



RECIBIDO
05 DIC 2022

BAJO RESERVA DE LEY
OFICIALÍA DE PARTES

12:34

Diana

Anexo 01 legajo sin
revisar contenido.

060764

L.C. SIMONA NÚÑEZ ZARCO.

AUDITORA ESPECIAL DE ÓRGANOS AUTÓNOMOS Y
ENTIDADES PARAESTATALES Y PARAMUNICIPALES.

PRESENTE.

No. DE OFICIO: CAP/323/2022.

ASUNTO: Entrega de información y documentación
para Auditoría de Cumplimiento financiero
número 2021-B-CF-59P-025-2022.

Iguala de la Independencia, Gro., a 05 de diciembre del 2022.

Por medio de la presente y en respuesta a su oficio **ASE-AEOAEP-0169-2022** con fecha 15 de noviembre de 2022, en el que con fundamento en lo establecido 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, se hace entrega de la información solicitada del folio 001 al folio 417 en una carpeta lefort de las observaciones preliminares derivados de la auditoría número **2021-B-CF-59P-025-2022**, para la fiscalización de la **Cuenta Pública 2021** realizada a este Organismo a mi cargo, tengo a bien presentar a su atenta consideración las justificaciones y aclaraciones observadas a esta paramunicipal siendo las siguientes:

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, 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.

Aclaración:

De acuerdo a este resultado 3: le informamos que el importe del ingreso recaudado es superior a el importe aprobado por nuestro órgano de gobierno, ya que se realizaron ampliaciones al presupuesto de ingresos, los cuales fueron aprobados de igual forma por el Órgano de Gobierno, como a continuación se detalla:

AMPLIACIÓN DE PRESUPUESTOS		
FECHA	POLIZA	IMPORTE
21-SEPT-2021	P08627	243,380.22
29-SEPT-2021	P08800	2,000,000.00
31-DIC-2021	P10875	4,700,000.00

Y en lo que respecta a las pólizas de ingresos presentamos evidencia de los recibos de cobro por servicio de agua potable, así como descuentos realizados con su correspondiente autorización.

Se presenta la documentación soporte correspondiente en el anexo I. Folio 2

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 (doscientos treinta y siete mil trescientos cincuenta y nueve pesos 04/100 M.N.).

Aclaración:

Resultado 5: En este resultado nos solicitan evidencia de haber expedido los comprobantes fiscales digitales por internet (CFDI), no se presentan ya que solo se expidieron cheques nominativos a nombre de los trabajadores con su respectivo cálculo de finiquito, renuncia voluntaria, identificación oficial, así como la póliza de cheque de cada uno, de acuerdo a la siguiente relación:

REFERENCIA	BENEFICIARIO	IMPORTE
CH-1040	MARIO LANDA CRUZ	35,408.73
CH-1059	ANDRÉS VERDUZCO MILLÁN	16,823.91
CH-1079	BENJAMÍN DOMÍNGUEZ MARTÍNEZ	42,677.60
CH-1080	BULMARO MUNDO REYNA	30,000.00
CH-1081	EPIFANIO RAÚL CASTILLO	30,204.74
CH-1083	MARGARITO SANTANA LAGUNAS	34,000.00
CH-1087	OSCAR YABÍN VALLE MARTÍNEZ	22,000.00
CH-1088	CARLOS OCAMPO MASTACHE	14,098.14
CH-1096	PABLO DE JESÚS ANOTA	12,145.95
	TOTAL	237,359.04

Se presenta la documentación soporte correspondiente en el anexo II. Folio 179

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.

Aclaración:

Resultado 8: En relación a este resultado, específicamente a la adquisiciones de bienes y contrato de servicios, se anexan **diez contratos** los cuales fueron adjudicados mediante el procedimiento de adjudicación directa de conformidad con lo que establece la Ley Número 230 de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Guerrero en su artículo 60 Fracción I, el Anexo 16 del Decreto Número 644 Del Presupuesto de Egresos del Estado de Guerrero para el Ejercicio Fiscal 2021; y siempre cumpliendo con la disposición constitucional consagrada en el Artículo 134 de la CPEUM de Administrar los Recursos con Eficiencia, Eficacia, Economía, Transparencia y Honradez.

Se presenta la documentación soporte correspondiente en el anexo III. Folio 262

Número de resultado: 11

Número de procedimiento: ASEG/PROC/CF-016

Tipo de resultado: Con observación.

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.

Aclaración:

Resultado 11: se presentan los contratos solicitados de los diferentes servicios de acuerdo a los capítulos 2000 materiales y suministros, 3000 servicios generales y 5000 bienes muebles, inmuebles e intangibles, a continuación, se describen en el anexo IV. Folio 320

CAPITULO	NOMBRE O RAZON SOCIAL DEL CONTRATISTA O PROVEEDOR
2000	Cesar Uriel Osorio Vergara
2000	Cesar Uriel Osorio Vergara
2000	Cesar Uriel Osorio Vergara
2000	Luz Benita Crespo Mena
2000	Néstor Rodríguez Domínguez
3000	Jorge Enrique alcázar Pineda
5000	Gabriela Guadarrama García
5000	Gabriela Guadarrama García
5000	Gabriela Guadarrama García
5000	Bombas y Complementos Técnicos, .S.A. de C.V.
5000	Delphy Bombas y Equipos, S.A. de C.V.
5000	Tecnicopias Morpasa, .S.A. de C.V.
5000	Édgar Zair Talavera Alarcón
5000	Edgar Zair Talavera Alarcón

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-1.g.c.g-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.

