

AUDITORIAS REALIZADAS POR LA CONTRALORIA INTERNA DE INTERAPAS DURANTE LOS EJERCICIOS 2005 AL 2010 (SE OMITE LO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2011 DEBIDO A QUE AÚN NO SE CIERRA Y POR LO TANTO SE ENCUENTRA EN PROCESO DE REVISIÓN)

NOTA: No se detallan nombres por considerarse que el trabajo se lleva a cabo dentro del ámbito de la misma Contraloría Interna y por lo tanto todo el personal adscrito a ella, lo realiza en nombre y representación de la misma. De igual manera se deja constancia de que las Auditorías llevadas a cabo, a partir del ejercicio 2006, año en que se instituye la figura de Comisario Público, se han realizado bajo programas de trabajo revisados y autorizados por esta figura.

AUDITORÍAS DEL EJERCICIO 2005:

Cabe comentar que el inicio de las auditorías en este ejercicio 2005, dio comienzo a partir del mes de agosto, ya que fue cuando se recibió nombramiento como titular de esta Unidad administrativa, debido a que el encargado de esta área era un Ingeniero y se limitaba a la revisión de costos, precios y trabajos realizados por las áreas operativas, sin el debido enfoque legal en cuanto a Controles, cumplimiento de obligaciones jurídicas, fiscales, y de procedimientos que debían observarse para el mejor cumplimiento de las tareas propias del Organismo Operador INTERAPAS.

1.- Unidad Jurídica.- Se inició levantando inventario de todos los expedientes y determinando el Status de ellos, encontrando deficiencias en el desempeño de las actividades del jefe de la Unidad Jurídica, llevando como **resultado**, la salida del Jefe de la Unidad Jurídica.

2.- SubDirección de Atén a Fraccionadores.- De igual manera, se procedió a iniciar auditoría a esta subdirección, iniciando por realizar un inventario de todos los expedientes y de archiveros en esta área de trabajo, teniendo como reacción inmediata la renuncia del subdirector del área.

3.- Documentos por Cobrar a Fraccionadores.- Terminada al inicio del ejercicio 2006, ya que faltaba evaluar los procedimientos de cobro, debido a que se encontró con adeudos bastante atrasados, evidenciando con ello una total falta de atingencia en las labores de cobranza, tanto por la persona encargada de llevar ésta, como de la Dirección que asume el área, por tratarse de una fuente de ingresos que debería ser cuidada dada su periodicidad.

4.- Contabilidad (Egresos) .- Esta auditoría se practicó pretendiendo corregir de fondo y de forma, todos los egresos que se han hecho desde el inicio del ejercicio, analizando su comportamiento en cuanto a cumplimiento tanto en montos autorizados, como en requisitos que nos marcan las Leyes al respecto, así como fortaleciendo los controles del área contable.

5.- Se llevó a cabo Inspección en Campo a 33 Fraccionadores, derivadas de irregularidades detectadas en la revisión de Factibilidades, encontrándose diversas anomalías tales como : Tomas Clandestinas, Consumo de Agua Potable en la Construcción, Diferencias en número de tomas contratadas y físicas, etc...que derivan en imposición de **Multas**, siendo éstas 16, por un **monto de \$ 193,812.30.**

6.- Se realizaron Arqueos a cajas, correspondientes a los diferentes Centros de Recaudación del Organismo, levantando actas de hechos correspondientes; así como a los diversos fondos de Caja Chica, como parte del programa de Auditoría de esta Unidad de Contraloría Interna.

7.- Se participó en la toma física del Inventario del Almacén General del Organismo, realizado en el mes de Junio y Diciembre del año 2005; y se hicieron las observaciones correspondientes para un mejor control del mismo y poder contar con un Almacén confiable.

NOTA: Dentro de las acciones mas importantes que se realizan en el área de Contraloría Interna es la revisión de las facturas con su respectivo soporte, y verificación que efectúa el supervisor de obra en campo, que justifique el servicio realizado por los contratistas, proveedores y prestadores de servicios para validar y turnarla para el trámite de pago correspondiente, como es el caso de sustitución de redes de drenaje, desazolves, reposición de pavimentos (bacheos) y reparación de equipo electromecánico.

Y así mismo, de acuerdo a la revisión que se realiza, es que se hacen las observaciones a aquellas facturas que no reúnen los requisitos de soporte completo, y son turnadas a las áreas indicadas para su corrección.

