

**RECIBO**

202225804



ENTE FISCALIZADO: Despacho Externo AÑO: 2021  
 RECIBIMOS DEL C. CPC Ma. Gema Hernández Reyes. Registro ASE: 069/21  
 CARGO: Auditor Externo del despacho HMG Asesoría Contable, Fiscal y Legal, S.C.  
 PROCEDENCIA: 9-25/01 Empresa de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Huauchinango, Puebla

**DESCRIPCIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN:**

TIPO DE DOCUMENTO	AÑO	MES	MEDIOS DE ALMACENAMIENTO	NÚM. DE LEGAJOS
6 Informe de Auditor Externo Conclusión	2021	Diciembre	Disco(s): -1- CD/DVD	1

Documentación Contendida en el Informe:

Carta SI	Inf. Aud. SI	Inf. Órgano Gob. SI	Edos. Financieros SI	Asientos Ajuste/Reclas. SI
Análisis SI	Interp. Información Fin. SI	Cump. Obl. Fisc. SI	Inf. Univ. Contratos SI	Inf. Ficha Informa. SI
Inf. Obra Revisada SI	Inf. Esp. Obras SI	Adq. Bienes y Serv. SI	Inf. Aud. Desemp. SI	Evidencia SI
				Dictamen SI

**Observaciones :**

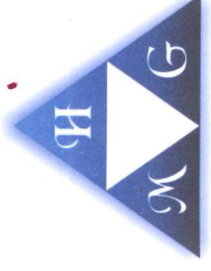
Periodo del 15 de octubre al 31 de diciembre 2021

CUATRO VECES HEROICA PUEBLA DE ZARAGOZA, 31 DE MAYO DE 2022

Módulo: 2 *Xicotepec de Juárez*

Recibido en: *Oficinas A.S.E.*

"FISCALIZACIÓN CON RESPETO Y FIRMEZA"



Asesoría Contable Fiscal y Legal SC

## 1.1. Informe de Auditoría y su seguimiento Anexo 6

### Del 01 de noviembre al 31 de diciembre de 2021



Calle Aquiles Serdán N° 820 Int.12.  
Col. Santiago Momoxpan  
San Pedro Cholula. Puebla C.P. 72775

Pico de Orizaba N° 22  
Col. Los Volcanes Tlaxcala  
Tlaxcala C.P. 90100



[hmgasesoria@hotmail.com](mailto:hmgasesoria@hotmail.com)