Aclaración:

Resultado 14: se presenta la evidencia de lo solicitado con capturas de pantalla realizadas del enlace electrónico <http://www.capami.gob.mx/cumplimiento-1.g.c.g-por-a-o.html>

Se presenta la documentación soporte correspondiente en el anexo V. Folio 378

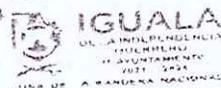
Sin más por el momento y aprovechando el medio para enviarle un cordial saludo, quedo a la orden para cualquier duda y/o aclaración de la información presentada.

COMISION DE AGUA POTABLE Y
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO
DE IGUALA

H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL
2021 - 2024

CAPAMI
2021 - 2024

DIRECCIÓN GENERAL



Atentamente

L.A.E. DAVID LÓPEZ RODRÍGUEZ.

DIRECTOR GENERAL

C.c.p. Archivo.

ACTA DE SEGUIMIENTO A 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
Cuenta Pública: 2021

noviembre de dos mil veintidós recibió el oficio número ASE-AEOAEP-0169-2022 de fecha quince de noviembre de dos mil veintidós, en el que se dieron a conocer los resultados finales y las observaciones preliminares derivados de la auditoría que nos ocupa, y en este acto, a través del oficio número CAP/323/2022, de fecha cinco de diciembre de dos mil veintidós, suscrito por el L.A.E Davic López Rodríguez, en su carácter de Director General, de la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Iguala de la Independencia, hace entrega de las justificaciones y aclaraciones sobre los resultados finales y observaciones preliminares, adjuntando un legajo con documentación en copia certificada; expresando, además, tener conocimiento que la documentación que entrega en este acto, será valorada por la Auditoría Superior del Estado, para determinar, en su caso, su procedencia. Asimismo, manifiesta que estima necesario presentar información adicional para justificar y aclarar los resultados finales y las observaciones preliminares que nos ocupan, solicitando para tales efectos, en términos de lo establecido en el artículo 21 párrafo segundo de la Ley número 468 de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Guerrero, un plazo de dos días hábiles más para su exhibición.

Tercero. En uso de la palabra los ciudadanos L.C. Cibeles Santibañes Valente y L.A. Antonio de Jesús Ayala Rodríguez, auditores adscritos a la Auditoría Especial de Órganos Autónomos y Entidades Paraestatales y Paramunicipales de la Auditoría Superior del Estado de Guerrero, manifiestan que en este acto se tiene por recibido el oficio número CAP/323/2022, de fecha cinco de diciembre de dos mil veintidós, suscrito por el L.A.E Davic López Rodríguez, en su carácter de Director General de la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Iguala de la Independencia, mediante el cual se hace entrega de las justificaciones y aclaraciones sobre los resultados finales y observaciones preliminares que nos ocupan, en un legajo con documentación en copia certificada, documentación que se anexa como parte integrante de esta acta, misma que será valorada y en caso de que la Auditoría Superior del Estado considere que no es suficiente para su justificación o aclaración, serán incluidos en el respectivo Informe Individual. Asimismo, en cuanto al término de dos días hábiles solicitados por la compareciente en el hecho que antecede, con fundamento en el artículo 21 párrafo segundo de la Ley número 468 de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Guerrero, el personal auditor le otorga el plazo solicitado contado a partir del día hábil siguiente al de la fecha de la presente acta, al que adicionalmente, con fundamento en el artículo 21 párrafo cuarto del ordenamiento jurídico referido, se le concede un plazo de cinco días hábiles, para que presente ante esta Auditoría Superior del Estado, las argumentaciones adicionales y documentación soporte; mismas que serán valoradas para la elaboración del Informe Individual correspondiente.

Cuarto. En este acto se hace constar que con fundamento en lo dispuesto por el artículo 43 de la Ley número 468 de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Guerrero, el personal de la Auditoría Superior del Estado y la ciudadana L.C. María Nahanni Martínez Hernández, en su carácter de enlace designada de la entidad fiscalizada, suscriben de manera conjunta las recomendaciones derivadas de la auditoría que nos ocupa, así como los mecanismos y plazos para su atención, los cuales se describen en el **anexo 1** de la presente acta. Al respecto, el personal auditor hace del conocimiento de la compareciente, que la información, documentación o consideraciones que aporten para la atención de las recomendaciones, deberán precisar las mejoras realizadas y las acciones emprendidas, en los plazos convenidos; en caso contrario, deberán justificar la improcedencia de lo recomendado o las razones por las cuales no resulta factible su implementación.

ACTA DE SEGUIMIENTO A 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
Cuenta Pública: 2021

En la ciudad de Chilpancingo, Guerrero, siendo las doce horas con treinta minutos del día cinco del mes de diciembre del año dos mil veintidós; reunidos en las instalaciones de la Auditoría Especial de Órganos Autónomos y Entidades Paraestatales y Paramunicipales de la Auditoría Superior del Estado de Guerrero, sita en Calle Circuito los Ayala lote número 9, Fraccionamiento Villas del Mayorazgo, C.P. 39087, Chilpancingo, Guerrero, los ciudadanos L.C. Cibeles Santibañes Valente y L.A. Antonio de Jesús Ayala Rodríguez, auditores adscritos a la referida Auditoría Especial, y la ciudadana L.C. María Nahanni Martínez Hernández, en su carácter de enlace designada de la entidad fiscalizada Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Iguala de la Independencia; con el objeto de llevar a cabo la reunión de trabajo a la cual se le citó mediante oficio número ASE-AEOAEPP-0169-2022 de fecha quince de noviembre de dos mil veintidós, que fue notificado el diecisiete de noviembre de dos mil veintidós, en el que se dieron a conocer a la entidad fiscalizada Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Iguala de la Independencia, los resultados finales y las observaciones preliminares derivados de 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, a efecto de que dicha entidad presente las justificaciones y aclaraciones que correspondan. En consecuencia, en términos de lo señalado en los artículos 21, 27, 28 y 30 de la Ley número 468 de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Guerrero, y 3 fracción VI, 4 y 29 del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Guerrero, se procede al desahogo de la presente actuación.