Derivado de la supervisión en campo, se llegaron a efectuar reclamaciones por obras no realizadas ó mal realizadas, para las cuales se solicitaron Notas de Crédito :

- En Reparto de Agua con Pipas, se reclamaron 14 Notas de Crédito, por un importe de **\$ 10,444.70**
- En Reposiciones de Drenaje, 4 Notas de Crédito por un importe de **\$3,939.90** del .5 al millar.
- En Bacheos, se revisaron 30 Facturas, con Supervisión de 556 Domicilios, Reposición de Concreto en Arroyo 755.41 m2, en Banqueta 407.64 m2, en Adoquín 32.62 m2, en Asfalto 37.74 m2, en Adocreto 2.04 m2, y 9 rehabilitaciones de Cajas de Válvulas , reclamando Notas de Crédito por **\$ 6,359.04**
- En cuestión de Retrabajos, se hicieron 32 observaciones y/ó reclamos a los contratistas, por un importe de **\$14,984.12.**

AUDITORÍAS DEL EJERCICIO 2006:

- Correspondiente a las **Inspecciones Físicas** realizadas en cuanto a Fraccionadores se refiere se auditaron en campo a **4 Fraccionamientos.**
- Se revisaron 42 expedientes de Convenios para efectos de autorizar la factibilidad correspondiente, por lo que se contó con la opinión técnica de la Comisión Estatal del Agua y de la Dirección de Administración y Desarrollo Urbano del Ayuntamiento de San Luis Potosí.

- Por supervisión de campo a fraccionadores se cobraron **\$48,990.20** por concepto de diversas sanciones impuestas e ingresadas a caja.
- Se solicitó al personal que cuenta con clave de acceso al sistema comercial del Organismo Operador, los respaldos documentales suficientes para contar con la comprobación satisfactoria respecto a las correcciones a la facturación que por los ejercicios 2004 y 2005 se realizaron, cubiertos y documentados al 100% al cierre del 2006 y por las correcciones del ejercicio 2006 está revisado y documentado al mes de septiembre del 2006.
- Se realizó auditoria de revisión de las pólizas de egresos y diario del ejercicio 2005 con un alcance del 100% en el cual se tuvo como objetivo el verificar que la documentación que soportaran las pólizas fueran suficientes y competentes para la transparencia y la verificación de buena aplicación de los recursos todo esto mediante vigilancia del cumplimiento de las leyes, normas y procedimientos internos, obteniendo el mejoramiento de los procedimientos de las áreas que intervienen en proceso de la generación de las pólizas.
- Se llevó a cabo la revisión de las Pólizas de Egresos y Diarios de los municipios de San Luis Potosí, Soledad de Graciano Sánchez y Cerro de San Pedro del periodo correspondiente de Enero a Septiembre del ejercicio 2005 en cuanto a documentación que debe respaldar las Pólizas de Cheque y de Diario y sus requisitos correspondientes, de acuerdo a los Procedimientos y Políticas de Control Interno del Organismo y las Leyes competentes, turnando las observaciones derivadas de la revisión para su corrección o su aclaración o soporte, y validando las contestaciones y correcciones realizadas. teniendo como objetivo, la claridad en el uso de los recursos así como el control de la aplicación de dichos recursos.
- Auditoría de horas extras del departamento de entubación.
- Atención a domicilios de robo de medidores, con 37 actas declaratorias
- Se supervisó en Campo, como parte de las auditorías planeadas por esta Contraloría Interna :
 1. 31 licitaciones de rehabilitación de redes de drenaje.
 2. 28 licitaciones de equipamiento de 16 pozos.
 3. Cumplimiento de observaciones efectuadas por la Secretaría de Salud en 38 Pozos.
 4. Visita de inspección en 35 domicilios por quejas en Atención a la Ciudadanía.
 5. Verificación domiciliaria por tiempo extra autorizado en el área de Entubación, en 14 domicilios, con 5 actas de hechos.