246 46 70 913  
246 75 70 191

152507  
 EMPRESA DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALICANTILLADO DE HUACHINANGO  
 DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Orden de Pago	Fecha de Pago	Código de Pago	Concepto	Cantidad	Moneda	Forma de Pago	Referencia Legal	Observaciones	Estado	Responsable	Fecha de Pago					
1	25	5	2022	Financiera	F.25.05.2022.001	Nueva	En revisión de la cuenta de la Empresa de Servicios de Agua Potable y Alicantillado de Huachinango, se detectó el pago de un monto de \$114,857.15 por concepto de impuestos.	1.4.6	Fiscal	\$114,857.15	De control	Incumplimiento al artículo 15 de la Ley de Ingresos del Estado de Puebla, en materia de impuestos, donde se establece que el pago de impuestos debe ser efectuado de forma oportuna y dentro de los plazos establecidos. Se detectó el pago de un monto de \$114,857.15 por concepto de impuestos.	27	6	2022	Contador General
2	25	5	2022	Financiera	F.25.05.2022.002	Nueva	En revisión de la cuenta de la Empresa de Servicios de Agua Potable y Alicantillado de Huachinango, se detectó el pago de un monto de \$52,732.00 por concepto de impuestos.	1.4.6	Fiscal	\$52,732.00	De control	Incumplimiento al artículo 15 de la Ley de Ingresos del Estado de Puebla, en materia de impuestos, donde se establece que el pago de impuestos debe ser efectuado de forma oportuna y dentro de los plazos establecidos. Se detectó el pago de un monto de \$52,732.00 por concepto de impuestos.	27	6	2022	Contador General
3	25	5	2022	Control Interno	C1.25.05.2022.001	Nueva	La Empresa de Servicios de Agua Potable y Alicantillado de Huachinango, no tiene un procedimiento establecido para el pago de impuestos.	1.3.7	Fiscal	\$0.00	De control	Incumplimiento al artículo 15 de la Ley de Ingresos del Estado de Puebla, en materia de impuestos, donde se establece que el pago de impuestos debe ser efectuado de forma oportuna y dentro de los plazos establecidos. Se detectó el pago de un monto de \$0.00 por concepto de impuestos.	27	6	2022	Contador General
4	25	5	2022	Control Interno	C1.25.05.2022.002	Nueva	En revisión de la cuenta de la Empresa de Servicios de Agua Potable y Alicantillado de Huachinango, se detectó el pago de un monto de \$0.00 por concepto de impuestos.	1.4.6	Fiscal	\$0.00	De control	Incumplimiento al artículo 15 de la Ley de Ingresos del Estado de Puebla, en materia de impuestos, donde se establece que el pago de impuestos debe ser efectuado de forma oportuna y dentro de los plazos establecidos. Se detectó el pago de un monto de \$0.00 por concepto de impuestos.	27	6	2022	Contador General
5	25	5	2022	Control Interno	C1.25.05.2022.003	Nueva	La Empresa de Servicios de Agua Potable y Alicantillado de Huachinango, no tiene un procedimiento establecido para el pago de impuestos.	1.3.7	Fiscal	\$0.00	De control	Incumplimiento al artículo 15 de la Ley de Ingresos del Estado de Puebla, en materia de impuestos, donde se establece que el pago de impuestos debe ser efectuado de forma oportuna y dentro de los plazos establecidos. Se detectó el pago de un monto de \$0.00 por concepto de impuestos.	27	6	2022	Contador General
6	25	5	2022	Control Interno	C1.25.05.2022.004	Nueva	En revisión de la cuenta de la Empresa de Servicios de Agua Potable y Alicantillado de Huachinango, se detectó el pago de un monto de \$0.00 por concepto de impuestos.	1.3.3	Fiscal	\$0.00	De control	Incumplimiento al artículo 15 de la Ley de Ingresos del Estado de Puebla, en materia de impuestos, donde se establece que el pago de impuestos debe ser efectuado de forma oportuna y dentro de los plazos establecidos. Se detectó el pago de un monto de \$0.00 por concepto de impuestos.	27	6	2022	Contador General
7	25	5	2022	Control Interno	C1.25.05.2022.005	Nueva	La Empresa de Servicios de Agua Potable y Alicantillado de Huachinango, no tiene un procedimiento establecido para el pago de impuestos.	1.3.7	Fiscal	\$0.00	De control	Incumplimiento al artículo 15 de la Ley de Ingresos del Estado de Puebla, en materia de impuestos, donde se establece que el pago de impuestos debe ser efectuado de forma oportuna y dentro de los plazos establecidos. Se detectó el pago de un monto de \$0.00 por concepto de impuestos.	27	6	2022	Contador General
8	25	5	2022	Financiera	F.25.05.2022.003	Nueva	En revisión de la cuenta de la Empresa de Servicios de Agua Potable y Alicantillado de Huachinango, se detectó el pago de un monto de \$113,68 por concepto de impuestos.	1.3.2.4	Fiscal	\$113.68	De control	Incumplimiento al artículo 15 de la Ley de Ingresos del Estado de Puebla, en materia de impuestos, donde se establece que el pago de impuestos debe ser efectuado de forma oportuna y dentro de los plazos establecidos. Se detectó el pago de un monto de \$113,68 por concepto de impuestos.	27	6	2022	Contador General
TOTAL OBSERVACIONES										\$114,857.15						

Monto y firma de autorización del pago: \$114,857.15. Se detectó el pago de un monto de \$114,857.15 por concepto de impuestos.

C.P.C. M. Germán Martínez Reyes  
 No. de registro: 0050800201

ASE AGUASCALIENTES

ESAPAH  
 Empresa de Servicios de Agua Potable y Alicantillado de Huachinango, P.A. de CV  
 2021-2024

General Gerente de la Empresa de Servicios de Agua Potable y Alicantillado de Huachinango.