Acto seguido, la ciudadana L.C. María Nahanni Martínez Hernández, en su carácter de enlace designada, quien se identifica ante el personal auditor con su credencial para votar expedida por el Instituto Nacional Electoral, la cual se tiene a la vista y contiene su fotografía, nombre y firma, anexándose una copia simple a la presente acta, de la cual forma parte, a quien se le solicita designe a dos testigos de asistencia para la presente actuación, apercibida que de no hacerlo, serán nombrados por el personal auditor, quien para tales efectos designa a los ciudadanos C.P. Adrián Israel Nájera Suárez y C.P. Inocencio Román Ortiz, identificándose el primero con credencial para votar, expedida por el Instituto Federal Electoral, y el segundo con credencial para votar, expedida por el Instituto Nacional Electoral, de las cuales se anexa copia simple a la presente acta para los efectos legales correspondientes, a quienes se les hace saber que sus datos personales serán tratados exclusivamente con fines de identificación, mismos que manifiestan aceptar la designación de testigos de asistencia en esta actuación.

Acto continuo, se hacen constar los siguientes:

----- **HECHOS** -----

Primero. En uso de la palabra los ciudadanos L.C. Cibeles Santibañes Valente y L.A. Antonio de Jesús Ayala Rodríguez, auditores adscritos a la Auditoría Especial de Órganos Autónomos y Entidades Paraestatales y Paramunicipales de la Auditoría Superior del Estado de Guerrero, manifiestan que a través del oficio número ASE-AEOAEPP-0169-2022 de fecha quince de noviembre de dos mil veintidós, los resultados finales y las observaciones preliminares derivados de la auditoría que nos ocupa, se remitieron a la entidad fiscalizada mediante la cédula respectiva, de la que se anexa copia simple a la presente acta.

Segundo. En uso de la palabra la ciudadana L.C. María Nahanni Martínez Hernández, en su carácter de enlace designada de la entidad fiscalizada, manifiesta que la entidad fiscalizada, con fecha diecisiete de

ACTA DE SEGUIMIENTO A 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
Cuenta Pública: 2021

Leída que fue la presente acta con sus anexos, sabedores de su contenido y sin más hechos que hacer constar, se cierra a las trece horas con treinta minutos, del día cinco de diciembre del año dos mil veintidós, firmando por duplicado al margen y al calce los que en ella intervinieron para debida constancia legal, así como los anexos que forman parte integrante del acta, de la cual se entrega un tanto original a la ciudadana L.C. María Nahanni Martínez Hernández, en su carácter de enlace designada de la entidad fiscalizada Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Iguala de la Independencia, con quien se atendió la diligencia.

-----FIRMAS-----

POR LA ENTIDAD FISCALIZADA



L.C. María Nahanni Martínez
Hernández
Enlace Designada



Rúbrica

POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE GUERRERO



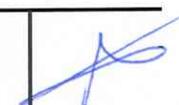
L.C. Cibeles Santibañes Valente
Directora de Auditoría A



Rúbrica



L.A. Antonio de Jesús Ayala
Rodríguez
Auditor



Rúbrica

TESTIGOS



C.P. Adrián Israel Nájera Suárez



Rúbrica



C.P. Inocencio Román Ortiz



Rúbrica



ANEXO 1 DEL ACTA DE SEGUIMIENTO A 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: Organos Autónomos y Entidades Paraestatales y Paramunicipales.
Cuenta Pública: 2021.
Fecha: 5 de diciembre de 2022.

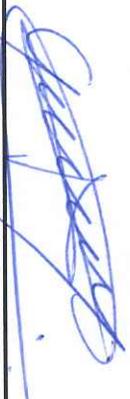
Número de resultado	Descripción	Mecanismo de atención	Fecha compromiso
3	Para que la entidad fiscalizada, por conducto de las áreas responsables fortalezca sus mecanismos de control para que en el caso de efectuar descuentos y condonaciones cuenten con la evidencia de su autorización por funcionario facultado para ello y con la documentación suficiente que ampare el registro contable efectuado.	Presentar la evidencia documental que acredite las acciones emprendidas para implementar mecanismos que garanticen que en el caso de otorgar descuentos y condonaciones, se cuente con la evidencia de su autorización por funcionario facultado para ello y con la documentación suficiente que ampare el registro contable efectuado.	15 de diciembre de 2022.

POR LA ENTIDAD FISCALIZADA


L.C. María Nahanni Martínez Hernández
 Enlace de Auditoría

Rúbrica

POR LA AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE GUERRERO


L.A. Antonio de Jesús Ayala Rodríguez
 Auditor

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 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:	http://www.capami.gob.mx/cumplimie nto-l.g.c.g-por-a-o.html		Disposiciones normativas de la Ley General de Contabilidad Gubernamental	Verificación de cumplimiento				
	Información a publicar	Obligaciones		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

Portal de difusión:	http://www.capami.gob.mx/cumplimiento-l.g.c.g-por-a-o.html	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. Cibéles 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 Organos Autónomos y Entidades Paraestatales y Paramunicipales



