaria, equipo y herramientas para industria; substancias y productos químicos básicos; rehabilitación y mantenimiento de líneas generales de agua potable; rehabilitación de pozos y rebombos, y reposiciones de concreto para agua y drenaje, por un importe de 4,945,017.61 pesos (cuatro millones novecientos cuarenta y cinco mil diecisiete pesos 61/100 M.N.), sin presentar los contratos que los comprueben y justifiquen.

El detalle de los pagos realizados se relacionan en el anexo 1 y se individualizan en los anexos 1-A, 1-B, 1-C, 1-D y 1-E.

Fundamento legal:

Artículos 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 11 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.



Auditoría número: 2020-B-CF-59P-025-2021

Tipo de auditoría: Cumplimiento Financiero

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

Auditoría Especial: Auditoría Especial de Órganos Autónomos y Entidades Paraestatales y Paramunicipales

Cuenta Pública: 2020

Fecha y hora: 2021-09-03 21:24:01

Número de resultado: 11

Número de procedimiento: 13

Tipo de resultado: Sin observación

Descripción:

Se verificó en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2020 y en la Balanza de Comprobación del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020, presentados por la entidad fiscalizada, que no refleja saldo al cierre del ejercicio en la cuenta de Deuda Pública a largo plazo.

Fundamento legal:

Artículos 45 y 47 fracciones II y III de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

CÉDULA DE RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES
Tipo de auditoría: Cumplimiento Financiero
Auditoría número: 2020-B-CF-59P-025-2021
Entidad fiscalizada: Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Iguala
Auditoría Especial: Auditoría Especial de Organos Autónomos y Entidades Paraestatales y Paramunicipales
Cuenta Pública: 2020
Fecha y hora: 2021-09-03 21:24:01

Número de resultado:	Número de procedimiento:	Tipo de resultado:
12	14	Sin observación

Descripción:

Se verificó en la Balanza de Comprobación y en el Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos; ambos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020, presentados por la entidad fiscalizada, que no contrató financiamientos en el ejercicio fiscal 2020.

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.

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

Auditoría número: 2020-B-CF-59P-025-2021

Tipo de auditoría: Cumplimiento Financiero

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

Auditoría Especial: Auditoría Especial de Órganos Autónomos y Entidades Paraestatales y Paramunicipales

Cuenta Pública: 2020

Fecha y hora: 2021-09-03 21:24:01

Número de resultado: 13	Número de procedimiento: 15	Tipo de resultado: Sin observación
-------------------------	-----------------------------	------------------------------------

Descripción:

Derivado del análisis a la información presentada por la entidad fiscalizada, se verificó que integró el Informe de pasivos contingentes al 31 de diciembre de 2020, asimismo, en las notas de memoria a los Estados Financieros, se revela la información relativa a las responsabilidades contingentes de las que puede ser sujeto el ente público.

Fundamento legal:

Artículos 2, 46 fracción I inciso f) y 49 fracción VI de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

CÉDULA DE RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES

Auditoría número: 2020-B-CF-59P-025-2021

Tipo de auditoría: Cumplimiento Financiero

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

Auditoría Especial: Auditoría Especial de Órganos Autónomos y Entidades Paraestatales y Paramunicipales

Cuenta Pública: 2020

Fecha y hora: 2021-09-03 21:24:01

Número de resultado: 14

Número de procedimiento: 16

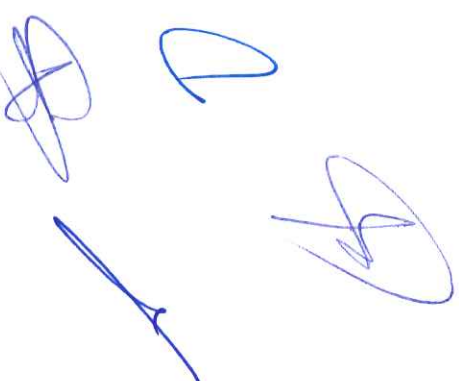
Tipo de resultado: Con observación

Descripción:

Se verificó en las pólizas con su documentación soporte que integraron la muestra de auditoría, presentadas por la entidad fiscalizada, que no realizó el registro de los egresos de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, Plan de Cuentas y Momentos Contables de los Egresos, conforme a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y documentos normativos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, toda vez que las adquisiciones de substancias y productos químicos; medidores; juntas; tuberías; válvulas, y material de construcción, no fueron registradas en la cuenta de almacén de materiales y suministros de consumo.

