



IGUALA
DE LA INDEPENDENCIA
GUERRERO

ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE GUERRERO
H. AYUNTAMIENTO 2021-2024
P. C. MUNICIPAL DE LA BANDERA NACIONAL
AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE GUERRERO

UNIDOS
IGUALA GANA
AYUNTAMIENTO 2021 - 2024

CAPAMI
2021 - 2024

RECIBIDO
13 MAR 2024

BAJO RESERVA DE LEY
OFICIALÍA DE PARTES
13:40

Diana

Anexa 09 legajos y 01 USB

Sin revisar contenido.

Iguala de la Independencia, Guerrero, a 13 de marzo del 2024.

066218

No. DE OFICIO: CAP/073/2024.

ASUNTO: Entrega de información y documentación para Auditoría de Cumplimiento financiero número 2023-B-CF-59P-027-2024.

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

Por medio de la presente y en respuesta a su oficio **ASE-0958-2024** con fecha 22 de febrero de 2024, en el que con fundamento en lo dispuesto por los artículos 116 fracción II párrafo sexto de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 150, 151 y 153 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Guerrero; 117 fracción III c, 202 fracción III y 209 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Guerrero número 231; 1, 2, 3, 6, 7, 9, 16, 18 fracciones I, V, VI, VII, VIII, X, XI, XII, XIII, XIV, XV, XVI, XVII, XVIII, XIX, XXII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII Y XXVIII, 19, 20, 21, 22, 23, 24, 26, 27, 28, 29, 30, 48, 49, 50, 52, 53, 54, 55, 58, 67, 89 fracciones I, XI, XII, XIII, XIV, XXIII, XXXIV Y XXXV, y demás relativos y aplicables de la Ley número 468 de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Guerrero y 2, 3 fracción I, 7, 8 fracciones I, V, VI, XI Y XX, y 9 fracciones VII, IX, XII, XIX y XXII del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Guerrero, y en seguimiento al Programa Anual de Auditorías para la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública **2023**, se hace entrega de la información solicitada para la práctica de la auditoría de cumplimiento financiero con número **2023-B-CF-59P-027-2024**, para la fiscalización de la Cuenta Pública 2023 la cual consta de **9 carpetas lefort y 1 Memoria USB**.

Esto con la finalidad de verificar que la gestión financiera de los recursos públicos se haya realizado en apego a lo establecido en los presupuestos de ingresos y egresos para el ejercicio fiscal 2023. Así mismo hago constar que dicha documentación concuerda fielmente con su original y que obra en los archivos de esta comisión.

A continuación, se relaciona la información y documentación adjunta:

No.	CONCEPTO	NOMBRE DEL FORMATO	MEDIO DE ENTREGA				NO. DE LEFORT	FOLIO	
			MAGNÉTICO		IMPRESO			DE	A
			EXCEL	PDF	ORIGINAL	COPIA CERTIFICADA			
1	Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2023.	Incluir formato de acuerdo al CONAC	X	X		X	1	0001	0003
2	Estado de Actividades del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023.		X	X		X	1	0004	0006