Cuenta Publica: 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	Número	Fecha	Concepto de la póliza	Datos de la transferencia					Importe
				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. 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 (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 Rodriguez Dominguez(fact 872354 combustible parque vehicular del 08 al 13 de marzo 21), Gp Nestor Rodriguez Dominguez, folio pago: 247	BBVA	'0111697455	'0000595265	Nestor Rodriguez Dominguez	\$ 32,808.06	
2000	P02362	23/03/2021	Tr. 00322 Nestor Rodriguez Dominguez(fact 872371 combustible parque vehicular julio 21), Gp Nestor Rodriguez Dominguez, folio pago: 251	BBVA	'0111697455	'0000682742	Nestor Rodriguez Dominguez	\$ 128,127.66	
2000	P03035	14/04/2021	Tr. 00418 Nestor Rodriguez Dominguez(fact 872618 combustible parque vehicular del 05 al 10 abr 21), Gp Nestor Rodriguez Dominguez, folio pago: 323	BBVA	'0111697455	'000076180	Nestor Rodriguez Dominguez	\$ 32,386.77	
2000	P03648	27/04/2021	Tr. 00466 Nestor Rodriguez Dominguez(fact 872890 combustible parque vehicular del 12 al 17 abr 21), Gp Nestor Rodriguez Dominguez, folio pago: 371	BBVA	'0111697455	'0000567584	Nestor Rodriguez Dominguez	\$ 35,667.77	

(Handwritten signatures and initials in blue ink across the table rows)

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	Número	Fecha	Concepto de la póliza	Datos de la transferencia					Importe
				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 Rodriguez Dominguez/fact 873002 combustible parque vehicular del 26-01 ma 21). Gp Nestor Rodriguez Dominguez, folio pago: 387	BBVA	0111697455	0000378664	Nestor Rodriguez Dominguez	\$	34,906.72
2000	P04130	14/05/2021	Tr. 00561 Nestor Rodriguez Dominguez/fact 873087 combustible parque vehicular del 03 al 08 may 21). Gp Nestor Rodriguez Dominguez, folio pago: 432	BBVA	0111697455	0000298143	Nestor Rodriguez Dominguez	\$	35,257.73
2000	P04325	19/05/2021	Tr. 00572 Nestor Rodriguez Dominguez/fact 873155 combustible parque vehicular del 10 al 15 may 21). Gp Nestor Rodriguez Dominguez, folio pago: 442	BBVA	0111697455	000054673	Nestor Rodriguez Dominguez	\$	33,138.53
2000	P04446	28/05/2021	Tr. 00601 Nestor Rodriguez Dominguez/fact 873259 combustible parque vehicular del 17 al 22 may 21). Gp Nestor Rodriguez Dominguez, folio pago: 470	BBVA	0111697455	0000544837	Nestor Rodriguez Dominguez	\$	32,578.66
2000	P06389	26/07/2021	Tr. 00870 Nestor Rodriguez Dominguez/f- 874042 combustible parque vehicular del 12 al 17 jul 21). Gp Nestor Rodriguez Dominguez, folio pago: 675	BBVA	0111697455	0000316601	Nestor Rodriguez Dominguez	\$	31,724.20
Subtotal								\$	432,324.10

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature at the top left and several smaller ones along the bottom of the table area.



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	Número	Fecha	Concepto de la póliza	Datos de la transferencia				Nombre o razón social del contratista o proveedor	Importe
				Institución bancaria	No. de cuenta bancaria	Número de cheque o transferencia bancaria	Importe		
3000	P00172	12/01/2021	Tr. 00028 Jorge Enrique Alcazar Pineda (pago fact 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	
Subtotal \$ 23,977.20									
5000	P01889	08/03/2021	Tr. 00251 Gabriela Cuadarrama Garcia (fact 2146 motocicleta yamaha yb125 para operador de válvulas c) Gp Gabriela Cuadarrama Garcia, folio pago: 199	BBVA	'0111697455	'0098851048	Gabriela Cuadarrama Garcia	\$ 29,999.00	
5000	P02372	24/03/2021	Tr. 00326 Gabriela Cuadarrama Garcia (fact 2159 motocicleta Yamaha yb125 para operador de válvulas d) Gp Gabriela Cuadarrama Garcia, folio pago: 254	BBVA	'0111697455	'0087891112	Gabriela Cuadarrama Garcia	\$ 29,999.00	
5000	P04329	19/05/2021	Tr. 00573 Gabriela Cuadarrama Garcia (fact 2222 motocicleta para la pitar Gp Gabriela Cuadarrama Garcia, folio pago: 443	BBVA	'0111697455	'0076248022	Gabriela Cuadarrama Garcia	\$ 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 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	'0111697455	'0000903024	Delphy Bombas y Equipos S.A. de C.V.	\$ 26,317.15	

[Handwritten 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 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	Número	Fecha	Concepto de la póliza	Datos de la transferencia				Nombre o razón social del contratista o proveedor	Importe
				Institución bancaria	No. de cuenta bancaria	Número de cheque o transferencia bancaria			
5000	P08145	10/09/2021	Tr. 011112 Tecnicopias Morpasa S.A. de C.V. (I-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 (I-sf bomba sumergible para cambio en reb. Acltempam) 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 (I-sf bomba y motor sumergible para cambio en pozo 4 Acltempam) Gp Edgar Zair Talavera Alarcón, folio pago: 1095	HSBC	4066798596	90045629160623	Edgar Zair Talavera Alarcón	\$ 37,825.56	
Subtotal								\$ 255,259.57	
Total								\$ 711,560.87	

