

Tamaulipas
8719-1
Col. Popular
Emiliano Zapata
C.P. 72470
Puebla, Pue.

ENTIDAD

**EMPRESA DE SERVICIOS DE AGUA
POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
HUAUCHINANGO, PUEBLA.**

925/01

**PRIMER INFORME PARCIAL 2020
(DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO
DE 2020)**

LEGAJO 1 / 2

DEL FOLIO 000001 AL 000080

RECIBO
202017637



ENTE FISCALIZADO: Despacho Externo AÑO : 2020
 RECIBIMOS DEL C. CPC José Luis González Ramírez. Registro ASE: 024/20
 CARGO: Auditor Externo
 PROCEDENCIA: 9-25/01 Empresa de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Huauchinango, Puebla

DESCRIPCIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN:

TIPO DE DOCUMENTO	AÑO	MESES	MEDIOS DE ALMACENAMIENTO	NÚM. DE LEGAJOS
-------------------	-----	-------	--------------------------	-----------------

6 Informe de Auditor Externo Primer Informe	2020	Junio	Disco(s): -1- CD/DVD	2
--	------	-------	----------------------	---

Documentación Contenida en el Informe:

Carta	Inf.Aud.	Inf.Eval.	Ctrl.Int.	Seg.Recom.	Edos.Fin.	Armon.
SI	SI	SI	N/A	SI	SI	
Obra	Ftes.Fin.	Obra	Rev.Fis.	Obra	Disp.Leg.	Res.Trab.Aud.
SI	SI	SI	SI	SI	SI	
Evidencias	Asientos	Prop.	Inf.Obl.Fisc.	Inf.Aud.	Temp.	Ind.Rec.Fed.
SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI
						Inf.Jun.Gob.
						Dictamen
						N/A

Observaciones :

EXTEMPORÁNEO

CUATRO VECES HEROICA PUEBLA DE ZARAGOZA, 12 DE NOVIEMBRE DE 2020

Módulo: 2 *Xicotepec de Juárez*

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

"FISCALIZACIÓN CON RESPETO Y FIRMEZA"

Ced. Prof. 1037454
Reg. A.G.A.F.F. 16241
Auditoría Gubernamental

Tel. y fax: 222 209 10 02 Cel. 2221 14 34 37 Correo electrónico: joseluisgonzalezramirez1982@outlook.com

Tamaulipas
8719-1
Col. Popular
Emiliano Zapata
C.P. 72470
Puebla, Pue.

Primer Informe Parcial

0. Carta de Presentación

1. Informes

- 1.1 Informe de Auditoría financiero y obra.
- 1.2 Informe de Observaciones de la Evaluación del Control Interno
- 1.3 Informe de Seguimiento a las Recomendaciones del Control Interno
- 1.4 Informe sobre el Cumplimiento de las Obligaciones Fiscales
- 1.5 Informe de Auditoría de Desempeño
 - Guía de Auditoría para Auditores Externos
 - a) Análisis de Congruencia de la Planeación Estratégica
 - b) Diseño de los Programas Presupuestarios
 - c) Cumplimiento Final de los Programas Presupuestarios
 - d) Revisión de Recursos
 - e) Mecanismos de Control Interno
 - f) Perspectiva de Genero
 - g) Título quinto de la ley general de contabilidad general
 - h) Análisis de la Congruencia de la Planeación Estratégica
 - i) Elementos Programáticos de los Programas Presupuestarios
 - j) Reporte de Modificaciones de los Programas Presupuestarios
 - k) Síntesis de las acciones a realizar por parte de la Entidad Fiscalizada
 - l) Síntesis de la atención, aclaración y/o justificación de las acciones a realizar por parte de la Entidad Fiscalizada

Ced. Prof. 1037454
Reg. A.G.A.F.F. 16241
Auditoría Gubernamental

Tamaulipas
8719-1
Col. Popular
Emiliano Zapata
C.P. 72470
Puebla, Pue.

1.6 Indicadores para Recursos Federales

1.7 Informe a la Junta de Gobierno

1.8 Estados Financieros

Estado de Situación Financiera
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Estado de Actividades

Estado de Cambios en la Situación Financiera
Estado de Flujos de Efectivo
Estado Analítico de Ingresos
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)

Estados Financieros SAACG.NET.
Estado de Situación Financiera
Estado de Actividades
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Estado de Flujos de Efectivo
Estado Analítico del Activo
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Informe Sobre Pasivos Contingentes
Notas a los Estados Financieros
Balanza de Comprobación a junio
Conciliación Bancaria
Auxiliares de Cuentas
Resumen de Corte de Caja

Tamaulipas
8719-1
Col. Popular
Emiliano Zapata
C.P. 72470
Puebla, Pue.

Tel. y Fax. 222 359 16 52 Cel. 2221 14 34 37 Correo electrónico: joseluisgonzalezramirez1982@outlook.com

Formatos de Ley de Disciplina Financiera

Estado de Situación Financiera Detallado - LDF
Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos - LDF
Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos
Balance Presupuestario - LDF
Estado Analítico de Ingresos Detallado -LDF
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto) - LDF
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado- LDF
Clasificación Administrativa - LDF
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado-LDF
Clasificación Funcional (Finalidad y Función) -LDF
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos-LDF
Clasificación de Servicios Personales por Categoría - LDF
Proyecciones de Ingresos – LDF
Proyecciones de Egresos – LDF
Resultados de Ingresos - LDF
Resultados de Egresos - LDF

2. Reportes

2.1 Reporte de las obras y acciones asignadas o autorizadas con cargo a las fuentes de financiamiento destinadas a los programas de inversión.

2.2 Reporte de la obra revisada físicamente.

2.3 Reporte del cumplimiento o incumplimiento de las disposiciones legales aplicables en la ejecución de las obras públicas o servicios relacionados.

2.4 Reporte del Trabajo de Auditoría.

3. Evidencias de la documentación observada.

4. Escrito dirigido al Órgano de Control Interno en cual se describen las observaciones.

5. Constancias mensuales.

6. Asientos de ajuste y/o reclasificación propuestos.

La dirección que estabas buscando

**CARTA DE
PRESENTACION**

Ced. Prof. 1037454
Reg. A.G.A.F.F. 16241
Auditoría Gubernamental

Tamaulipas
8719-1
Col. Popular
Emiliano Zapata
C.P. 72470
Puebla, Pue.

Puebla, Pue., a 29 de octubre de 2020

OFICIO No. ASE2020/EOAP925-01/06
ASUNTO: Entrega del Primer Informe Parcial 2020.

**C.P.C. FRANCISCO JOSÉ ROMERO SERRANO
AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE PUEBLA**

PRESENTE:

Con base en los Términos de Referencia que deberán observar los Auditores Externo fracción III. DE LAS OBLIGACIONES DE LOS AUDITORES EXTERNOS inciso A). INFORMES Y RESPORTES de los Lineamientos para la designación, contratación, control y evaluación de los Auditores Externos que contraten las Entidades Fiscalizadas para dictaminar sus estados financieros, programáticos, contables y presupuestarios, por el Ejercicio Fiscal 2020 emitidos por la Auditoría Superior del Estado de Puebla, presento el **Primer Informe Parcial 2020 comprendido del 01 de enero al 30 de junio de 2020 de la Empresa de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Huauchinango, Puebla** en original y en 000002 legajos del folio 000001 al 000241 y un CD con la información antes mencionada.

Agradezco la atención y me suscribo a sus órdenes.