NOTAS DE CREDITO

Trabajos de Desazolves indebidamente cobrados como Contratación permanente

Total nota de credito \$103,119.53

Servicio de transportación y suministro de agua en diferentes puntos de la Ciudad

Total nota de credito \$505.42

Trabajos de reposición de

pavimentos por bacheo	<u>Total nota de credito</u>	<u>\$1,333.75</u>
Pavimento de concreto en vialidad y banquetas	<u>Total nota de credito</u>	<u>\$541.06</u>
Servicio de transportación y suministro de agua	<u>Total nota de credito</u>	<u>\$1,728.50</u>

AUDITORÍAS DEL EJERCICIO 2007 :

I.- AUDITORIAS ADMINISTRATIVAS : Se llevó a cabo Auditorias Administrativas a las diferentes Áreas Administrativas de que consta este Organismo Operador INTERAPAS, y que en su momento fueron terminadas, turnados los cuestionamientos o resultados obtenidos de ellas a los titulares de las Unidades Administrativas, desahogados los mismos y verificados por esta Contraloría Interna, y que consistieron en lo siguiente :

1. Arqueos de Cajas Recaudadoras.- Se efectuaron Arqueos a los Fondos fijos del Organismo, así como a los fondos de morralla de las Cajas de Recaudación del mismo, encontrando algunas diferencias en los arqueos, mismos que en su momento fueron reportados a la Dirección de Administración y Finanzas para su actuación procedente, ya que los Centros de Recaudación reportan a esa Dirección y es su responsabilidad que se encuentren debidamente contados y asegurados los fondos de Caja.
2. Auditoria en Campo del tiempo Extra otorgado a cuadrillas del Área de Entubación, arrojando como resultado que se iniciaran procedimientos administrativos a varios de los integrantes, al no cuadrar el tiempo extra otorgado por su supervisor, con las encuestas y actas de hechos referenciadas por los usuarios que desmienten fechas, horarios y tiempos utilizados en los trabajos encomendados en la autorización del pago de tiempo extraordinario, llegando a la conclusión de que quien está realizando mal su trabajo, ya que no supervisa al personal, es el Jefe de Entubación, a quien se le iniciará procedimiento administrativo en un plazo máximo de tres meses respecto al cumplimiento de su trabajo como supervisor o jefe de esa área.
3. En el primer trimestre del ejercicio 2007, previo a la liquidación del finiquito, los trabajos del Despacho Miranda, Arana, Velasco , S. C. del Contrato denominado Acciones de Mejoramiento en la Gestión Integral Comercial de INTERAPAS, 1ª Etapa. Se revisaron todas las estimaciones parciales del Ejercicio 2006 , así como lo correspondiente a la parte del año 2007, dando como resultado que se hicieran correcciones a los importes base de las Estimaciones, complementando

el pago final con los datos necesarios y correctos para su base de pago, según consta en informe presentado en su momento a la Dirección General de este Organismo.

4. Se participó conjuntamente con Auditoria Externa Financiera, en el levantamiento del Inventario Físico al 31 de diciembre de 2007 del Almacén General de INTERAPAS, encontrando algunas inconsistencias administrativas, que en su momento se dirigieron a las áreas administrativas correspondientes, como la Dirección de Administración y Finanzas, las subdirecciones de Recursos Material y de Contabilidad para su atención procedente.
5. En el Ejercicio 2007, se revisaron para su dictamen de aprobación, 54 expedientes de solicitudes de factibilidades de fraccionadores, señalando las observaciones encontradas en ellos mediante reporte firmado por este titular de la Contraloría Interna de INTERAPAS, y una vez subsanadas por la Subdirección de atención a Fraccionadores éstas, se da la indicación de su autorización de haber cumplido con los procedimientos administrativos relativos a ello. El ciclo de seguimiento se cierra una vez se turnan corregidos los expedientes a esta Contraloría Interna para su autorización.
6. Se practicó revisión de las pólizas de egresos del ejercicio 2007, para su validación y comprobación, certificando que éstas reúnan los requisitos legales considerados en las legislaciones que nos rigen, así como si cuentan con la documentación comprobatoria, encontrándose inconsistencias que en su momento fueron reportadas a la Dirección de Administración y Finanzas así como a la Subdirección de Contabilidad, mediante memorándum y pliegos de observaciones. En el seguimiento dado a este particular, se observó que se han subsanado dichas inconsistencias, inclusive se han establecido las rutinas de trabajo pertinentes para evitar que en lo sucesivo se repitan los señalamientos.
7. Se revisaron en campo 8 Fraccionamientos como parte del programa de Auditorias de esta Unidad de Contraloría Interna, identificando algunas inconsistencias que en su momento fueron turnadas para su atención procedente, tanto a la Dirección Comercial, como a la Dirección de Planeación Y Construcción. En seguimiento a estos casos, se ha dado cuenta de correcciones realizadas, así como se han llevado a cabo gestiones administrativas con los mismos Fraccionadores para regularizarlos, tomando como base las observaciones realizadas.
8. Se auditó como parte de una denuncia ciudadana, la Plaza Comercial La Loma, entregando, para su acción correspondiente a la Dirección Comercial, informe completo para su desahogo, obteniendo respuesta de correcciones a los diferentes status y casos de los diversos locales comerciales de dicha plaza.
9. En los meses de enero y diciembre de 2007 se revisó a los Documentos por Cobrar a Fraccionadores que controla la Subdirección de Cobranza de la Dirección Comercial, informando del resultado a la Dirección Comercial para su atención procedente y para la aplicación de correcciones y controles administrativos.