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

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

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

Autorizó: L.C. Simona Núñez Zarco
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	Número	Fecha	Concepto de la póliza	Datos de la transferencia					Importe
				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. 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 (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 Rodriguez Dominguez(fact 872354 combustible parque vehicular del 08 al 13 de marzo 21). Gp Nestor Rodriguez Dominguez, folio pago: 247	BBVA	0111697455	0000595265	Nestor Rodriguez Dominguez	\$	32,808.06
2000	P02362	23/03/2021	Tr. 00322 Nestor Rodriguez Dominguez(fact 872371 combustible parque vehicular julio 21). Gp Nestor Rodriguez Dominguez, folio pago: 251	BBVA	0111697455	0000682742	Nestor Rodriguez Dominguez	\$	128,127.66
2000	P03035	14/04/2021	Tr. 00418 Nestor Rodriguez Dominguez(fact 872618 combustible parque vehicular del 05 al 10 abr 21). Gp Nestor Rodriguez Dominguez, folio pago: 323	BBVA	0111697455	0000761180	Nestor Rodriguez Dominguez	\$	32,386.77
2000	P03648	27/04/2021	Tr. 00466 Nestor Rodriguez Dominguez(fact 872890 combustible parque vehicular del 12 al 17 abr 21). Gp Nestor Rodriguez Dominguez, folio pago: 371	BBVA	0111697455	0000567584	Nestor Rodriguez Dominguez	\$	35,667.77

[Handwritten signatures and initials in blue ink across the bottom of the table rows]



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
Subtotal										\$	432,324.10

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature at the top left and several smaller ones below.

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	
3000	P00172	12/01/2021	Tr. 00028 Jorge Enrique Alcazar Pineda (pago fact 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
5000	P01889	08/03/2021	Tr. 00251 Gabriela Cuadarrama Garcia (fact 2146 motocicleta yamaha yb125 para operador de válvulas c) Gp Gabriela Cuadarrama Garcia, folio pago: 199	BBVA	111697455	0098851048	Gabriela Cuadarrama Garcia	\$ 29,999.00
5000	P02372	24/03/2021	Tr. 00326 Gabriela Cuadarrama Garcia (fact 2159 motocicleta yamaha yb125 para operador de válvulas d) Gp Gabriela Cuadarrama Garcia, folio pago: 254	BBVA	111697455	0087891112	Gabriela Cuadarrama Garcia	\$ 29,999.00
5000	P04329	19/05/2021	Tr. 00573 Gabriela Cuadarrama Garcia (fact 2222 motocicleta para la plar Gp Gabriela Cuadarrama Garcia, folio pago: 443	BBVA	111697455	0076248022	Gabriela Cuadarrama Garcia	\$ 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
Subtotal								\$ 23,977.20



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	Número	Fecha	Datos de la póliza			Datos de la transferencia			Importe
			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. (I-5278 impresora multifuncional para el departamento de) Gp echnicopias 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 (I-sí 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 (I-sí 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	
Subtotal								\$ 255,259.57	
Total								\$ 711,560.87	

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 Santibáñez Valente
Cargo: Directora de Auditoría A

Autorizó: L.C. Simona Núñez Zarco
Auditora Especial de Organos Autonomos 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

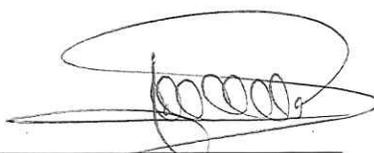
Anexo 1 del Resultado 3 de la Cédula de Resultados Finales y Observaciones Preliminares

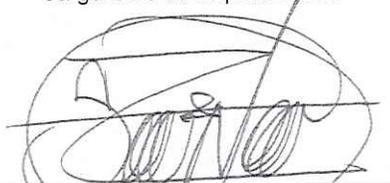
Pólizas sin presentar evidencia de que se hayan realizado descuentos así como su autorización

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
Total		\$ 2,309,094.74


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


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


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


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





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 VIII de la Ley de Aguas para el Estado Libre y Soberano de Guerrero Número 574.

(Handwritten signatures in blue ink)



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 I 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 veintuno.

Fundamento legal:

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



Número de resultado:	3	Número de procedimiento:	ASEG/PROC/CE-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.



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.



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.

[Handwritten signatures and initials in blue ink]



Número de resultado:	6	Número de procedimiento:	ASEG/PROC/CE-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.



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.

[Handwritten signatures and initials in blue ink]



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.

(Handwritten signatures in blue ink)



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 Analfítico 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.

(Handwritten signatures in blue ink)



Número de resultado:	10	Número de procedimiento:	ASEG/PROC/CF-015	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, 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 veintuno, 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 veintuno, 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.

Handwritten signatures in blue ink, including a large signature in the center and several smaller ones at the bottom.



Número de resultado:	II	Número de procedimiento:	ASEG/PROC/CF-016	Tipo de resultado:	Con observación
-----------------------------	-----------	---------------------------------	-------------------------	---------------------------	------------------------

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.



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.

(Handwritten signatures and initials in blue ink)



CÉDULA DE RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES
Tipo de auditoría: Cumplimiento financiero
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
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.

(Faint background text and multiple blue ink signatures)



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.g-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.