ATENTAMENTE

**C.P.C. JOSÉ LUIS GONZÁLEZ RAMÍREZ
AUDITOR EXTERNO
REG. ASE-024/20**

La dirección que estabas buscando

**INFORME DE
AUDITORIA**

Logo del Auditor Externo

Número de registro asignado por la Auditoría Puebla:
 Persona:
 Nombre(s):
 Apellido paterno:
 Denominación o Razón social:
 Representante legal:
 Nombre(s):
 Apellido paterno:
 Apellido materno:

ASE-024/20
 Física
 José Luis
 González
 Ramírez

Clave de la Entidad Fiscalizada:
 Denominación de la Entidad Fiscalizada:
 Nombre del Titular de la Entidad:
 Período revisado:

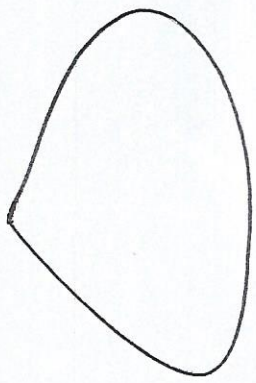
925/01
 Empresa de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Huautlancingo, Puebla
 Ing. Alejandro Castilla Zenteno
 Del 01 de enero al 30 de junio de 2020

Referencia	Fuente de financiamiento	Observaciones		Efecto y recomendaciones
		Descripción	Importe	
Póliza No. E00003 de fecha: 31 de enero de 2020 por concepto de: COMPRA DE TUBO HCO RD 26 6" A CONEXIONES Y TUBOS ANGELOPOLIS SA DE CV	Recursos Propios	Durante la revisión no se pudo constatar el proceso de adjudicación. Toda vez que no se nos mostró el expediente debidamente conformado a la póliza de registro.	\$ 44,100.00	Efecto: No se incluye en la póliza toda la documentación que avata el proceso. Recomendación: Se invita a la Entidad Fiscalizada a seguir el proceso de adjudicación correspondiente. Anexar copia del mismo a la póliza de registro contable.
Anexo 8 "Informe sobre el Cumplimiento de las Obligaciones Fiscales"	Recursos Propios	Derivado de la revisión se detectó que la Entidad Fiscalizada no ha hecho sus pagos respecto a los impuestos del 3% Federal así como de ISR Estatal	\$ 384,122.62	Efecto: Incumplimiento de las obligaciones fiscales como servidores públicos y trabajadores al servicio del estado. Recomendación: Realizar los pagos correspondientes de 3% sobre nómina (Estatal) y el ISR por Retención a trabajadores.

Nombre del Auditor Externo quien firma bajo protesta de decir verdad que toda la información plasmada es correcta.

C.P.C. José Luis González Ramírez
 Externo

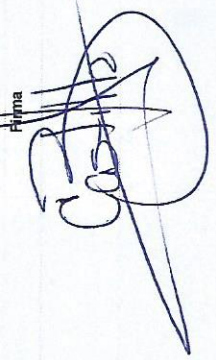
Firma



Nombre y cargo del Titular de la Entidad Fiscalizada quien firma bajo protesta de decir verdad que toda la información plasmada es correcta.

Ing. Alejandro Castilla Zenteno
 Gerente General de la Empresa de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Huautlancingo, Puebla

Firma



INFORME DE
OBSERVACIONES
DE LA
EVALUACIÓN
DEL CONTROL
INTERNO

Anexo 6 "Informe de observaciones de la evaluación del Control Interno (E.C.I)"

Logotipo del Auditor Externo

Número de registro asignado por la Auditoría Puebla:

ASE-024/20

Persona:

Física

Nombre(s):

José Luis

Apellido paterno:

González

Apellido materno:

Ramírez

Denominación o Razón social:

Representante legal:

Nombre(s):

Apellido paterno:

Apellido materno:

Clave de la Entidad

925/01

Fiscalizada:

Empresa de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Huachinango, Puebla

Denominación de la Entidad

Fiscalizada:

Nombre del Titular de la

Ing. Alejandro Castilla Zenteno

Periodo revisado:

Del 01 de enero al 30 de junio de 2020

Observación	Efecto	Recomendaciones	Responsable(s) de área	Fecha de compromiso	
				Inicio	Término
En diferentes pólizas omiten: Bitácora de mantenimiento y evidencia fotográfica. Visualizar relación de pólizas en el anexo 6.1, apartado 1.	No se da mayor materialidad a las operaciones contables.	Adjuntar la evidencia correspondiente a efecto de mejorar el control de la comprobación de los gastos. Para dar mayor materialidad a la operación.	C.P. Soledad Ortiz España	21/10/2020	11/11/2020
En diferentes pólizas omiten: Evidencia fotográfica. Visualizar relación de pólizas en el anexo 6.1, apartado 2.					
En diferentes pólizas omiten: Evidencia fotográfica, faltan firmas en la requisición y solicitud de compra. Visualizar relación de pólizas en el anexo 6.1, apartado 3.					
En diferentes pólizas omiten: Reporte de consumo de alimentos. Visualizar relación de pólizas en el anexo 6.1, apartado 4.					
En diferentes pólizas no se especifica, no existe una justificación de las compras ni una solicitud y/o requisición de las mismas. Visualizar relación de pólizas en el anexo 6.1, apartado 5.					

Observación	Efecto	Recomendaciones	Responsable(s) de área	Fecha de compromiso	
				Inicio	Término
<p>Se localizaron diferentes pólizas en las cuales se omite: el Reporte de viáticos, dicho documento es con el fin de verificar las actividades que desarrolló el personal. Visualizar relación de pólizas en el anexo 6.1, apartado 6.</p> <p>Dentro de las horas laborales del personal del ESAPAH no se completaron ciertas tareas por lo que se quedaron hasta altas horas de la noche y procedieron a comprar alimentos, sin embargo, no se tiene una relación de las personas que componen el equipo de trabajo que hicieron horas extras. Visualizar relación de pólizas en el anexo 6.1, apartado 7.</p>					
<p>Derivado de la revisión, se detectaron pólizas con faltante de información para dar mayor materialidad a la operación como: ticket de pago, solicitud de apoyo, agradecimiento, copia de identificación personal (INE/IFE), autorización y recibo telefónico. Visualizar relación de pólizas en el anexo 6.1, apartado 8.</p>	<p>No se da mayor materialidad a las operaciones contables.</p>	<p>Ajuntar la evidencia correspondiente a efecto de mejorar el control de la comprobación de los gastos. Para dar mayor materialidad a la operación.</p>	<p>C.P. Soledad Ortiz España</p>	<p>21/10/2020</p>	<p>11/11/2020</p>
<p>Resultado de la revisión se hallaron diversas pólizas con ausencia de diferentes documentos como: orden de comisión, requisición, autorización del egreso, evidencia fotográfica y recibo de la entrega de la entrega de efectivo para la compra. Visualizar relación de pólizas en el anexo 6.1, apartado 9.</p>					

Observación	Efecto	Recomendaciones	Responsable(s) de área	Fecha de compromiso	
				Inicio	Término
<p>Para efecto de la comprobación de gastos hechos por la Entidad en el rubro de Ayudas Sociales es preciso que se justifique el descuento, ya que no se anexa identificación de los beneficiarios. Visualizar relación de pólizas en el anexo 6.1, apartado 10.</p>	<p>No se da mayor materialidad a las operaciones contables.</p>	<p>Adjuntar la evidencia correspondiente a efecto de mejorar el control de la comprobación de los gastos. Para dar mayor materialidad a la operación.</p>	<p>C.P. Soledad Ortiz España</p>	<p>21/10/2020</p>	<p>11/11/2020</p>

Nombre del Auditor Externo quien firma bajo protesta de decir verdad que toda la información plasmada es correcta.

C.P.C. José Luis González Ramírez
Auditor Externo

Firma

Nombre y cargo del Titular de la Entidad Fiscalizada quien firma bajo protesta de decir verdad que toda la información plasmada es correcta.

Ing. Alejandro Castilla Zenteno Gerente General de la Empresa de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Huauchinango, Puebla.