Fundamento legal:

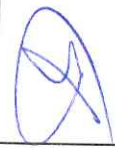
Artículos 37, 38 fracción I y 41 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Clasificador por Objeto del Gasto, Plan de Cuentas y Momentos Contables de los Egresos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.



Elaboró



C.P. Salvador Salazar Barrientos
Jefe de Departamento de Auditoría A



Rúbrica

Revisó



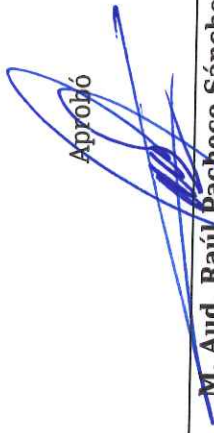
L.C. Cibele Santibañes Valente
Directora de Auditoría A



Rúbrica



Aprobó



M. Aud. Raúl Pacheco Sánchez
Auditor Especial de Órganos Autónomos y Entidades Paraestatales y Paramunicipales



Rúbrica

Autorizó



M.A. Luis Javier González Guerrero
Auditor Especial del Sector Gobierno, en suplencia del Titular de la Auditoría Superior del Estado de Guerrero, en términos del artículo 87 de la Ley número 468 de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Guerrero, en correlación con los artículos 30 y 31 del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Guerrero



Rúbrica

CÉDULA DE RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES
Auditoría número: 2020-B-CF-59P-025-2021 Tipo de auditoría: Cumplimiento Financiero
Entidad fiscalizada: Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Iguala
Auditoría Especial: Auditoría Especial de Organos Autónomos y Entidades Paraestatales y Paramunicipales
Cuenta Pública: 2020 Fecha y hora: 2021-09-03 21:24:01

Número de resultado: 15

Número de procedimiento: 17

Tipo de resultado: Sin observación

Descripción:
Se verificó en las pólizas con su documentación soporte que integraron la muestra de auditoría, presentadas por la entidad fiscalizada que no realizó pagos por concepto de multas, recargos y actualizaciones.

Fundamento legal:
Artículo 21 párrafo primero del Código Fiscal de la Federación.

[Faint background text and stamps, including a circular seal of the Auditoría Superior del Estado de Guerrero.]

[Handwritten signatures in blue ink: a large stylized signature, a signature starting with 'L', and a signature starting with 'A'.]

Auditoría número: 2020-B-CF-59P-025-2021
 Entidad Fiscalizada: Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Iguala
 Auditoría Especial: Auditoría Especial de Órganos Autónomos y Entidades Paraestatales y Paramunicipales
 Cuenta Pública: 2020

Anexo 1 del Resultado 10 de la Cédula de Resultados Finales y Observaciones Preliminares
Pagos por concepto de maquinaria, equipo y herramientas para industria; substancias y productos químicos básicos; rehabilitación y mantenimiento de líneas generales de agua potable; rehabilitación de pozos y rebombes, y reposiciones de concreto para agua y drenaje, sin presentar los contratos que los comprueben y justifiquen

Número consecutivo	Cuenta contable	Importe observado
1-A	Maquinaria, equipo y herramientas para industria	\$ 944,485.92
1-B	Substancias y Productos Químicos Básicos	2,407,889.49
1-C	Rehabilitación y Mantenimiento de Líneas Generales de Agua Potable	798,807.80
1-D	Rehabilitación de pozos y Rebombes	493,162.40
1-E	Reposiciones de Concreto para Agua y Drenaje	300,672.00
Total		\$ 4,945,017.61

- contratos nuevos 2020

- especificar

cuadro

lo de contrato a 6000 y lo de reparacion y rehabilita mantenimiento de lineas 3000

Auditoría número: 2020-B-CF-59P-025-2021
Entidad Fiscalizada: Comisión de Agua Potable y
Alcantarillado del Municipio de Iguala
Auditoría Especial: Auditoría Especial de Órganos
Autónomos y Entidades Paraestatales y
Paramunicipales
Cuenta Pública: 2020