CÉDULA DE RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES
Tipo de auditoría: Cumplimiento financiero
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
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 Santibaños Valente

Directora de Auditoría A

Rúbrica

Aprobó

L.C. Simona Núñez Zarco

Auditora Especial de Órganos Autónomos y Entidades Paraestatales y Paramunicipales

Rúbrica



ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
 PODER LEGISLATIVO
 Auditoría Superior del Estado de Guerrero

Autorizó

Lic. Marcos César Paris Peralta Hidalgo

Auditor 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 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	Marío 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-1090	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 Santana 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 Anola	12,145.92	X	
Total						237,359.04		

Marcas: X No presenté

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

Vo.Bo.: L.G. Cibales Sarrubanes Valente
Cargo: Directora de Auditoría A

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

Autorizó: L. Cristina Nuñez Zúñiga
Auditora Especial de Organos Autónomos y Entidades Paraestatales y Paramunicipales



MÉXICO

INSTITUTO NACIONAL ELECTORAL
CREDENCIAL PARA VOTAR



NOMBRE
MARTINEZ
HERNANDEZ
MARIA NAHANNI

SEXO M

DOMICILIO
C NETZAHUALCOYOTL 48 A
COL 20 DE NOVIEMBRE 40060
IGUALA DE LA INDEPENDENCIA, GRO.



CLAVE DE ELECTOR MRHRNH78101112M000

CURP
MAHN781011MGRRRH05

AÑO DE REGISTRO
1996 05

FECHA DE NACIMIENTO
11/10/1978

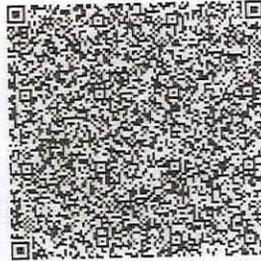
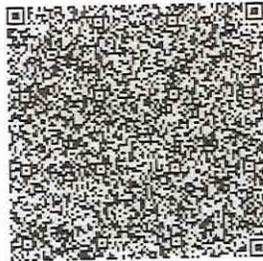
SECCIÓN
1531

VIGENCIA
2020 - 2030



ELECCIONES FEDERALES

LOCALES Y EXTRAORDINARIAS



D007170

EDILBERTO JACOBO MEDINA
SECRETARIO SUBSISTIVO DEL
INSTITUTO NACIONAL ELECTORAL

IDMEX2089739057<<1531024217421
7810118M3012316MEX<05<<17420<0
MARTINEZ<HERNANDE<<MARIA<NAHAN

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
MÉXICO

INSTITUTO FEDERAL ELECTORAL
REGISTRO FEDERAL DE ELECTORES
CREDENCIAL PARA VOTAR



NOMBRE
NAJERA
SUAREZ
ADRIAN ISRAEL

FECHA DE NACIMIENTO
06/06/1975

SEXO H

DOMICILIO
CTO ALAMO MZA 2 CASA 9 B
U HAS TERRALTA 40024
IGUALA DE LA INDEPENDENCIA .GRO.

CLAVE DE ELECTOR NJSRAD75060612H700

CURP NASA750606HGRJRD07 AÑO DE REGISTRO 1993 04

ESTADO 12 MUNICIPIO 036 SECCIÓN 1485

LOCALIDAD 0001 EMISIÓN 2014 VIGENCIA 2024








EDMUNDO JACOBO MOLINA
SECRETARIO EJECUTIVO DEL
INSTITUTO FEDERAL ELECTORAL

IDMEX1145583531<<1485070011321
7506062H2412311MEX<04<<06928<6
NAJERA<SUAREZ<<ADRIAN<ISRAEL<<

[Handwritten signatures in blue ink]



MÉXICO

INSTITUTO NACIONAL ELECTORAL
CREDENCIAL PARA VOTAR



NOMBRE
ROMAN
ORTIZ
INOCENCIO

SEXO H

DOMICILIO
C PRIMERA SUR 3
FRACC RUBEN FIGUEROA 40030
IGUALA DE LA INDEPENDENCIA, GRO.

CLAVE DE ELECTOR RMORIN62072812H900

CURP
ROOI620728HGRMRN05

AÑO DE REGISTRO
1996 03

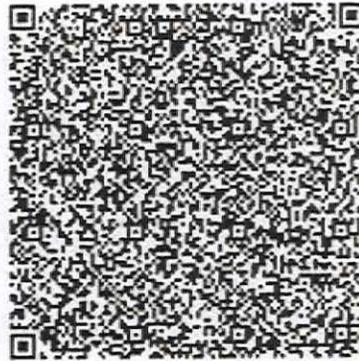
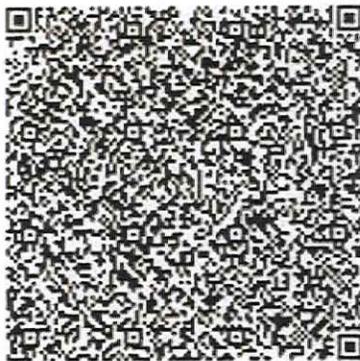
FECHA DE NACIMIENTO
28/07/1962

SECCIÓN
1499

VIGENCIA
2021 -2031



ELECCIONES EN PROCESO LOCACIONES Y EXTRA-ESTADUALES



CU00240

EDGARDO JACCO MOLINA
SECRETARIO EJECUTIVO DEL
INSTITUTO NACIONAL ELECTORAL

IDMEX2228441159<<1499041348419
6207281H3112319MEX<03<<23919<6
ROMAN<ORTIZ<<INOCENCIO<<<<<<<<<

CIBELES

ASE AUDITORÍA
SUPERIOR
DEL ESTADO
GUERRERO



**CIBELES SANTIBAÑES
VALENTE**

DIRECTORA DE AUDITORÍA A DE LA
AUDITORÍA ESPECIAL DE ORGANOS
AUTÓNOMOS Y ENTIDADES
PARAESTATALES

FIRMA DEL INTERESADO/A

INFORMACIÓN PERSONAL

TIPO DE SANGRE: O +

TEL. DE EMERG.: 747 1175730

ALERGIAS: NINGUNA

AUTORIZO

**Lic. Marcos César Paris Peralta
Hidalgo**

Auditor Superior del Estado de Guerrero.