Firma

RELACION DE PÓLIZAS ENERO-MARZO 2020

CUENTA	NOMBRE DE LA CTA	PÓLIZA	FECHA	CONCEPTO	MONTO	OBSERVACIÓN (Documentación faltante)
Apartado 1						
5121-2111	Materiales, Útiles y Equipos Menores de Oficina	D00013	31/01/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 15 DE ENERO DE 2020)	\$ 3,297.45	
5121-2111	Materiales, Útiles y Equipos Menores de Oficina	D00020	31/01/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 24 DE ENERO DE 2020)	\$ 2,051.73	
5121-2111	Materiales, Útiles y Equipos Menores de Oficina	D00028	31/01/2020	Movimiento Directo Automático (PROVISION F-12481-12482 COMPRA DE PAPELERIA A SERVI AL COMPUTADORAS SA DE CV)	\$ 3,379.33	BITÁCORA DE MANTENIMIENTO Y EVIDENCIA FOTOGRÁFICA
5129-2961	Refacciones y accesorios menores de equipo de transporte	D00010	31/01/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 11 DE ENERO DE 2020)	\$ 6,206.88	
5129-2961	Refacciones y accesorios menores de equipo de transporte	D00025	31/01/2020	Movimiento Directo Automático (PAGO F-VARIAS DEL MES DE ENERO DE 2020)	\$ 4,021.55	
5126-2611	Combustibles	D00027	31/01/2020	Movimiento Directo Automático (PROVISION DE FACTURAS 7584 Y 7535 CONSUMO DE GASOLINA A SERVICIOS WURTS SA DE CV)	\$ 30,090.39	BITÁCORA DE COMBUSTIBLE
2112-1-000109	SERVICIO WURTS, S.A DE C.V.	E00020	19/02/2020	PAGO F-7535 PROVISIONADA EN ENERO 2020 CONSUMO DE GASOLINA A GASOLINA A SERVICIOS WURTS SA DE CV (PAGO F-7535 PROVISIONADA EN ENERO 2020 CONSUMO DE GASOLINA A SERVICIOS WURTS SA DE CV)	\$ 16,690.03	BITÁCORA DE COMBUSTIBLE Y DE MANTENIMIENTO DEL VEHÍCULO
2112-1-000109	SERVICIO WURTS, S.A DE C.V.	E00021	19/02/2020	PAGO F-7471 PROVISIONADA EN DICIEMBRE 2019 CONSUMO DE GASOLINA A SERVICIOS WURTS SA DE CV (PAGO F-7471 PROVISIONADA EN DICIEMBRE 2019 CONSUMO DE GASOLINA A SERVICIOS WURTS SA DE CV)	\$ 21,242.33	BITÁCORA DE COMBUSTIBLE Y DE MANTENIMIENTO DEL VEHÍCULO
5129-2961	Refacciones y accesorios menores de equipo de transporte	D00042	29/02/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 08 DE FEBRERO DE 2020)	\$ 3,860.00	FIRMAS EN LA REQUISICIÓN BITÁCORA DE MANTENIMIENTO DEL VEHÍCULO EVIDENCIA FOTOGRÁFICA

000013

RELACION DE PÓLIZAS ENERO-MARZO 2020

CUENTA	NOMBRE DE LA CTA	PÓLIZA	FECHA	CONCEPTO	MONTO	OBSERVACIÓN (Documentación faltante)
5135-3551	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	D00042	29/02/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 08 DE FEBRERO DE 2020)	\$ 3,000.00	FIRMAS EN LA REQUISICIÓN BITÁCORA DE MANTENIMIENTO DEL VEHÍCULO EVIDENCIA FOTOGRÁFICA
5135-3571	Instalación, reparación y mantenimiento de maquinaria, otros equipos y herramienta	D00038	29/02/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 04 DE FEBRERO DE 2020)	\$ 780.00	BITÁCORA DE MANTENIMIENTO
Apartado 2						
5121-2151	Material Impreso e Información Digital	D00007	31/01/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 08 DE ENERO DE 2020)	\$ 1,600.00	EVIDENCIA FOTOGRÁFICA
5121-2151	Material Impreso e Información Digital	D00005	31/01/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 06 DE ENERO DE 2020)	\$ 1,600.00	
5121-2151	Material Impreso e Información Digital	D00007	31/01/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 08 DE ENERO DE 2020)	\$ 1,600.00	
5121-2151	Material Impreso e Información Digital	D00009	31/01/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 10 DE ENERO DE 2020)	\$ 1,600.00	
5121-2151	Material Impreso e Información Digital	D00012	31/01/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 14 DE ENERO DE 2020)	\$ 1,600.00	
5121-2151	Material Impreso e Información Digital	D00013	31/01/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 15 DE ENERO DE 2020)	\$ 1,600.00	
5121-2151	Material Impreso e Información Digital	D00015	31/01/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 17 DE ENERO DE 2020)	\$ 1,600.00	
5135-3531	Instalación, reparación y mantenimiento de equipo de cómputo y tecnologías de la información	D00015	31/01/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 17 DE ENERO DE 2020)	\$ 400.00	

000014

RELACION DE PÓLIZAS ENERO-MARZO 2020

CUENTA	NOMBRE DE LA CTA	PÓLIZA	FECHA	CONCEPTO	MONTO	OBSERVACIÓN (Documentación faltante)
5135-3531	Instalación, reparación y mantenimiento de equipo de cómputo y tecnologías de la información	D00025	31/01/2020	Movimiento Directo Automático (PAGO F-VARIAS DEL MES DE ENERO DE 2020)	\$ 4,400.87	EVIDENCIA FOTOGRÁFICA Y JUSTIFICACIÓN DEL GASTO
Apartado 3						
5121-2111	Materiales, útiles y equipos menores de oficina	D00038	29/02/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 04 DE FEBRERO DE 2020)	\$ 128.45	EVIDENCIA FOTOGRÁFICA Y FIRMA EN LA REQUISICIÓN
5121-2111	Materiales, útiles y equipos menores de oficina	D00052	29/02/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 21 DE FEBRERO DE 2020)	\$ 3,422.45	FIRMA EN LA REQUISICIÓN Y SOLICITUD DE COMPRA
5121-2151	Material impreso e información digital	D00038	29/02/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 04 DE FEBRERO DE 2020)	\$ 1,600.00	FIRMA EN LA REQUISICIÓN Y SOLICITUD DE COMPRA
5121-2151	Material impreso e información digital	D00052	29/02/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 21 DE FEBRERO DE 2020)	\$ 1,600.00	FIRMA EN LA REQUISICIÓN Y SOLICITUD DE COMPRA
5124-2421	Cemento y productos de concreto	D00033	29/02/2020	Movimiento Directo Automático (PROVISION F-5700 COMPRA DE MATERIAL PARA REPOSICION DE CONCRETO A DIFERENTES COLONIAS JUAN ZURIEL CRUZ HERNANDEZ)	\$ 8,907.98	FIRMAS EN LA REQUISICIÓN
5124-2421	Cemento y productos de concreto	D00037	29/02/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 01 DE FEBRERO DE 2020)	\$ 123.28	FIRMAS EN LA REQUISICIÓN
5124-2421	Cemento y productos de concreto	D00044	29/02/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 11 DE FEBRERO DE 2020)	\$ 2,500.00	FIRMA EN LA REQUISICIÓN Y SOLICITUD DE COMPRA
5124-2421	Cemento y productos de concreto	D00049	29/02/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 18 DE FEBRERO DE 2020)	\$ 2,644.00	FIRMAS EN LA REQUISICIÓN EVIDENCIA FOTOGRÁFICA SOLICITUD DE COMPRA