Anexo 1 del Resultado 6 de la Cédula de Resultados Finales y Observaciones Preliminares

Incumplimiento del entero y pago de las cuotas y aportaciones de seguridad social al Instituto de Seguridad Social de los Servidores Públicos del Estado de Guerrero

Mes	Importe		
	Determinado	Pagado	Pendiente de pago
Julio	264,953.22	0.00	\$264,953.22
Agosto	275,600.34	0.00	275,600.34
Septiembre	275,793.80	0.00	275,793.80
Octubre	275,917.81	0.00	275,917.81
Noviembre	275,793.80	0.00	275,793.80
Diciembre	275,793.80	0.00	275,793.80
Total cuotas y aportaciones de seguridad social al ISSSPEG			\$1,643,852.77

Auditoría número: 2020-B-CF-59P-025-2021
 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del
 Municipio de Iguala
 Auditoría Especial: Auditoría Especial de Órganos Autónomos y
 Entidades Paraestatales y Paramunicipales
 Cuenta Pública: 2020

Anexo 1 del Resultado 3 de la Cédula de Resultados Finales y Observaciones Preliminares
Servicios de muestreo de laboratorio, que no cuentan con la evidencia documental que acredite que se realizaron los procedimientos de adjudicación
conforme a la normatividad aplicable

Número	Datos de la póliza de egresos			Datos del Comprobante Fiscal Digital por Internet			Datos de la transferencia		
	Fecha	Concepto	Número	Fecha	Importe	Institución bancaria	Cuenta	Fecha	Importe
C00130	07/02/2020	Pago total a la factura 7969 por el servicio de muestreo de laboratorio en PTAR los días 21/22 y 23.	7969	04/02/2020	\$ 22,202.40	BBVA Bancomer	0111697455	07/02/2020	\$ 22,202.40
C00253	03/03/2020	Pago total a la factura 8118 por los servicios de muestreo de laboratorio en PTAR los días 10/11 y 1.	8118	03/03/2020	22,202.40	BBVA Bancomer	0111697455	03/03/2020	22,202.40
C00421	13/04/2020	Pago total a la factura 8267 por los servicios de muestreo de laboratorio en PTAR los días 18/03/202.	8267	06/04/2020	22,202.40	BBVA Bancomer	0111697455	13/04/2020	22,202.40
C00527	11/05/2020	Pago total a la factura 8400 por los servicios de muestreo de laboratorio en PTAR los días 20/21 y 2.	8400	09/05/2020	22,202.40	BBVA Bancomer	0111697455	11/05/2020	22,202.40
C00738	08/07/2020	Pago total a la factura 8618 por los servicios de muestreo de laboratorio los días 21/22 y 25/26 may.	8618	06/07/2020	22,202.40	BBVA Bancomer	0111697455	08/07/2020	22,202.40
C00739	08/07/2020	Pago total a la factura 8619 por los servicios de muestreo de laboratorio los días 22/23 y 24/22 jun.	8619	06/07/2020	22,202.40	BBVA Bancomer	0111697455	08/07/2020	22,202.40
C00862	04/08/2020	Pago total a la factura 8704 por los servicios de muestreo de laboratorio en la PTAR el 17/18 y 20/2.	8704	03/08/2020	22,202.40	BBVA Bancomer	0111697455	04/08/2020	22,202.40
C00991	08/09/2020	Pago total a la factura 8802 por los servicios de muestreo de laboratorio los días 21/22 y 24/25 ago.	8802	07/09/2020	22,202.40	BBVA Bancomer	0111697455	08/09/2020	22,202.40
C01040	24/09/2020	TR 6997 Laboratorio y asesoría en control de la contaminación S.A. de C.V. (pago factura 8861)	8861	24/09/2020	22,202.40	BBVA Bancomer	0111697455	24/09/2020	22,202.40
C01238	05/11/2020	TR 7167 Laboratorio y asesoría en control de la contaminación S.A. de C.V. (pago factura 9056 servíc.)	9056	04/11/2020	22,202.40	BBVA Bancomer	0111697455	05/11/2020	22,202.40