Av. Lázaro Cárdenas, no. 45, col. Loma
Bonita, C.P. 39080, Chilpancingo de los
Bravo, Guerrero.

Tel.: 01 (747) 47 1 93 70

VIGENCIA

2022

2023

2024

ANTONIO DE JESÚS



**ANTONIO DE JESÚS
AYALA RODRÍGUEZ**
AUDITOR

FIRMA DEL INTERESADO/A

INFORMACIÓN PERSONAL

TIPO DE SANGRE: O+
TEL. DE EMERG.: 7471768143
ALERGIAS: NINGUNA

AUTORIZÓ

Lic. Marcos César Paris Peralta
Hidalgo
Auditor Superior del Estado de Guerrero.

Av. Lázaro Cárdenas, no. 45, col. Loma
Bonita, C.P. 39080, Chilpancingo de los
Bravo, Guerrero.

Tel.: 01 (767) 471 93 70

VIGENCIA

2022

2023

2024

Dependencia: Auditoría Superior del Estado de Guerrero.
Área: Auditoría Especial de Órganos Autónomos y Entidades Paraestatales y Paramunicipales
Oficio: ASE-AEOAEPP-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 Alejo Peralta Hidalgo

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. DMSR

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

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:	http://www.capami.gob.mx/cumplimiento-l.g.c.g-por-a-o.html	Disposiciones normativas de la Ley General de Contabilidad Gubernamental	Verificación de cumplimiento				
			Periodicidad				
			Trimestral				Anual
Ene-mzo	Abr-jun	Jul-sep	Oct-dic				
Información a publicar	Obligaciones						
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**

Portal de difusión:	http://www.capami.gob.mx/cumplimientto-l.g.c.g-por-a-o.html		Disposiciones normativas de la Ley General de Contabilidad Gubernamental	Verificación de cumplimiento				
	Información a publicar	Obligaciones		Periodicidad				Anual
				Trimestral				
		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.

[Faint handwritten text and several blue ink signatures are visible in this area.]



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 Parastatales y Paramunicipales
Cuenta Pública: 2021
Fecha y Hora: 11-11-2022 14:53:26

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

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.



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.



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

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.



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.



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.



CÉDULA DE RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES
Tipo de auditoría: Cumplimiento financiero
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 Órganos Autónomos y Entidades Paraestatales y Paramunicipales
Cuenta Pública: 2021
Fecha y Hora: 11-11-2022 14:53:26

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.



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 handwritten text and several blue ink signatures]



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.



Número de resultado:	10	Número de procedimiento:	ASEG/PROC/CF-015	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, 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 veintituno, en la cual se aprueba las bajas de bienes muebles y Acta de Sesión del Órgano de Gobierno de fecha veintituno de abril de dos mil veintituno, 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

Número de resultado:	Número de procedimiento:	ASEG/PROC/CF-016	Tipo de resultado:	Con observación
----------------------	--------------------------	------------------	--------------------	-----------------

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 1.

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.



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

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.

[Handwritten signatures in blue ink]



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.



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-1.g.c.g-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 1.

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.

[Handwritten signatures and initials in blue ink]



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.

[Handwritten signatures and initials in blue ink]



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

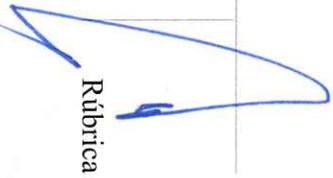


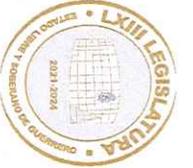
ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE GUERRERO
PODER LEGISLATIVO
Auditoría Superior del Estado de Guerrero

Autorizó


Lic. Marcos César Paris Peralta Hidalgo

Auditor 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 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	Número	Fecha	Concepto de la póliza	Datos de la transferencia				Nombre o razón social del contratista o proveedor	Importe
				Institución bancaria	No. de cuenta bancaria	Número de cheque o transferencia bancaria			
3000	P00172	12/01/2021	Tr. 00028 Jorge Enrique Alcazar Pineda (pago fact 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	
5000	P01889	08/03/2021	Tr. 00251 Gabriela Cuadarrama Garcia (fact 2146 motocicleta yamaha yb125 para operador de válvulas c) Gp Gabriela Cuadarrama Garcia, folio pago: 199	BBVA	'0111697455	'0098861048	Gabriela Cuadarrama Garcia	\$ 29,999.00	
5000	P02372	24/03/2021	Tr. 00326 Gabriela Cuadarrama Garcia (fact 2159 motocicleta yamaha yb125 para operador de válvulas d) Gp Gabriela Cuadarrama Garcia, folio pago: 254	BBVA	'0111697455	'0087891112	Gabriela Cuadarrama Garcia	\$ 29,999.00	
5000	P04329	19/05/2021	Tr. 00573 Gabriela Cuadarrama Garcia (fact 2222 motocicleta para la plar Gp Gabriela Cuadarrama Garcia, folio pago: 443	BBVA	'0111697455	'0076248022	Gabriela Cuadarrama Garcia	\$ 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 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	'0111697455	'0000903024	Delphy Bombas y Equipos S.A. de C.V.	\$ 26,317.15	
Subtotal								\$ 23,977.20	

(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	Número	Fecha	Concepto de la póliza	Datos de la transferencia				Nombre o razón social del contratista o proveedor	Importe
				Institución bancaria	No. de cuenta bancaria	Número de cheque o transferencia bancaria			
5000	P08145	10/09/2021	Tr. 01112 Tecnicopias Morpasa S.A. de C.V. (f-5278 impresora multifuncional para el departamento de) Gp eoncopias 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. Acltempan) 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 Acltempan) Gp Edgar Zair Talavera Alarcón, folio pago: 1095	HSBC	4066798596	90045629160623	Edgar Zair Talavera Alarcón	\$ 37,825.56	
Subtotal								\$ 255,259.57	
Total								\$ 711,560.87	