RELACION DE PÓLIZAS ENERO-MARZO 2020

CUENTA	NOMBRE DE LA CTA	PÓLIZA	FECHA	CONCEPTO	MONTO	OBSERVACIÓN (Documentación faltante)
5124-2471	Artículos metálicos para la construcción	D00033	29/02/2020	Movimiento Directo Automático (PROVISION F-5700 COMPRA DE MATERIAL PARA REPOSICION DE CONCRETO A DIFERENTES COLONIAS JUAN ZURIEL CRUZ HERNANDEZ)	\$ 3,280.00	FIRMAS EN LA REQUISICIÓN
5124-2471	Artículos metálicos para la construcción	D00044	29/02/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 11 DE FEBRERO DE 2020)	\$ 1,670.00	FIRMAS EN LA REQUISICIÓN
5124-2471	Artículos metálicos para la construcción	D00048	29/02/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 17 DE FEBRERO DE 2020)	\$ 1,710.00	FIRMA EN LA REQUISICIÓN Y SOLICITUD DE COMPRA
5124-2471	Artículos metálicos para la construcción	D00060	29/02/2020	Movimiento Directo Automático (PAGO DIVERSOS GASTOS DEL MES DE FEBRERO DE 2020)	\$ 258.50	FIRMA EN LA REQUISICIÓN Y SOLICITUD DE COMPRA
5129-2911	Herramientas menores	C00003	20/02/2020	Movimiento Directo Automático (PAGO F-2509 COMPRA DE MATERIALES PARA DIFERENTES COLONIAS A MARIA DEL PILAR SARMIENTO MORALES)	\$ 15,290.53	SOLICITUD DE COMPRA
5129-2911	Herramientas menores	D00060	29/02/2020	Movimiento Directo Automático (PAGO DIVERSOS GASTOS DEL MES DE FEBRERO DE 2020)	\$ 6,323.88	SOLICITUD DE COMPRA
Apartado 4						
5122-2211	Productos alimenticios para personas	D00011	31/01/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 13 DE ENERO DE 2020)	\$ 1,393.45	REPORTE DE CONSUMO DE ALIMENTOS
5122-2211	Productos alimenticios para personas	D00021	31/01/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 27 DE ENERO DE 2020)	\$ 1,244.65	
Apartado 5						
5124-2421	Cemento y productos de concreto	D00004	31/01/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 03 DE ENERO DE 2020)	\$ 2,156.00	
5124-2421	Cemento y productos de concreto	D00008	31/01/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 09 DE ENERO DE 2020)	\$ 2,156.00	

000016

RELACIÓN DE PÓLIZAS ENERO-MARZO 2020

CUENTA	NOMBRE DE LA CTA	PÓLIZA	FECHA	CONCEPTO	MONTO	OBSERVACIÓN (Documentación faltante)
5124-2421	Cemento y productos de concreto	D00016	31/01/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 20 DE ENERO DE 2020)	\$ 4,915.00	
5124-2441	Madera y productos de madera					
5124-2441	Madera y productos de madera	D00018	31/01/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 22 DE ENERO DE 2020)	\$ 600.00	
5124-2461	Material eléctrico y electrónico	C00001	03/01/2020	Movimiento Directo Automático (PAGO DE MATERIALES PARA DIFERENTES LUGARES A MARIA DEL PILAR SARMIENTO MORALES)	\$ 5,647.84	
5124-2471	Artículos metálicos para la construcción					
5124-2471	Artículos metálicos para la construcción	D00008	31/01/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 09 DE ENERO DE 2020)	\$ 5,555.14	
5124-2471	Artículos metálicos para la construcción	D00014	31/01/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 16 DE ENERO DE 2020)	\$ 1,951.62	
5124-2471	Artículos metálicos para la construcción	D00020	31/01/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 24 DE ENERO DE 2020)	\$ 764.20	
5126-2612	Lubricantes y Aditivos	D00027	31/01/2020	Movimiento Directo Automático (PROVISION DE FACTURAS 7584 Y 7535 CONSUMO DE GASOLINA A SERVICIOS WURTS SA DE CV)	\$ 2,582.98	
5129-2911	Herramientas menores	C00001	03/01/2020	Movimiento Directo Automático (PAGO DE MATERIALES PARA DIFERENTES LUGARES A MARIA DEL PILAR SARMIENTO MORALES)	\$ 12,705.61	JUSTIFICACIÓN DEL GASTO
5133-3351	Servicio de Investigación científica y desarrollo	E00001	17/01/2020	Movimiento Directo Automático (PAGO DE MUESTREO Y ANALISIS DE AGUA RESIDUAL COMPUESTA DE 6 TOMAS BAJO LA NOM-001-SEMARNAT-1996 DETERMINANDO PARAMETROS DE CAMPO, FISICOQUIMICOS, BACTERIOLOGICOS Y METALES PESADOS MAS HUEVOS DE HELMINTO)	\$ 7,725.00	

000017

RELACIÓN DE PÓLIZAS ENERO-MARZO 2020

CUENTA	NOMBRE DE LA CTA	PÓLIZA	FECHA	CONCEPTO	MONTO	OBSERVACIÓN (Documentación faltante)
5241-4411	Ayudas sociales a personas	100053	02/03/2020	Movimiento Directo Automático (INGRESOS DEL DIA 02-03-2020569832-570158)	\$ 1,881.92	
5241-4411	Ayudas sociales a personas	100055	04/03/2020	Movimiento Directo Automático (INGRESOS DEL DIA 04-03-2020570406-570720)	\$ 3,294.77	
5241-4411	Ayudas sociales a personas	100056	05/03/2020	Movimiento Directo Automático (INGRESOS DEL DIA 05-03-2020570406-570720)	\$ 2,081.11	
5241-4411	Ayudas sociales a personas	100061	11/03/2020	Movimiento Directo Automático (INGRESOS DEL DIA 11-03-2020571633-571866)	\$ 3,035.60	
5241-4411	Ayudas sociales a personas	100065	17/03/2020	Movimiento Directo Automático (INGRESOS DEL DIA 17-03-2020572327-572715)	\$ 1,749.72	
5241-4411	Ayudas sociales a personas	100066	18/03/2020	Movimiento Directo Automático (INGRESOS DEL DIA 18-03-2020572716-573038)	\$ 5,084.62	
5241-4411	Ayudas sociales a personas	100067	19/03/2020	Movimiento Directo Automático (INGRESOS DEL DIA 19-03-2020573039-573328)	\$ 1,499.32	
5241-4411	Ayudas sociales a personas	100070	23/03/2020	Movimiento Directo Automático (INGRESOS DEL DIA 23-03-2020573888-574061)	\$ 2,673.17	
5241-4411	Ayudas sociales a personas	100071	24/03/2020	Movimiento Directo Automático (INGRESOS DEL DIA 24-03-2020574062-574286)	\$ 2,080.51	
5241-4411	Ayudas sociales a personas	100074	27/03/2020	Movimiento Directo Automático (INGRESOS DEL DIA 27-03-2020574765-574973)	\$ 1,353.06	
Apartado 6						
5122-2211	Productos alimenticios para personas	D00004	31/01/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 03 DE ENERO DE 2020)	\$ 1,293.10	REPORTE DE VIÁTICOS
5122-2211	Productos alimenticios para personas	D00008	31/01/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 09 DE ENERO DE 2020)	\$ 568.62	REPORTE DE VIÁTICOS
5137-3721	Pasajes terrestres Nacionales	D00007	31/01/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 08 DE ENERO DE 2020)	\$ 313.79	REPORTE DE VIÁTICOS
5137-3721	Pasajes terrestres Nacionales	D00013	31/01/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 15 DE ENERO DE 2020)	\$ 441.37	REPORTE DE VIÁTICOS
5137-3721	Pasajes terrestres Nacionales	D00015	31/01/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 17 DE ENERO DE 2020)	\$ 1,215.54	REPORTE DE VIÁTICOS