Auditoría número: 2020-B-CF-59P-025-2021
 Entidad Fiscalizada: Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Iguala
 Auditoría Especial: Auditoría Especial de Órganos Autónomos y Entidades Paraestatales y Paramunicipales
 Cuenta Pública: 2020

Anexo 1 del Resultado 3 de la Cédula de Resultados Finales y Observaciones Preliminares
Servicios de muestreo de laboratorio, que no cuentan con la evidencia documental que acredite que se realizaron los procedimientos de adjudicación conforme a la normatividad aplicable

Datos de la póliza de egresos		Datos del Comprobante Fiscal Digital por Internet			Datos de la transferencia				
Número	Fecha	Concepto	Número	Fecha	Importe	Institución bancaria	Cuenta	Fecha	Importe
C01239	05/11/2020	TR 7168 Laboratorio y asesoría en control de la contaminación S.A. de C.V. (pago factura 9057 muestr.)	9057	04/11/2020	23,478.40	BBVA Bancomer	0111697455	05/11/2020	23,478.40
C01392	08/12/2020	TR 7304 Laboratorio y asesoría en control de la contaminación S.A. de C.V. (muestreros PTAR 20 nov 2.)	9202	07/12/2020	22,202.40	BBVA Bancomer	0111697455	08/12/2020	22,202.40
C01454	23/12/2020	TR 7359 Laboratorio y asesoría en control de la contaminación S.A. de C.V. (muestreros externos los días 9/10 y 1.)	9286	22/12/2020	22,202.40	BBVA Bancomer	0111697455	23/12/2020	22,202.40
Total					\$ 289,907.20		Total		\$ 289,907.20

Auditoría número: 2020-B-CF-59P-Q25-2021
 Entidad Fiscalizada: Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Iguala
 Auditoría Especial: Auditoría Especial de Órganos Autónomos y Entidades Paraestatales y Paramunicipales
 Cuenta Pública: 2020

Anexo 1-A del Resultado 10 de la Cédula de Resultados Finales y Observaciones Preliminares

Pagos por concepto de maquinaria, equipo y herramientas para industria; rehabilitación de pozos y rebombeos; substancias y productos químicos básicos; rehabilitación y mantenimiento de líneas generales de agua potable; rehabilitación de pozos y rebombeos; y reposiciones de concreto para agua y drenaje, sin presentar los contratos que los comprueben y justifiquen

Maquinaria, equipo y herramientas para industria

Tipo	Número	Fecha	Concepto	Datos de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet			Datos de la transferencia					
				Número	Fecha	Importe	Proveedor	Institución bancaria	Cuenta	Fecha	Importe observado	
Cheque	C00011	03/01/2020	Pago total a la factura 188 por el servicio de suministro y montaje electromecánico y pruebas de una bomba sumergible.	188	03/01/2020	\$ 195,209.44	Ofelia Aguilar González	BBVA Bancomer	0111697455	03/01/2020	\$ 195,209.44	
Cheque	C00065	23/01/2020	Pago total a la factura 191 por el servicio de suministro de bomba panorámica.	191	23/01/2020	138,620.00	Ofelia Aguilar González	BBVA Bancomer	0111697455	23/01/2020	138,620.00	
Cheque	C00192	20/02/2020	Pago total a la factura 195 por el servicio de colocación de una nueva bomba vertical multipasos.	195	20/02/2020	223,938.00	Ofelia Aguilar González	BBVA Bancomer	0111697455	20/02/2020	223,938.00	
Egreso	E00073	09/03/2020	Registro de factura 199 por terminación de suministro de bomba sumergible pozo 1.	199	09/03/2020	219,330.48	Ofelia Aguilar González	BBVA Bancomer	0111697455	09/03/2020	219,330.48	
Cheque	C00599	29/05/2020	Pago total a la factura 123 por el servicio de rehabilitación bomba rebombeo tecnológico.	123	29/05/2020	167,388.00	Benjamin Villaseñor Cabrera	BBVA Bancomer	0111697455	29/05/2020	167,388.00	
Total						\$ 944,485.92						\$ 944,485.92

Auditoría número: 2020-B-CF-59P-025-2021
 Entidad Fiscalizada: Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Iguala
 Auditoría Especial: Auditoría Especial de Órganos Autónomos y Entidades Paraestatales y Paramunicipales
 Cuenta Pública: 2020