II.- AUDITORIAS TÉCNICAS .- Se llevó a cabo Auditorias Técnicas en las diferentes Áreas Administrativas de que consta este Organismo Operador

INTERAPAS, y que en su momento fueron terminadas, turnados los cuestionamientos o resultados obtenidos de ellas a los titulares de las Unidades Administrativas, y que consistieron en lo siguiente :

- Auditoria Permanente a los ajustes a la facturación.- Mensualmente se han sido revisados todos y cada una de las correcciones a la Facturación, de acuerdo a lo que dicta nuestro Reglamento Interno, tocante a las responsabilidades de la Dirección comercial de turnar para su revisión, quincenalmente, los ajustes a la facturación realizados a las cuentas de usuarios en ese periodo, tomando en consideración que se hayan empleado los procedimientos que para tal efecto tiene en uso este Organismo, turnando a los funcionarios que los realizan las observaciones pertinentes para su total desahogo; sin embargo, hay ocasiones en que el funcionario no las atiende debidamente, y es entonces que se solicita al titular de la Dirección comercial intervenga para subsanar estas cuestiones, como parte de su responsabilidad;
- Auditoria permanente a contratistas de bacheo.- Se ha venido revisando de manera selectiva, tratando de cubrir un porcentaje razonable de los trabajos asignados a contratistas de bacheos, con el objeto de fomentar la entrega oportuna de los mismos, así como verificando que el costo erogado corresponda con el costo de mercado de los trabajos ejecutados y en aquellos casos que se ha observado discrepancias en los mismos se solicitó al área de Administración y Finanzas, sean subsanadas las observaciones, así como solicitar el otorgamiento de notas de crédito por los trabajos no realizados, mal medidos y de calidad diferente a los parámetros de este Organismo Operador INTERAPAS. El mejor indicador de la auditoria en campo a este tipo de trabajos es que la solicitud de Notas de Crédito a la facturación de ellos, ha disminuido de manera notable.
- Auditorias a Contratistas diversos.- De igual manera se ha procedido con la revisión de los trabajos realizados en las diferentes modalidades de Obra Pública y Servicios relacionados, tales como : drenaje, desazolve, etc., y en su caso también se han remitido a la Dirección de Administración y Finanzas las deficiencias encontradas, quien las desahoga ante esta Contraloría Interna;
- Auditoria al Padrón de Usuarios.- En el primer trimestre del año 2007, se revisaron: tanto el procedimiento seguido, como la documentación soporte, del primer semestre del año 2006, encontrando inconsistencias en cuanto a la aplicación del Procedimiento establecido para tal efecto, sin llegar a ser graves, por lo que se dice que en términos generales la documentación y los trámites seguidos para dar de Alta al Padrón de Usuarios es correcta.
- Auditoria en Campo de Fraccionadores.- En el ejercicio 2007, se auditaron físicamente varios Fraccionamientos, de los cuales consta en el expediente de la revisión la evidencia levantada, encontrando inconsistencias en cuanto al número de viviendas

solicitadas en las Factibilidades, que algunas viviendas se encuentran ya conectadas sin estar entregado el Fraccionamiento, que algunas viviendas están dadas de alta al Padrón de Usuarios de este Organismo, sin pagos efectuados, etc... De lo anterior, se ha dado seguimiento a la fecha, entregando las observaciones a las Direcciones de Comercial y Planeación (Subdirección de Atención a Fraccionadores), para su atención procedente. Además se están gestionando cobros a diversos fraccionadores así como ajustes derivados de las observaciones encontradas en el desarrollo de la revisión practicada.