RELACION DE PÓLIZAS ENERO-MARZO 2020

CUENTA	NOMBRE DE LA CTA	PÓLIZA	FECHA	CONCEPTO	MONTO	OBSERVACION (Documentación faltante)
5137-3721	Pasajes terrestres Nacionales	D00022	31/01/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 28 DE ENERO DE 2020)	\$ 369.83	REPORTE DE VIÁTICOS
5137-3721	Pasajes terrestres Nacionales	D00024	31/01/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 31 DE ENERO DE 2020)	\$ 454.31	REPORTE DE VIÁTICOS
5137-3751	Viáticos en el país	D00007	31/01/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 08 DE ENERO DE 2020)	\$ 1,106.62	REPORTE DE VIÁTICOS
5137-3751	Viáticos en el país	D00013	31/01/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 15 DE ENERO DE 2020)	\$ 1,644.42	REPORTE DE VIÁTICOS
5137-3751	Viáticos en el país	D00016	31/01/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 20 DE ENERO DE 2020)	\$ 1,060.33	REPORTE DE VIÁTICOS
5137-3751	Viáticos en el país	D00023	31/01/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 29 DE ENERO DE 2020)	\$ 1,793.91	REPORTE DE VIÁTICOS
5122-2211	Productos alimenticios para personas	D00060	29/02/2020	Movimiento Directo Automático (PAGO DIVERSOS GASTOS DEL MES DE FEBRERO DE 2020)	\$ 1,488.05	REPORTE DE VIÁTICOS
Apartado 7						
5122-2211	Productos alimenticios para personas	D00049	29/02/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 18 DE FEBRERO DE 2020)	\$ 406.90	COPIAS DE IFE/INE DEL PERSONAL QUE SE QUEDÓ HORAS EXTRAS.
Apartado 8						
5139-3921	Impuestos y derechos	E00006	27/01/2020	Movimiento Directo Automático (PAGO A CONAGUA EN PARCIALIDADES DE AGUAS NACIONALES)	\$ 66,688.00	TICKET DE PAGO
5241-4411	Ayudas sociales a personas	C00002	22/01/2020	Movimiento Directo Automático (AYUDA PAGO DE SERVICIO FUNERARIO INCLUYE ATAUD, TRAMITES LEGALES Y PREPARACION DEL CUERPO DE QUIEN FUE EN VIDA GUSTAVO LAZCANO SAMPALLO TRABAJADOR DE LA ESAPAH)	\$ 12,500.00	SOLICITUD DE APOYO, AGRADECIMIENTO, INE/IFE y AUTORIZACIÓN.

000019

RELACIÓN DE PÓLIZAS ENERO-MARZO 2020

C U E N T A	NOMBRE DE LA CTA	P Ó L I Z A	F E C H A	C O N C E P T O	M O N T O	O B S E R V A C I Ó N (Documentación faltante)
5131-3141	Telefonía tradicional	D00015	31/01/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 17 DE ENERO DE 2020)	\$ 1,292.24	RECIBO TELEFONICO
Apartado 9						
5137-3721	Pasajes terrestres Nacionales	D00039	29/02/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 05 DE FEBRERO DE 2020)	\$ 705.16	ORDEN DE COMISIÓN FALTA QUIEN HIZO LA COMISIÓN RECIBO POR LA ENTREGA DEL RECURSO REQUISICIÓN SOLICITUD DEL EGRESO AUTORIZACIÓN DEL EGRESO REPORTE DE GASTOS POR VIÁTICOS DE VIÁTICOS EVIDENCIA FOTOGRAFÍA
5137-3721	Pasajes terrestres Nacionales	D00051	29/02/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 20 DE FEBRERO DE 2020)	\$ 624.14	BITÁCORA OFICIO DE COMISIÓN IDENTIFICACIÓN DE LA PERSONA QUE REALIZÓ LA COMISIÓN RECIBO DE ENTREGA DEL EFECTIVO BITÁCORA DE VIÁTICOS REPORTE DE GASTOS POR VIÁTICOS EVIDENCIA FOTOGRAFÍA
5137-3721	Pasajes terrestres Nacionales	D00055	29/02/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 25 DE FEBRERO DE 2020)	\$ 326.72	BITÁCORA OFICIO DE COMISIÓN IDENTIFICACIÓN DE LA PERSONA QUE REALIZÓ LA COMISIÓN RECIBO DE ENTREGA DEL EFECTIVO REPORTE DE GASTOS POR VIÁTICOS SOLICITUD DE LOS VIÁTICOS EVIDENCIA FOTOGRAFÍA

000020

RELACIÓN DE PÓLIZAS ENERO-MARZO 2020

CUENTA	NOMBRE DE LA CTA	PÓLIZA	FECHA	CONCEPTO	MONTO	OBSERVACIÓN (Documentación faltante)
5137-3751	Viáticos en el país	D00039	29/02/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 05 DE FEBRERO DE 2020)	\$ 3,270.67	FALTA ANEXAR FIRMAS EN LA BITÁCORA BITÁCORA DE GASOLINA BITÁCORA DE VIÁTICOS ORDEN DE COMISIÓN REPORTE DE GASTOS POR VIÁTICOS AUTORIZACION DEL EGRESO RECIBO DE QUIEN RECIBIO EL RECURSO EVIDENCIA FOTOGRAFICA
5137-3751	Viáticos en el país	D00045	29/02/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 12 DE FEBRERO DE 2020)	\$ 1,121.15	SOLICITUD DE VIÁTICOS OFICIO DE COMISIÓN IDENTIFICACIÓN DE LA PERSONA ENCARGADA DE LA COMISIÓN BITÁCORA DE COMBUSTIBLE EVIDENCIA FOTOGRAFICA
5137-3751	Viáticos en el país	D00051	29/02/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 20 DE FEBRERO DE 2020)	\$ 2,082.50	FALTAN FIRMAS EN LA BITÁCORA SOLICITUD DE VIÁTICOS OFICIO DE COMISIÓN IDENTIFICACIÓN DE LA PERSONA ENCARGADA DE LA COMISIÓN BITÁCORA DE CONSUMO DE COMBUSTIBLE EVIDENCIA FOTOGRAFICA
5121-2111	Materiales, útiles y equipos menores de oficina	C00005	02/03/2020	Movimiento Directo Automático (PAGO DE HOJAS BLANCAS T/C PARA CIERRE DE MES, DISCO DURO EXTERNO, TONER XEROX, CARTUCHOS EPSON DE DIFERENTES COLORES)	\$ 12,692.25	FIRMAS EN LA REQUISICIÓN, EVIDENCIA FOTOGRAFICA Y SOLICITUD DE COMPRA.
5121-2111	Materiales, útiles y equipos menores de oficina	D00087	31/03/2020	Movimiento Directo Automático (PROVISION F-843 COMPRA DE PAPELERIA A CABRERA LUNA RICARDO)	\$ 9,117.00	EVIDENCIA FOTOGRAFICA Y SOLICITUD DE COMPRA.