Anexo 1-B del Resultado 10 de la Cédula de Resultados Finales y Observaciones Preliminares

Pagos por concepto de maquinaria, equipo y herramientas para industria; substancias y productos químicos básicos; rehabilitación y mantenimiento de líneas generales de agua potable; rehabilitación de pozos y rebombes, y reposiciones de concreto para agua y drenaje, sin presentar los contratos que los comprueben y justifiquen

Substancias y productos químicos básicos

Datos de las pólizas			Datos de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet				Datos de la transferencia				
Tipo	Número	Fecha	Concepto	Número	Fecha	Importe	Proveedor	Institución bancaria	Cuenta	Fecha	Importe observado
Cheque	C00021	07/01/2020	Pago total a la factura A 729 por la compra de sulfato de aluminio para el tratamiento del agua en planta.	A 729	06/01/2020	\$ 180,960.00	Grupo de Comercio GLM S.A. de C.V.	BBVA Bancomer	0111697455	07/01/2020	\$ 180,960.00
Diario	D00302	31/03/2020	Registro de factura 7832 por la compra de material para el tratamiento del agua en planta potabilizadora por contingencia.	7832	24/03/2020	279,289.49	Distribuidora de Cloro ESMAR S.A. de C.V.	BBVA Bancomer	0111697455	24/04/2020	279,289.49
Diario	D00210	03/03/2020	Registro de factura ALJ1118 por la recepción de sulfato de aluminio para el tratamiento del agua en planta potabilizadora.	ALJ1118	28/02/2020	271,440.00	ALJACK Distribuidora Comercial S.A. de C.V.	BBVA Bancomer	0111697455	28/02/2020	271,440.00
Cheque	C00625	09/06/2020	Pago total a la factura ALJ1290 por la compra de sulfato de aluminio para el tratamiento del agua en planta.	ALJ1290	01/06/2020	197,200.00	ALJACK Distribuidora Comercial S.A. de C.V.	BBVA Bancomer	0111697455	09/06/2020	197,200.00
Cheque	C00751	10/07/2020	Pago total a la factura ALJ1411 por la compra de sulfato de aluminio para el tratamiento del agua en planta.	ALJ1411	08/07/2020	295,800.00	ALJACK Distribuidora Comercial S.A. de C.V.	BBVA Bancomer	0111697455	10/07/2020	295,800.00
Cheque	C00823	27/07/2020	Pago total a la factura ALJ1486 por la compra de sulfato de aluminio para el tratamiento del agua en planta.	ALJ1486	27/07/2020	295,800.00	ALJACK Distribuidora Comercial S.A. de C.V.	BBVA Bancomer	0111697455	27/07/2020	295,800.00
Cheque	C00995	09/09/2020	Pago total a la factura ALJ1609 por la compra de sulfato de aluminio para el tratamiento del agua en planta.	ALJ1609	08/09/2020	295,800.00	ALJACK Distribuidora Comercial S.A. de C.V.	BBVA Bancomer	0111697455	09/09/2020	295,800.00
Cheque	C01141	15/10/2020	TR 7086 ALJACK Distribuidora Comercial S.A. de C.V. (pago fact. ALJ1711 compra de sulfato de aluminio)	ALJ1711	13/10/2020	295,800.00	ALJACK Distribuidora Comercial S.A. de C.V.	BBVA Bancomer	0111697455	15/10/2020	295,800.00
Cheque	C01335	26/11/2020	TR 7257 ALJACK Distribuidora Comercial S.A. de C.V. (aut. pago fact. ALJ1879 compra de sulfato de aluminio)	ALJ1879	26/11/2020	295,800.00	ALJACK Distribuidora Comercial S.A. de C.V.	BBVA Bancomer	0111697455	26/11/2020	295,800.00
Total											\$ 2,407,889.49

Auditoría número: 2020-B-CF-59P-025-2021
Entidad Fiscalizada: Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Iguala
Auditoría Especial: Auditoría Especial de Órganos Autónomos y Entidades Paraestatales y Paramunicipales
Cuenta Pública: 2020

Anexo 1-C del Resultado 10 de la Cédula de Resultados Finales y Observaciones Preliminares