No.	CONCEPTO	NOMBRE DEL FORMATO	MEDIO DE ENTREGA				NO. DE LEFORT	FOLIO	
			MAGNÉTICO		IMPRESO			DE	A
			EXCEL	PDF	ORIGINAL	COPIA CERTIFICADA			
3	Estado Analítico del Activo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023.	Incluir formato de acuerdo al CONAC	X	X		X	1	0007	0008
4	Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023.		X	X		X	1	0009	0011
5	Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2023.		X	X		X	1	0012	0061
6	Balanza de comprobación hasta su último nivel de desagregación, mostrando en las columnas de movimientos los datos acumulados de enero a diciembre del ejercicio fiscal 2023.	Libre	X	X		X	1	0062	0275
7	Auxiliares contables y presupuestales de la totalidad de las cuentas de registro en medio electrónico y en formato Excel, extraídos de su sistema de contabilidad, correspondientes al ejercicio fiscal 2023.	IC-11 e IC-12	X				1	0276	0276
8	Normatividad interna aplicable al organismo, señalando la fecha de su publicación.	Libre		X			1	0277	0276
9	Oficio de envío a la Secretaría de Finanzas y Administración del Gobierno del Estado de Guerrero del Anteproyecto de Presupuesto de Egresos para el ejercicio fiscal 2023.	Libre		X		X	1	0280	0281
10	Oficio de envío a la Secretaría de Finanzas y Administración del Gobierno del Estado de Guerrero del Anteproyecto de Presupuesto de Egresos definitivo para el ejercicio fiscal 2023.	Libre		X		X	1	0282	0283
11	Presupuestos de Ingresos y Egresos autorizados para el ejercicio fiscal 2023, anexando copia certificada del acta de autorización del Órgano de Gobierno en la que conste la autorización de los mismos.	Libre		X		X	1	0284	0346

No.	CONCEPTO	NOMBRE DEL FORMATO	MEDIO DE ENTREGA				NO. DE LEFORT	FOLIO	
			MAGNÉTICO		IMPRESO			DE	A
			EXCEL	PDF	ORIGINAL	COPIA CERTIFICADA			
12	Estado Analítico de Ingresos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023, del que se derive la presentación en su clasificación económica por rubro de ingresos y por fuente de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, el cual deberá desagregar en clase y concepto, conforme al clasificador por Rubro de Ingresos, atendiendo a lo señalado en el Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC.	Incluir formato de acuerdo al CONAC	X	X		X	1	0347	0348
13	Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023.	IP-2	X	X		X	1	0349	0350
14	Comparativo de ingresos recaudados a nivel detalle contra el presupuesto de ingresos modificado y análisis de las principales variaciones, desagregados por cada uno de los diferentes tipos de Ramos Federales, Fondos de Aportaciones y Programas que se manejen del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023.	IP-3	X	X		X	1	0351	0354
15	Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos de acuerdo a su Clasificación por Objeto del Gasto, del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023, atendiendo lo señalado en el Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC.	Incluir formato de acuerdo al CONAC	X	X		X	1	0355	0357
16	Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables del 1 al 31 de diciembre de 2023.	IP-9	X	X		X	1	0358	0359
17	Oficio en el que se informa a la Secretaría de Finanzas y Administración del Gobierno del Estado de Guerrero, las adecuaciones presupuestales para el ejercicio fiscal 2023.	Libre		X		X	1	0360	0361
18	Cédula de modificaciones presupuestales del ejercicio a nivel de partida específica del gasto del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023, con su respectivo documento de autorización.	IP-10	X	X		X	1	0362	0364

No.	CONCEPTO	NOMBRE DEL FORMATO	MEDIO DE ENTREGA				NO. DE LEFORT	FOLIO	
			MAGNÉTICO		IMPRESO			DE	A
			EXCEL	PDF	ORIGINAL	COPIA CERTIFICADA			
19	Comparativo de Egresos Devengados a nivel partida específica del gasto contra el Presupuesto de Egresos modificado y análisis de las principales variaciones del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023.	IP-11	X	X		X	1	0365	0369
20	Análisis de las variaciones registradas entre los ingresos y egresos devengados del periodo que se informa.	IP-12	X	X		X	1	0370	0371
21	En caso de haber contratado deuda pública deberá anexar la documentación siguiente:						1	0372	0373
21.a	Contrato de apertura de crédito.	Libre				X	1	0374	0375
21.b	Acta del Órgano de Gobierno donde se apruebe la contratación del financiamiento.	Libre				X	1	0376	0377
21.c	Oficio de inscripción de la deuda ante el Registro Público Único de Financiamientos y Obligaciones de Entidades Federativas y Municipios.	Libre		X		X	1	0378	0379
22	Oficio mediante el cual se informe bajo protesta de decir verdad, que no se tiene a cargo obligaciones y/o empréstitos, y de igual manera, manifestar en su caso, si no es responsable solidario o garante de otros entes públicos o de cualquier persona física o moral por concepto de obligaciones financieras y/o empréstitos.	Libre		X		X	1	0380	0381
23	Oficio mediante el cual se informa el enlace electrónico donde se publicó la información contable y presupuestaria, que obliga la Ley General de Contabilidad Gubernamental, correspondiente al ejercicio fiscal 2023, adjuntando impresión de pantalla de la página oficial en la que se publicó la información contable y presupuestaria, trimestral y anual.	Libre		X		X	1	0382	0392