000021

RELACIÓN DE PÓLIZAS ENERO-MARZO 2020

CUENTA	NOMBRE DE LA CTA	PÓLIZA	FECHA	CONCEPTO	MONTO	OBSERVACIÓN (Documentación faltante)
5121-2121	Materiales y útiles de impresión y reproducción	D00073	31/03/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 17 DE MARZO DE 2020)	\$ 1,150.00	SOLICITUD DE COMPRA, COMPROBANTE O RECIBO DEL RETIRO DE EFECTIVO O A QUIEN SE LE CONSIGNO LA COMPRA Y FIRMAS EN LA REQUISICIÓN.
5121-2121	Materiales y útiles de impresión y reproducción	D00079	31/03/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 24 DE MARZO DE 2020)	\$ 1,250.00	SOLICITUD DE COMPRA, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, RESPONSABLE A QUIÉN SE LE OTORGÓ EL EFECTIVO DE LA COMPRA Y FIRMAS EN LA REQUISICIÓN
5121-2121	Materiales y útiles de impresión y reproducción	D00085	31/03/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 31 DE MARZO DE 2020)	\$ 1,250.00	EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, SOLICITUD DE COMPRA, NOMBRE DEL RESPONSABLE A QUIEN SE LE OTORGÓ EL EFECTIVO PARA LA COMPRA Y FIRMAS EN LA HOJA DE REQUISICIÓN
5121-2161	Material de limpieza	C00006	05/03/2020	Movimiento Directo Automático (PAGO DE HIPOCLORITO DE CALCIO 65% 360 KILOGRAMOS (8 CUÑETES))	\$ 19,120.00	EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, SOLICITUD DE COMPRA Y REQUISICIÓN
5122-2211	Productos alimenticios para personas	D00070	31/03/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 11 DE MARZO DE 2020)	\$ 1,257.28	FALTA ANEXAR EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, RECIBO DE ENTREGA DE EFECTIVO.
5122-2211	Productos alimenticios para personas	D00078	31/03/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 23 DE MARZO DE 2020)	\$ 535.34	REQUISICIÓN Y EVIDENCIA FOTOGRÁFICA
5122-2211	Productos alimenticios para personas	D00092	31/03/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL MES DE MARZO 2020 RECUPERACION DE CAJA)	\$ 3,032.76	EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, REQUISICIÓN, SOLICITUD DE COMPRA Y RECIBO DE LA ENTREGA DEL EFECTIVO PARA LA COMPRA
5122-2231	Utensilios para el servicio de alimentación	D00069	31/03/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 10 DE MARZO DE 2020)	\$ 62.07	SOLICITUD DE COMPRA, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, REQUISICIÓN Y RECIBO DE LA ENTREGA DE EFECTIVO PARA LA COMPRA
5122-2231	Utensilios para el servicio de alimentación	D00070	31/03/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 11 DE MARZO DE 2020)	\$ 84.48	SOLICITUD DE COMPRA, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, REQUISICIÓN Y RECIBO DE LA ENTREGA DE EFECTIVO PARA LA COMPRA

000022

RELACION DE PÓLIZAS ENERO-MARZO 2020

CUENTA	NOMBRE DE LA CTA	PÓLIZA	FECHA	CONCEPTO	MONTO	OBSERVACIÓN (Documentación faltante)
5124-2421	Cemento y productos de concreto	D00066	31/03/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 06 DE MARZO DE 2020)	\$ 2,569.00	SOLICITUD DE COMPRA RECIBO DE ENTREGA DE EFECTIVO Y FIRMAS EN LA REQUISICIÓN
5124-2461	Material eléctrico y electrónico	D00062	31/03/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 02 DE MARZO DE 2020)	\$ 171.55	EVIDENCIA FOTORÁFICA,SOLICITUD DE COMPRA, RECIBO DE ENTREGA DE EFECTIVO PARA LA COMPRA
5124-2461	Material eléctrico y electrónico	D00070	31/03/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 11 DE MARZO DE 2020)	\$ 146.56	EVIDENCIA FOTOGRAFICA,SOLICITUD DE COMPRA, RECIBO DE ENTREGA DE EFECTIVO
5124-2471	Artículos metálicos para la construcción	D00075	31/03/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 19 DE MARZO DE 2020)	\$ 2,152.00	SOLICITUD DE COMPRA,EL RECIBO POR LA ENTREGA DEL EFECTIVO Y FIRMAS EN LA HOJA DE REQUISICIÓN
5126-2611	Combustibles	D00088	31/03/2020	Movimiento Directo Automático (PROVISION F-145969/146478 CONSUMO GASOLINA GRUPO GASOLINERO SANTA DORA DE HUAUCHINANGO SA DE CV)	\$ 41,699.62	SOLICITUD DE COMPRA,REQUISICIÓN,BITÁCORA DE COMBUSTIBLE Y EVIDENCIA FOTOGRAFICA
5126-2612	Lubricantes y Aditivos	D00070	31/03/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 11 DE MARZO DE 2020)	\$ 150.87	SOLICITUD DE COMPRA, RECIBO DE ENTREGA DE EFECTIVO PARA LA COMPRA,FIRMAS EN LA REQUISICIÓN
5126-2612	Lubricantes y Aditivos	D00073	31/03/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 17 DE MARZO DE 2020)	\$ 188.82	FALTA ANEXAR SOLICITUD DE COMPRA,RECIBO DE LA ENTREGA DEL EFECTIVO,FIRMAS EN LA REQUISICIÓN
5126-2612	Lubricantes y Aditivos	D00084	31/03/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 30 DE MARZO DE 2020)	\$ 188.82	SOLICITUD DE COMPRA,RECIBO DE LA ENTREGA DEL EFECTIVO,FIRMAS EN LA REQUISICIÓN.
5129-2911	Herramientas menores	C00007	13/03/2020	Movimiento Directo Automático (PAGO DE MATERIAL PARA DIVERSOS TRABAJOS)	\$ 18,367.68	EVIDENCIA FOTOGRAFICA,SOLICITUD DE COMPRA BITÁCORA, EN QUE SE UTILIZÓ LA HERRAMIENTA Y ACCESORIOS ,FIRMAS EN LA REQUISICIÓN.

RELACION DE PÓLIZAS ENERO-MARZO 2020

CUENTA	NOMBRE DE LA CTA	PÓLIZA	FECHA	CONCEPTO	MONTO	OBSERVACIÓN (Documentación faltante)
5129-2911	Herramientas menores	D00069	31/03/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 10 DE MARZO DE 2020)	\$ 2,952.30	SOLICITUD DE COMPRA, RECIBO DE ENTREGA DE EFECTIVO Y FIRMAS EN LA REQUISICION.
5129-2911	Herramientas menores	D00081	31/03/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 28 DE MARZO DE 2020)	\$ 3,439.08	EVIDENCIA FOTOGRAFICA, SOLICITUD DE FACTURA, RECIBO DE LA ENTREGA DEL EFECTIVO.
5129-2911	Herramientas menores	D00083	31/03/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 28 DE MARZO DE 2020)	\$ 2,102.25	SOLICITUD DE COMPRA, RECIBO DE ENTREGA DE EFECTIVO Y FALTAN EVIDENCIAS FOTOGRAFICAS DE MATERIAL, FIRMAS EN LA REQUISICION.
5129-2911	Herramientas menores	D00085	31/03/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 31 DE MARZO DE 2020)	\$ 1,706.98	EVIDENCIA FOTOGRAFICA, SOLICITUD DE COMPRA, RECIBO DE ENTREGA DE EFECTIVO, FIRMAS EN LA REQUISICION
5129-2961	Refacciones y accesorios menores de equipo de transporte	D00064	31/03/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 04 DE MARZO DE 2020)	\$ 1,706.92	SOLICITUD DE COMPRA, RECIBO DE ENTREGA DE EFECTIVO, BITÁCORA DE MANTENIMIENTO DEL VEHICULO Y ENCARGADO DE LA MISMA FIRMAS EN LA REQUISICION
5129-2961	Refacciones y accesorios menores de equipo de transporte	D00073	31/03/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 17 DE MARZO DE 2020)	\$ 1,719.83	SOLICITUD DE COMPRA, RECIBO DE ENTREGA DE EFECTIVO, EVIDENCIA DE LA CAMIONETA Y ENCARGADO DE LA MISMA. FIRMAS EN LA REQUISICION
5129-2961	Refacciones y accesorios menores de equipo de transporte	D00077	31/03/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 21 DE MARZO DE 2020)	\$ 1,711.21	SOLICITUD DE COMPRA, RECIBO DE ENTREGA DE EFECTIVO, EVIDENCIA DE LA CAMIONETA Y ENCARGADO DE LA MISMA. FIRMAS EN LA REQUISICION Y EVIDENCIA FOTOGRAFICA DE LAS REFACCIONES
5131-3131	Agua	D00073	31/03/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 17 DE MARZO DE 2020)	\$ 1,000.00	EVIDENCIA FOTOGRAFICA, SOLICITUD DE COMPRA, RECIBO DE LA ENTREGA DEL EFECTIVO, FIRMAS EN LA REQUISICION