Pagos por concepto de maquinaria, equipo y herramientas para industria; substancias y productos químicos básicos; rehabilitación y mantenimiento de líneas generales de agua potable; rehabilitación y mantenimiento de pozos y rebombes, y reposiciones de concreto para agua y drenaje, sin presentar los contratos que los comprueben y justifiquen

Rehabilitación y mantenimiento de líneas generales de agua potable

Datos de las pólizas			Datos de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet				Datos de la transferencia				
Tipo	Número	Fecha	Concepto	Número	Fecha	Importe	Proveedor	Institución bancaria	Cuenta	Fecha	Importe observado
Diario	D00114	05/02/2020	Registro de fact 109 por la recepción de los medidores para colocación.	109	06/02/2020	\$ 144,884.00	Eficiencias Operacionales Hídricas S.A. de C.V.	BBVA Bancomer	0111697455	29/01/2020	\$ 144,884.00
Cheque	C01336	26/11/2020	TR. 7258 Manufacturas e Importaciones Multicierre AG S.A. de C.V. (adquisición de medidores y material)	A-1265	30/11/2020	150,800.00	Manufacturas e Importaciones Multicierre AG S.A. de C.V.	BBVA Bancomer	0111697455	26/11/2020	150,800.00
Cheque	C00034	13/01/2020	Pago total a la factura F-14819 por la compra de material para stock en almacén.	F-14819	11/01/2020	104,400.00	Gustavo Gutierrez Alvarado	BBVA Bancomer	0111697455	13/01/2020	104,400.00
Cheque	C00433	15/04/2020	Pago total a la factura F-16577 por la compra de material para stock de reparaciones.	F-16577	14/04/2020	130,996.30	Gustavo Gutierrez Alvarado	BBVA Bancomer	0111697455	15/04/2020	130,996.30
Cheque	C00750	10/07/2020	Pago total a la factura F-17932 por la compra de material para almacén.	F-17932	09/07/2020	57,267.50	Gustavo Gutierrez Alvarado	BBVA Bancomer	0111697455	10/07/2020	57,267.50
Cheque	C00757	13/07/2020	Pago total a la factura F-17991 por la compra de juntas y tubo para stock en almacén.	F-17991	11/07/2020	82,253.50	Gustavo Gutierrez Alvarado	BBVA Bancomer	0111697455	13/07/2020	82,253.50
Cheque	C01101	05/10/2020	TR. 7048 Gustavo Gutierrez Alvarado (pago fact. F-19438 adquisición de material para stock en almacén)	F-19438	05/10/2020	72,492.50	Gustavo Gutierrez Alvarado	BBVA Bancomer	0111697455	05/10/2020	72,492.50
Cheque	C01119	09/10/2020	TR. 7064 Gustavo Gutierrez Alvarado (pago fact. F-19512 adquisición de material para stock en almacén)	F-19512	09/10/2020	55,712.00	Gustavo Gutierrez Alvarado	BBVA Bancomer	0111697455	09/10/2020	55,712.00
Total						\$ 798,807.80		Total			\$ 798,807.80

Auditoría número: 2020-B-CF-59P-025-2021
Entidad Fiscalizada: Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Iguala
Auditoría Especial: Auditoría Especial de Órganos Autónomos y Entidades Paraestatales y Paramunicipales
Cuenta Pública: 2020

Anexo 1-D del Resultado 10 de la Cédula de Resultados Finales y Observaciones Preliminares

Pagos por concepto de maquinaria, equipo y herramientas para industria; substancias y productos químicos básicos; rehabilitación y mantenimiento de líneas generales de agua potable; rehabilitación de pozos y rebombes, y reposiciones de concreto para agua y drenaje, sin presentar los contratos que los comprueben y justifiquen