Sin embargo, se destaca como parte de las Auditorias de Gestión, la auditoria que se llevó a cabo de manera conjunta con el Despacho Consultor que lo está dirigiendo, a la Segunda y Tercera Fases de Implementación del Programa de Certificación de Calidad ISO-9001-2000 que se está llevando a cabo en este Organismo Operador INTERAPAS.

NOTAS DE CRÉDITO:

De contratistas recabadas en el ejercicio 2007:
(34 facturas observadas varios domicilios)

\$ 14,205.97

AUDITORÍAS DEL EJERCICIO 2008 :

1.- Se llevó a cabo la **Auditoría Financiera** del área de Contabilidad, como parte del **Programa Anual** de esta **Contraloría**, en coordinación con el Comisario Público de INTERAPAS. El enfoque que se le ha dado es hacer las observaciones correspondientes, poniendo énfasis en los Procedimientos de Control, Aplicación de Normatividad, Principios de Contabilidad y Respaldo Documental.

2.- Se practicó **Auditoría Administrativa y de Gestión** al Servicio Médico de INTERAPAS en el renglón de Farmacéuticos, terminando y rindiendo informe a la Dirección General.

3.- Se practicó **Auditoría Administrativa y de Gestión**, a los expedientes de todos y cada uno de los prestadores de Servicios Profesionales en INTERAPAS, con miras a detectar posibles documentos apócrifos, terminando y emitiendo informe y requerimientos a dos profesionistas a los cuales si se les detectó irregularidades en la emisión de sus Recibos de Honorarios, y mismos que solventaron sus observaciones entregando copias de demandas ante el Ministerio Público en contra de sus impresores.

4.- Se llevó a cabo **Auditoría Administrativa y Técnica** a los Expedientes de Obra Pública PRODDER y APAZU del Primer Semestre 2008 entregando

legajo de observaciones a la dirección de Planeación y Construcción para su desahogo.

Varias. En el Ejercicio 2008, se practicaron Auditorías especiales en:

- a).-** Medidores instalados
- b).-** Al padrón de Usuarios de la Dirección de Comercialización por las Tomas Suspendidas temporalmente
- c).-** Correcciones a la facturación del Ejercicio 2008, llevándose a cabo al 100% y actualmente se lleva al mes de octubre 2008.
- d).-** Solicitudes de Convenios de Factibilidad antes de otorgarse las mismas, siendo 53 los Expedientes revisados y autorizados.
- e).-** Programa de Certificación de Calidad, en la etapa del 4º. Sol de implementación.
- f).-** Arqueos semestrales a las Cajas Recaudadoras así como a los Fondos Fijos de Caja Chica.
- g).-** Arqueo de cierre a los Documentos por Cobrar a los Fraccionadores.
- h).-** Participación en control de la toma de Inventario Físico Anual del Almacén General INTERAPAS, así como en el seguimiento para su debida conciliación con los saldos de la Contabilidad.
- i).-** De igual manera, se inspeccionaron en campo 7 desarrollos de fraccionadores pues presentaron inconsistencias en el trámite lo que originó auditoría en campo, de los cuales aún está en trámite lo correspondiente a dos desarrollos habitacionales.
- j).-** Y así mismo, de acuerdo a la revisión que se realiza para los trabajos en las áreas operativas, es que se hacen las observaciones a aquellas facturas que no reúnen los requisitos de soporte completo además de costos, medición, etc., y son turnadas a las áreas indicadas para su corrección.
- k).-** Derivado de la supervisión en campo, se llegaron a efectuar reclamaciones por obras no realizadas ó mal realizadas por nuestros contratistas, para las cuales se solicitaron Notas de Crédito como sigue :
 - En Reparto de Agua con Pipas, se reclamaron 12 Notas de Crédito, por un importe de **\$ 8,824.59** .
 - En trabajos de desazolve, se reclamó 1 Nota de Crédito por un importe de **\$ 937.50** por trabajos mal efectuados o no efectuados.
 - En los trabajos Eléctricos y Mantenimiento de Pozos, se reclamaron a los contratistas 10 Notas de Crédito por un importe de **\$ 9,001.05** .
 - En Bacheos, se reclamaron 10 Notas de Crédito por un total de **\$4,036.17** .
 - En reparaciones de albañilería, se reclamó 1 Nota de Crédito por un importe de **\$ 1,035.00** .