No.	CONCEPTO	NOMBRE DEL FORMATO	MEDIO DE ENTREGA				NO. DE LEFORT	FOLIO	
			MAGNÉTICO		IMPRESO			DE	A
			EXCEL	PDF	ORIGINAL	COPIA CERTIFICADA			
24	Relación de contratos celebrados por concepto de adquisiciones, enajenaciones, arrendamientos y prestación de servicios del ejercicio fiscal 2023, regulados conforme a la Ley Número 230 de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Guerrero.	Libre	X	X		X	2	0393	0720
25	Integración detallada de los recursos recibidos por transferencia, por mes y por fondo, del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023, adjuntando las pólizas de registro y los CFDI's emitidos.	IG-2	X	X		X	3	0721	0723
26	Concentrado de retenciones y contribuciones por pagar, generadas del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023, adjuntando copias certificadas de las pólizas de registro, de las declaraciones del entero de impuestos federales, de los acuses del entero de las cuotas de seguridad social y de la documentación que acredite el pago realizado, incluyendo los estados de cuenta bancarios en los cuales se refleje el pago.	IG-4	X	X		X	3 y 4	0724	1487
27	Oficio debidamente firmado y sellado en el que se señale el nombre del Titular y del Director de Administración y Finanzas o equivalente, que fungieron durante el ejercicio fiscal 2023, anexando copia certificada de sus respectivas identificaciones oficiales, nombramientos, actas de entrega recepción y renunciaciones.	IG-5			X	X	5	1488	1495
28	Concentrado de nóminas de sueldos, salarios, compensaciones y demás remuneraciones pagadas del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023, consolidado y por fuente de financiamiento.	IG-6	X		X		5	1496	1524
29	Totalidad de las nóminas pagadas durante el ejercicio fiscal 2023, de acuerdo a la periodicidad de pago de la entidad.	Libre	X				5	1525	1525

No.	CONCEPTO	NOMBRE DEL FORMATO	MEDIO DE ENTREGA				NO. DE LEFORT	FOLIO	
			MAGNÉTICO		IMPRESO			DE	A
			EXCEL	PDF	ORIGINAL	COPIA CERTIFICADA			
30	Relación de bajas de bienes del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023, con sus correspondientes pólizas y su soporte documental o, en su caso, el oficio donde se señale que no realizaron bajas de bienes en ese ejercicio fiscal.	Libre	X	X		X	5	1526	1547
31	Actas o Acuerdos del Órgano de Gobierno en las que se autorizan las bajas de bienes	Libre		X		X	5	1548	1602
32	Tabulador Salarial Autorizado correspondiente al ejercicio fiscal 2023.	Libre	X	X		X	5	1603	1608
33	Plazas autorizadas según plantilla de personal al 31 de diciembre de 2023.	Libre	X	X		X	5	1609	1610
34	Plantilla del personal por Unidad Administrativa del ejercicio fiscal 2023.	Libre	X	X		X	5	1611	1618
35	Modificaciones a la plantilla de personal (altas, bajas o modificaciones) durante el ejercicio fiscal 2023.	Libre	X	X		X	5	1619	1624
36	Relación del personal que causó baja definitiva en el ejercicio fiscal 2023, indicando los datos generales del personal (RFC y nombre), fecha o periodo en que surte efecto el movimiento y motivo (clave y descripción), así como la evidencia documental que lo acredite.	Libre	X	X		X	5	1625	1680
37	Relación de personal que solicitó licencias sin goce de sueldo en el ejercicio fiscal 2023, así como la evidencia documental que lo acredite.	Libre	X	X		X	5	1681	1684
38	Lineamientos para la Integración, Manejo y Conservación de los expedientes del personal, en caso de no contar con ello, señalarlo mediante escrito original.	Libre				X	5	1685	1701
39	Relación del personal comisionado a otras Entidades durante el ejercicio fiscal 2023.	Libre	X	X		X	5	1702	1703
40	Relación de Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles durante el ejercicio fiscal 2023, firmada por el Titular de la Entidad.	Libre	X	X		X	5 y 6	1704	2163
41	Programa Anual de Adquisiciones, arrendamientos y servicios del ejercicio fiscal 2023, en caso de no contar con ello, señalarlo mediante escrito original.	Libre	X	X		X	6	2164	2170
42	Acta de constitución del Comité de Adquisiciones.	Libre		X		X	6	2171	2175