000024

RELACION DE PÓLIZAS ENERO-MARZO 2020

CUENTA	NOMBRE DE LA CTA	PÓLIZA	FECHA	CONCEPTO	MONTO	OBSERVACIÓN (Documentación faltante)
5131-3141	Telefonía tradicional	C00011	27/03/2020	Movimiento Directo Automático (PAGO DE TELEFONO DEL MES DE MARZO DE 2020)	\$ 2,584.48	SOLICITUD DE PAGO, REQUISICIÓN Y EVIDENCIA FOTOGRAFICA
5135-3551	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	D00062	31/03/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 02 DE MARZO DE 2020)	\$ 3,166.72	EVIDENCIA FOTOGRAFICA DE LAS REFACCIONES Y SOLICITUD DE COMPRA O SERVICIO.
5137-3721	Pasajes terrestres Nacionales	D00062	31/03/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 02 DE MARZO DE 2020)	\$ 300.00	SOLICITUD DE COMPRA, REQUISICIÓN, EVIDENCIA FOTOGRAFICA, RECIBO DE ENTREGA DE EFECTIVO Y OFICIO DE COMISIÓN.
5137-3721	Pasajes terrestres Nacionales	D00074	31/03/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 18 DE MARZO DE 2020)	\$ 326.72	SOLICITUD DE COMPRA, REQUISICIÓN, EVIDENCIA FOTOGRAFICA, RECIBO DE ENTREGA DE EFECTIVO Y OFICIO DE COMISIÓN.
5137-3721	Pasajes terrestres Nacionales	D00078	31/03/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 23 DE MARZO DE 2020)	\$ 300.00	SOLICITUD DE COMPRA, REQUISICIÓN, EVIDENCIA FOTOGRAFICA, RECIBO DE ENTREGA DE EFECTIVO Y OFICIO DE COMISIÓN.
5137-3721	Pasajes terrestres Nacionales	D00080	31/03/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 25 DE MARZO DE 2020)	\$ 458.62	SOLICITUD DE COMPRA, REQUISICIÓN, EVIDENCIA FOTOGRAFICA, RECIBO DE ENTREGA DE EFECTIVO Y OFICIO DE COMISIÓN.
5137-3751	Viáticos en el país	D00062	31/03/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 02 DE MARZO DE 2020)	\$ 1,057.76	SOLICITUD DE COMPRA, REQUISICIÓN, EVIDENCIA FOTOGRAFICA, RECIBO DE ENTREGA DE EFECTIVO Y OFICIO DE COMISIÓN.
5137-3751	Viáticos en el país	D00074	31/03/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 18 DE MARZO DE 2020)	\$ 1,765.53	SOLICITUD DE COMPRA, REQUISICIÓN, EVIDENCIA FOTOGRAFICA, RECIBO DE ENTREGA DE EFECTIVO Y OFICIO DE COMISIÓN.
5137-3751	Viáticos en el país	D00080	31/03/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL DIA 25 DE MARZO DE 2020)	\$ 1,075.13	SOLICITUD DE COMPRA, REQUISICIÓN, EVIDENCIA FOTOGRAFICA, RECIBO DE ENTREGA DE EFECTIVO Y OFICIO DE COMISIÓN.

000025

RELACION DE PÓLIZAS ENERO-MARZO 2020

CUENTA	NOMBRE DE LA CTA	PÓLIZA	FECHA	CONCEPTO	MONTO	OBSERVACIÓN (Documentación faltante)
5137-3751	Viáticos en el país	D00092	31/03/2020	Movimiento Directo Automático (GASTOS DEL MES DE MARZO 2020 RECUPERACION DE CAJA)	\$ 736.08	SOLICITUD DE COMPRA, REQUISICIÓN, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, RECIBO DE ENTREGA DE EFECTIVO Y OFICIO DE COMISIÓN.
Apartado 10						
5241-4411	Ayudas sociales a personas	100030	04/02/2020	Movimiento Directo Automático (INGRESOS DEL DIA 04-02- 2020564140-564518)	\$ 2,753.20	SE TIENE QUE JUSTIFICAR EL TOTAL DEL DESCUENTO, YA QUE NO SE ANEXA IDENTIFICACION DE LOS BENEFICIADOS
5241-4411	Ayudas sociales a personas	100031	05/02/2020	Movimiento Directo Automático (INGRESOS DEL DIA 05-02- 2020564519-564830)	\$ 2,627.54	SE TIENE QUE JUSTIFICAR EL TOTAL DEL DESCUENTO, YA QUE NO SE ANEXA IDENTIFICACION DE LOS BENEFICIADOS
5241-4411	Ayudas sociales a personas	100032	06/02/2020	Movimiento Directo Automático (INGRESOS DEL DIA 06-02- 2020564831-565114)	\$ 1,489.92	SE TIENE QUE JUSTIFICAR EL TOTAL DEL DESCUENTO, YA QUE NO SE ANEXA IDENTIFICACION DE LOS BENEFICIADOS
5241-4411	Ayudas sociales a personas	100033	07/02/2020	Movimiento Directo Automático (INGRESOS DEL DIA 07-02- 2020565115-565370)	\$ 1,812.80	SE TIENE QUE JUSTIFICAR EL TOTAL DEL DESCUENTO, YA QUE NO SE ANEXA IDENTIFICACION DE LOS BENEFICIADOS
5241-4411	Ayudas sociales a personas	100035	10/02/2020	Movimiento Directo Automático (INGRESOS DEL DIA 10-02- 2020565454-565750)	\$ 1,219.84	SE TIENE QUE JUSTIFICAR EL TOTAL DEL DESCUENTO, YA QUE NO SE ANEXA IDENTIFICACION DE LOS BENEFICIADOS
5241-4411	Ayudas sociales a personas	100037	12/02/2020	Movimiento Directo Automático (INGRESOS DEL DIA 12-02- 2020566034-566317)	\$ 1,117.60	SE TIENE QUE JUSTIFICAR EL TOTAL DEL DESCUENTO, YA QUE NO SE ANEXA IDENTIFICACION DE LOS BENEFICIADOS
5241-4411	Ayudas sociales a personas	100039	14/02/2020	Movimiento Directo Automático (INGRESOS DEL DIA 14-02- 2020566526-566689)	\$ 1,228.97	SE TIENE QUE JUSTIFICAR EL TOTAL DEL DESCUENTO, YA QUE NO SE ANEXA IDENTIFICACION DE LOS BENEFICIADOS

RELACIÓN DE PÓLIZAS ENERO-MARZO 2020

CUENTA	NOMBRE DE LA CTA	PÓLIZA	FECHA	CONCEPTO	MONTO	OBSERVACIÓN (Documentación faltante)
5241-4411	Ayudas sociales a personas	100042	18/02/2020	Movimiento Directo Automático (INGRESOS DEL DIA 18-02-2020567105-567421)	\$ 1,092.05	SE TIENE QUE JUSTIFICAR EL TOTAL DEL DESCUENTO, YA QUE NO SE ANEXA IDENTIFICACION DE LOS BENEFICIADOS
5241-4411	Ayudas sociales a personas	100047	24/02/2020	Movimiento Directo Automático (INGRESOS DEL DIA 24-02-2020568311-568647)	\$ 1,072.28	SE TIENE QUE JUSTIFICAR EL TOTAL DEL DESCUENTO, YA QUE NO SE ANEXA IDENTIFICACION DE LOS BENEFICIADOS
5241-4411	Ayudas sociales a personas	100048	25/02/2020	Movimiento Directo Automático (INGRESOS DEL DIA 25-02-2020568648-568913)	\$ 1,196.16	SE TIENE QUE JUSTIFICAR EL TOTAL DEL DESCUENTO, YA QUE NO SE ANEXA IDENTIFICACION DE LOS BENEFICIADOS
5241-4411	Ayudas sociales a personas	100050	27/02/2020	Movimiento Directo Automático (INGRESOS DEL DIA 27-02-2020569164-569441)	\$ 1,073.02	SE TIENE QUE JUSTIFICAR EL TOTAL DEL DESCUENTO, YA QUE NO SE ANEXA IDENTIFICACION DE LOS BENEFICIADOS