Rehabilitación de pozos y rebombes

Datos de las pólizas			Datos de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet					Datos de la transferencia			
Tipo	Número	Fecha	Concepto	Número	Fecha	Importe	Proveedor	Institución bancaria	Cuenta	Fecha	Importe observado
Cheque	C00484	28/04/2020	Pago total a la factura 119 por el servicio de reparación y pruebas de acoplamiento fallado en columna.	119	28/04/2020	\$ 45,346.72	Benjamin Villaseñor Cabrera	BBVA Bancomer	0111697455	28/04/2020	\$ 45,346.72
Cheque	C00583	27/05/2020	Pago total a la factura 122 por el servicio de suministro, montaje conexión pruebas eléctricas y p.	122	27/05/2020	37,004.00	Benjamin Villaseñor Cabrera	BBVA Bancomer	0111697455	27/05/2020	37,004.00
Cheque	C00640	12/06/2020	Pago total a la factura 124 por el servicio de rehabilitación eléctrica del rebombes el mirador.	124	12/06/2020	39,208.00	Benjamin Villaseñor Cabrera	BBVA Bancomer	0111697455	12/06/2020	39,208.00
Cheque	C00860	11/08/2020	Pago total a los servicios de libranza, suministro y montaje de aparatos, sistema de tierras y R.	135	10/08/2020	43,848.00	Benjamin Villaseñor Cabrera	BBVA Bancomer	0111697455	11/08/2020	43,848.00
Cheque	C01189	28/10/2020	TR.7125 Benjamin Villaseñor Cabrera (pago fact. 140 servicio de mantenimiento pozo 8 montaje electromecánico).	140	28/10/2020	73,929.12	Benjamin Villaseñor Cabrera	BBVA Bancomer	0111697455	28/10/2020	73,929.12
Cheque	C01232	03/11/2020	TR.7163 Benjamin Villaseñor Cabrera (aut. pago fact. 141 montaje electromecánico de una bomba sumergible).	141	03/11/2020	88,313.12	Benjamin Villaseñor Cabrera	BBVA Bancomer	0111697455	03/11/2020	88,313.12
Cheque	C01260	12/11/2020	TR.7189 Benjamin Villaseñor Cabrera (pago fact. 142 libranza, cambio de alimentador de acometida CFE).	142	12/11/2020	40,391.20	Benjamin Villaseñor Cabrera	BBVA Bancomer	0111697455	12/11/2020	40,391.20
Cheque	C01378	03/12/2020	TR.7290 Benjamin Villaseñor Cabrera (montaje electromecánico de una bomba sumergible 30 HP/440V-84M).	149	03/12/2020	64,881.12	Benjamin Villaseñor Cabrera	BBVA Bancomer	0111697455	03/12/2020	64,881.12
Cheque	C01404	10/12/2020	TR.0021 Benjamin Villaseñor Cabrera (montaje electromecánico de una bomba sumergible 25 HP/220V-84M).	151	10/12/2020	60,241.12	Benjamin Villaseñor Cabrera	BBVA Bancomer	0113830012	10/12/2020	60,241.12
Total						\$ 493,162.40					\$ 493,162.40

Auditoría número: 2020-B-CF-59P-025-2021
 Entidad Fiscalizada: Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Iguala
 Auditoría Especial: Auditoría Especial de Órganos Autónomos y Entidades Paraestatales y Paramunicipales
 Cuenta Pública: 2020

Anexo 1-E del Resultado 10 de la Cédula de Resultados Finales y Observaciones Preliminares

Pagos por concepto de maquinaria, equipo y herramientas para industria; substancias y productos químicos básicos; rehabilitación y mantenimiento de líneas generales de agua potable; reposiciones de concreto para agua y drenaje, sin presentar los contratos que los comprueben y justifiquen

Datos de las pólizas			Datos de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet				Datos de la transferencia				
Tipo	Número	Fecha	Concepto	Número	Fecha	Importe	Proveedor	Institución bancaria	Cuenta	Fecha	Importe observado
Diario	D00096	30/01/2020	Registro de material para campaña de bacheo en el Municipio de Iguala.	060	29/01/2020	\$ 150,336.00	FIX STREET S.A. de C.V.	BBVA Bancomer	0111697455	28/01/2020	\$ 150,336.00
Diario	D00276	19/03/2020	Registro de la fact. 066 por la recepción de asfalto para las campañas de bacheo en el Municipio de Iguala.	066	17/03/2020	150,336.00	FIX STREET S.A. de C.V.	BBVA Bancomer	0111697455	17/03/2020	150,336.00
Total						\$ 300,672.00					\$ 300,672.00