NOTA : Se advierte que, con la supervisión de Campo se ha reducido el número de incidencias en cuanto a errores y entrega de trabajos, ya que las Notas de Crédito que se han reclamado han disminuido en monto y en frecuencia.

Del periodo enero a diciembre del 2008 se han revisado 53 convenios con sus respectivos expedientes para efecto de autorizar la factibilidad correspondiente,

de los cuales, corresponden 4 al ejercicio 2005, 4 al ejercicio 2006, 29 al ejercicio 2007 y 16 al ejercicio 2008.

CORRECCIONES A FACTURACION 2008

- Para dar cumplimiento a lo exigido por el propio Reglamento Interno de INTERAPAS referente a que todas las correcciones a la facturación efectuadas por el área Comercial sean revisadas y validadas por la Contraloría Interna, se está dando seguimiento a lo mismo, teniendo un avance al cierre del Ejercicio, al mes de octubre de 2008, turnando las observaciones a la misma Dirección Comercial para que sean desahogadas las deficiencias y cumplan con lo establecido por los procedimientos y políticas autorizados.
- En general, se considera que se logrará el objetivo inicial, es decir, que se cuente con el respaldo documental suficiente.

AUDITORÍAS DEL EJERCICIO 2009:

1.- Se llevó a cabo la **Auditoría Financiera** del área de Contabilidad, como parte del **Programa Anual** de esta **Contraloría**, en coordinación con el Comisario Público de INTERAPAS. El enfoque que se le ha dado es hacer las observaciones correspondientes, poniendo énfasis en los Procedimientos de Control, Aplicación de Normatividad, Principios de Contabilidad y Respaldo Documental.

2.- Se practicó **Auditoría Administrativa y de Gestión** a la Entrega-Recepción de Fraccionamientos entregados en 2008 y 2009 quienes tramitaron y pagaron macromedidores.

3.- Se practicó **Auditoría de Campo** a 5 Fraccionamientos como parte del Programa de Auditoría de esta Contraloría Interna 2009.

4.- Auditoría de Campo del expediente de obra publica Apazu-01-2008-a de rehabilitación y equipamiento electromecánico de 15 pozos para abastecimiento de agua potable del sistema de interapas de los siguientes pozos: upa, las mercedes II, prados glorieta, las palmas, ciudad 2000-1, polvillo morales, el paseo, abastos 1, san felipe 2, san Antonio infonavit, bugambilias, española, las julias, tercera grande y pedroza 2.

5.- Se llevo a cabo Auditoría de Campo del expediente PRODDER 41-2008-ir de la reposición de losas y tapas de cajas de válvulas de visita y bocas de tormenta en av. Chapultepec, garita de Jalisco, viveros, Ponciano Arriaga, San Antonio y Pedroza.

6.-Se llevó a cabo **Auditoría Administrativa y Técnica** a los Expedientes de Obra Pública PRODDER y APAZU del Primer Semestre 2009 entregando legajo de observaciones a la dirección de Planeación y Construcción para su desahogo.

7.- Se realizó Auditoría Administrativa al Servicio de Reparto de Agua en Pipas contratado con diversos proveedores de este servicio, encontrando irregularidades en el manejo administrativo que llevaron a iniciar Procedimiento de Responsabilidad Administrativa en contra del supervisor de esta área.

8.-se realizó Auditoría Técnica del Expediente PRODDER 37-2008-AD correspondiente a trabajos de reposición de pavimentos en diversas zonas de SLP y Soledad de Graciano Sánchez, notificando a la Dirección de Planeación y al supervisor de Operación para su corrección.

9.- Para dar cumplimiento a lo exigido por el propio Reglamento Interno de INTERAPAS referente a que todas las correcciones a la facturación efectuadas por el área Comercial sean revisadas y validadas por la Contraloría Interna, se está dando seguimiento a lo mismo, turnando las observaciones a la misma Dirección Comercial para que sean desahogadas las deficiencias y cumplan con lo establecido por los procedimientos y políticas autorizados.

10.- Como parte del Programa de Auditoría Interna de esta Contraloría Interna para el Ejercicio 2009, el auditor de obra adscrito a ésta, tiene una coordinación con todas las unidades administrativas para llevar un mejor cometido de sus funciones.

11.- Del periodo enero a diciembre del 2009 se han revisado 51 convenios con sus respectivos expedientes para efecto de autorizar la factibilidad correspondiente.