No.	CONCEPTO	NOMBRE DEL FORMATO	MEDIO DE ENTREGA				NO. DE LEFORT	FOLIO	
			MAGNÉTICO		IMPRESO			DE	A
			EXCEL	PDF	ORIGINAL	COPIA CERTIFICADA			
43	Reglamento Interno del Comité de adquisiciones.	Libre		X		X	6	2176	2186
44	Padrón de proveedores de la entidad.	Libre	X	X		X	6	2187	2223
45	Estado del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por proyecto/proceso y fuente de financiamiento del ejercicio fiscal 2023, emitido por su sistema contable.	Incluir formato emitido por su sistema	X	X		X		2224	2233
46	Reporte del ejercicio y destino del gasto federalizado y reintegros para el ejercicio fiscal 2023, debidamente firmado.	IC-9	X	X		X	6	2234	2236
47	Archivos XML recibidos y emitidos durante el ejercicio fiscal 2023, agrupados por ingresos, nóminas y gastos, en medios electrónicos.	Libre					6	2237	2237
48	Relación de cuentas bancarias del ejercicio fiscal 2023.	Libre				X	6	2238	2239
49	Conciliaciones bancarias del ejercicio fiscal 2023, incluyendo los estados de cuenta bancarios y los auxiliares contables de las cuentas de bancos.	Libre	X	X		X	7, 8 Y 9	2240	3240
50	Integración detallada de los ingresos obtenidos durante el ejercicio fiscal 2023, conforme a su fuente de financiamiento, misma que deberá ser firmada por el Titular de la entidad y el Director de Administración y Finanzas o su equivalente. Indicando en columnas: Número y fecha de póliza, cuenta bancaria e importe.	Libre	X	X		X	9	3241	3357
51	Tasas y tarifas aplicadas para el cobro de ingresos por ventas de bienes y servicios del ejercicio fiscal 2023, y copia certificada del documento de autorización.	Libre	X	X		X	9	3358	3379

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.

Atentamente

ARQ. FERNANDO HUICOCHEA MARTÍNEZ
DIRECTOR GENERAL

COMISION DE AGUA POTABLE Y
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO
DE IGUALA

H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL C. INSTITUCIONAL
2021 - 2024

CAPAMI
2021 - 2024



IGUALA
DE LA INDEPENDENCIA
GUERRERO
H. AYUNTAMIENTO
2021 - 2024
CUNA DE LA BANDERA NACIONAL

DIRECCIÓN GENERAL

C.c.p. Archivo.

☎ 733 332 07 55 / 733 688 59 71 🌐 www.capami.gob.mx

✉ capami.iguala@live.com.mx 📍 Ignacio Maya S/N Col. Centro