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 Santhañas 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	Número	Fecha	Concepto de la póliza	Datos de la póliza				Datos de la transferencia				Importe
				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. 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			

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	Número	Fecha	Concepto de la póliza	Datos de la transferencia					Importe
				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 Rodriguez Dominguez/fact 873002 combustible parque vehicular del 26-01 ma 21). Gp Nestor Rodriguez Dominguez, folio pago: 387	BBVA	'0111697455	'0000378664	Nestor Rodriguez Dominguez	\$ 34,906.72	
2000	P04130	14/05/2021	Tr. 00561 Nestor Rodriguez Dominguez/fact 873087 combustible parque vehicular del 03 al 08 may 21). Gp Nestor Rodriguez Dominguez, folio pago: 432	BBVA	'0111697455	'0000298143	Nestor Rodriguez Dominguez	\$ 35,257.73	
2000	P04325	19/05/2021	Tr. 00572 Nestor Rodriguez Dominguez/fact 873155 combustible parque vehicular del 10 al 15 may 21). Gp Nestor Rodriguez Dominguez, folio pago: 442	BBVA	'0111697455	'0000544673	Nestor Rodriguez Dominguez	\$ 33,138.53	
2000	P04446	28/05/2021	Tr. 00601 Nestor Rodriguez Dominguez/fact 873259 combustible parque vehicular del 17 al 22 may 21). Gp Nestor Rodriguez Dominguez, folio pago: 470	BBVA	'0111697455	'0000544837	Nestor Rodriguez Dominguez	\$ 32,578.66	
2000	P06389	26/07/2021	Tr. 00870 Nestor Rodriguez Dominguez/- 874042 combustible parque vehicular del 12 al 17 jul 21). Gp Nestor Rodriguez Dominguez, folio pago: 675	BBVA	'0111697455	'0000316601	Nestor Rodriguez Dominguez	\$ 31,724.20	
Subtotal								\$ 432,324.10	

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		
3000	P00172	12/01/2021	Tr. 00028 Jorge Enrique Alcazar Pineda (pago fact 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	
5000	P01889	08/03/2021	Tr. 00251 Gabriela Cuadarrama Garcia (fact 2146 motocicleta yamaha yb125 para operador de válvulas c) Gp Gabriela Cuadarrama Garcia, folio pago: 199	BBVA	111697455	00988851048	Gabriela Cuadarrama Garcia	\$ 29,999.00	
5000	P02372	24/03/2021	Tr. 00326 Gabriela Cuadarrama Garcia (fact 2159 motocicleta yamaha yb125 para operador de válvulas d) Gp Gabriela Cuadarrama Garcia, folio pago: 254	BBVA	111697455	0087891112	Gabriela Cuadarrama Garcia	\$ 29,999.00	
5000	P04329	19/05/2021	Tr. 00573 Gabriela Cuadarrama Garcia (fact 2222 motocicleta para la pitar Gp Gabriela Cuadarrama Garcia, folio pago: 443	BBVA	111697455	0076248022	Gabriela Cuadarrama Garcia	\$ 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	
Subtotal								\$ 23,977.20	

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	Número	Fecha	Concepto de la póliza	Datos de la póliza				Datos de la transferencia			Importe
				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. (I-5278 Impresora multifuncional para el departamento de) Gp eotcopias 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 (I-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 (I-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
Subtotal										\$	255,259.57
Total										\$	711,560.87

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

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

Vo.Bo.: L.C. Cibelas Santibáñez 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 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. 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 Rodriguez Dominguez(fact 872354 combustible parque vehicular del 08 al 13 de marzo 21). Gp Nestor Rodriguez Dominguez, folio pago: 247	BBVA	0111697455	'0000595265	Nestor Rodriguez Dominguez	\$ 32,808.06	
2000	P02362	23/03/2021	Tr. 00322 Nestor Rodriguez Dominguez(fact 872371 combustible parque vehicular julio 21). Gp Nestor Rodriguez Dominguez, folio pago: 251	BBVA	0111697455	'0000682742	Nestor Rodriguez Dominguez	\$ 128,127.66	
2000	P03035	14/04/2021	Tr. 00418 Nestor Rodriguez Dominguez(fact 872618 combustible parque vehicular del 05 al 10 abr 21). Gp Nestor Rodriguez Dominguez, folio pago: 323	BBVA	0111697455	'000076180	Nestor Rodriguez Dominguez	\$ 32,386.77	
2000	P03648	27/04/2021	Tr. 00466 Nestor Rodriguez Dominguez(fact 872890 combustible parque vehicular del 12 al 17 abr 21). Gp Nestor Rodriguez Dominguez, folio pago: 371	BBVA	0111697455	'0000567584	Nestor Rodriguez Dominguez	\$ 35,667.77	

(Handwritten signatures and initials)

(Handwritten initials)

(Handwritten 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		
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	
Subtotal \$								432,324.10	



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	Epitacio Raul Catillo Quintana	30,204.74	X	
C01267	28/09/2021	28/09/2021	*00111697455	CH-1083	Margarito Sarrana 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	
Total						237,359.04		

Marcas:
X No presentó

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

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

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

Autorizó: L.C. Síndona Núñez 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 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
Total		\$ 2,309,094.74

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 Organos Autónomos y Entidades Paraestatales y Paramunicipales