Varias. En el Ejercicio 2009, se practicaron Auditorías especiales en:

a).- Medidores instalados

b).- Al padrón de Usuarios de la Dirección de Comercialización por las Tomas Suspendidas temporalmente

c).- Correcciones a la facturación del Ejercicio 2009, llevándose a cabo al 100%.

d).- Solicitudes de Convenios de Factibilidad antes de otorgarse las mismas, siendo 51 los Expedientes revisados y autorizados.

e).- Programa de Certificación de Calidad, auditoría de los 5 "Soles".

f).- Arqueos semestrales a las Cajas Recaudadoras así como a los Fondos Fijos de Caja Chica.

g).- Arqueo de cierre del ejercicio 2009 a los Documentos por Cobrar a los Fraccionadores.

h).- Participación en control de la toma de Inventario Físico Anual del Almacén General INTERAPAS, así como en el seguimiento para su debida conciliación con los saldos de la Contabilidad.

i).- En recorrido por los diferentes pozos que opera este Organismo, se detectó por personal de Contraloría Interna de INTERAPAS, en la planta de Rebombeo Himalaya, suministro clandestino de agua potable a pipas ajenas a este INTERAPAS, iniciando procedimiento administrativo y laboral en contra del operador del rebombeo.

NOTA : Se ha incrementado la supervisión de Campo tratando de tener un mejor control en el número de incidencias en cuanto a errores y entrega de trabajos, para que los contratistas que prestan sus servicios a este INTERAPAS entreguen con más calidad y oportunidad sus trabajos.

NOTAS DE CRÉDITO:

- En Reparto de Agua con Pipas, se reclamaron Notas de Crédito, por un importe de \$ **81,921.98**. derivado de auditoría practicada en este rubro.

- En trabajos diversos de otros contratistas se reclamaron Notas de Crédito por un importe de \$ **2,711.70**.

AUDITORÍAS DEL EJERCICIO 2010:

1.- Se llevó a cabo auditoría a los ingresos de este organismo operador, tendiente a evaluar el funcionamiento del programa de recaudación de ingresos, así como para emitir dictamen ante la PJGE referente a fraude cometido en este Interapas, y de igual manera para establecer las inconsistencias que se encontraran en la aplicación de los procedimientos de control en el sistema de recaudación de ingresos.

2.- Auditoría financiera y de control en el área de contabilidad, como parte del programa Anual de labores de auditoría de esta Contraloría Interna, entregando cédulas de recomendaciones para su desahogo ante la dirección de administración y finanzas de este organismo operador.

3.- Se concluyó la auditoría a las correcciones a la facturación correspondiente al segundo semestre del año 2009, por los municipios de SLP, SDGS y Cerro de San Pedro.

4.- Por el ejercicio 2010, se terminó de auditar el primer semestre del ejercicio, quedando pendiente de cierre el segundo semestre.

5.- Se auditó en dos ocasiones en el ejercicio, las cajas recaudadoras, arqueando fondos fijos. Al término del primer semestre y al cierre del ejercicio.

6.- Se arquearon y auditaron los documentos por cobrar a fraccionadores en los primeros días de enero 2011 se concluyó por razones de tiempo.

7.- Se auditó dentro del sistema de gestión de calidad, por segunda vez los procesos en operación y mantenimiento (saneamiento y calidad del agua), servicios y atención de usuarios, control de documentos y acciones correctivas/preventivas, así como provisión de recursos en la dirección de planeación, administración y finanzas.

8.- Se elaboró informe relacionado con asalto de que fue objeto este organismo operador, acerca del procedimiento que para pago de nóminas se tiene implementado.

9.- Se auditó de manera selectiva, las tomas suspendidas de manera temporal.

10.- Se auditó cuatro fraccionamientos en campo, determinando su status y observaciones para su desahogo ú observancia al área de atención a fraccionadores.

11.- se llevó a cabo 11 acciones de auditoría en campo relativas a obra pública, identificando las recomendaciones para su conocimiento y desahogo a la dirección de planeación y de operación y mantenimiento.

12.- Auditoría del status de los expedientes de contratistas, tendiente a solicitar su actualización y renovación del registro en el padrón de contratistas de interapas.

Hasta aquí el informe de auditorías solicitado a esta Contraloría Interna de INTERAPAS tocante a los periodos indicados.

A t e n t a m e n t e

C.P. Jesus Miguel Morales Morán
Contralor Interno de INTERAPAS