000027

**INFORME DE
SEGUIMIENTO A
LAS
RECOMENDACIONES
DEL CONTROL
INTERNO**



Logotipo del Auditor Externo

Número de registro asignado por la Auditoría Puebla

ASE-024/2020

Persona:

Física

Nombre(s):

José Luis

Apellido paterno:

González

Apellido materno:

Ramírez

Denominación o Razon social:

Representante legal:

Nombre(s):

Apellido paterno:

Apellido materno:

Clave de la Entidad Fiscalizada:

925/01

Denominación de la Entidad Fiscalizada:

Empresa de Agua Potable y Alcantarillado de
Huauchinango, Puebla

Nombre del Titular de la Entidad Fiscalizada:

Ing. Alejandro Castilla Zenteno

Periodo revisado:

Del 01 de enero al 30 de junio de 2020

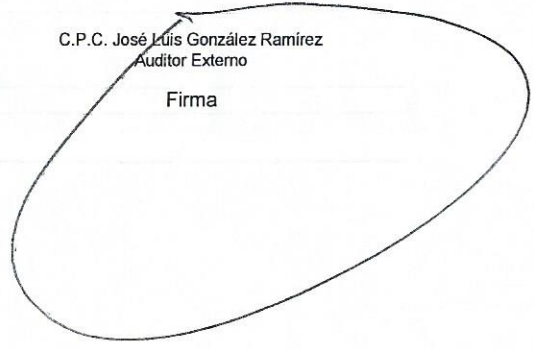
Recomendaciones	Responsable	Grado de avance	Comentarios
-----------------	-------------	-----------------	-------------

**EL PRESENTE ANEXO NO
APLICA PARA ESTE
PRIMER INFORME
PARCIAL**

**Nombre del Auditor Externo quien firma
bajo protesta de decir verdad que toda la
información plasmada es correcta.**

C.P.C. José Luis González Ramírez
Auditor Externo

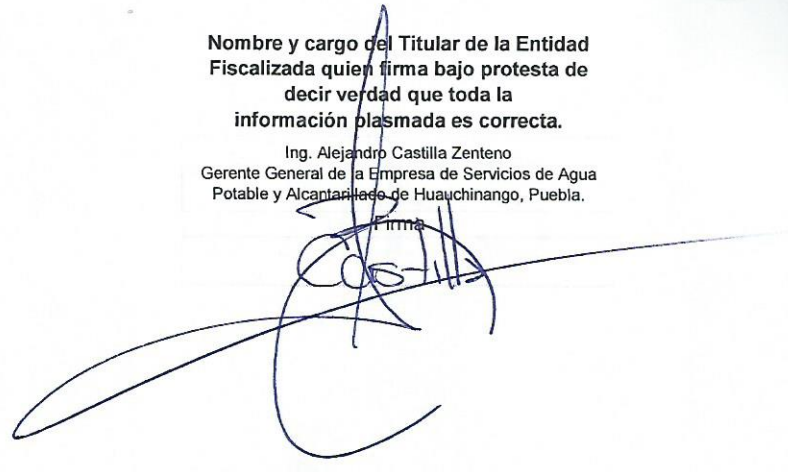
Firma



**Nombre y cargo del Titular de la Entidad
Fiscalizada quien firma bajo protesta de
decir verdad que toda la
información plasmada es correcta.**

Ing. Alejandro Castilla Zenteno
Gerente General de la Empresa de Servicios de Agua
Potable y Alcantarillado de Huauchinango, Puebla.

Firma



INFORME
SOBRE EL
CUMPLIMIENTO
DE LAS
OBLIGACIONES
FISCALES

ASE-024/20

Física
José Luis
González
Ramírez

92501

Empresa de Agua Potable y Alcantarillado de Huachinango, Puebla.

Ing. Alejandro Castilla Zenteno

Del 01 de enero al 30 de Junio de 2020

CONCEPTO	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total	Hipótesis
----------	-------	---------	-------	-------	------	-------	-------	--------	------------	---------	-----------	-----------	-------	-----------

CONCEPTO	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total	Hipótesis
IMPUESTOS DETERMINADOS POR AUDITORIA														
Fecha de determinación: Impuesto Sobre la Renta retenido (B+C+D)														
Actualización (B+C+D)														
Recargos (B+C+D)														
Total de impuesto Sobre la Renta retenido (A)	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Fecha de determinación: Impuesto Sobre la Renta Retenciones por Salarios Actualización	16/10/2020	16/10/2020	16/10/2020	16/10/2020	16/10/2020	16/10/2020								
Recargos	\$47,630.89	\$48,280.02	\$56,179.06	\$47,777.10	\$46,002.94	\$43,835.22							\$289,705.23	
Total Impuesto Sobre la Renta Retenciones por Salarios (E)	\$47,630.89	\$48,280.02	\$56,179.06	\$47,777.10	\$46,002.94	\$43,835.22							\$289,705.23	
Fecha de determinación: Impuesto Sobre la Renta por Servicios Profesionales Actualización														
Recargos	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00							\$0.00	
Total Impuesto Sobre la Renta por Servicios Profesionales (C)	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00							\$0.00	
Fecha de determinación: Impuesto Sobre la Renta por Pagos por Cuentas de Terceros o Retenciones por Arrendamiento de Inmuebles Actualización														
Recargos	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00							\$0.00	
Total Impuesto Sobre la Renta por Pagos por Cuentas de Terceros o Retenciones por Arrendamiento de Inmuebles (D)	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00							\$0.00	
Fecha de determinación: Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal Actualización	16/10/2020	16/10/2020	16/10/2020	16/10/2020	16/10/2020	16/10/2020								
Recargos	\$18,275.68	\$17,793.99	\$19,632.81	\$18,683.97	\$17,894.36	\$2,236.57							\$54,417.39	
Total Impuesto Sobre la Renta por Pagos por Cuentas de Terceros o Retenciones por Arrendamiento de Inmuebles (D)	\$18,275.68	\$17,793.99	\$19,632.81	\$18,683.97	\$17,894.36	\$2,236.57							\$54,417.39	
Actualización	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00							\$0.00	
Recargos	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00							\$0.00	

CONCEPTO	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total	Hiperfidejucio
Total Impuesto Sobre Remuneraciones al Trabajo Personal (E)	\$18,275.68	\$17,793.99	\$19,532.81	\$18,693.97	\$17,694.36	\$2,236.57	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$94,417.39	
Fecha de determinación: Impuesto al Valor Agregado													\$0.00	
Actualización													\$0.00	
Recargos													\$0.00	
Total Impuesto al Valor Agregado (F)	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
IMPUESTOS DETERMINADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZADA														
Fecha de presentación														
Número de operación														
Impuesto Sobre la Renta retenido (b+c+d)													\$0.00	
Actualización (b+c+d)													\$0.00	
Total de Impuesto Sobre la Renta retenido (a)	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
Fecha de presentación														
Número de operación														
Impuesto Sobre la Renta Retenciones por Salarios Actualización													\$0.00	
Recargos													\$0.00	
Total Impuesto Sobre la Renta Retenciones por Salarios (b)	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
Fecha de presentación														
Número de operación														
Impuesto Sobre la Renta por Servicios Profesionales Actualización													\$0.00	
Recargos													\$0.00	
Total Impuesto Sobre la Renta por Servicios Profesionales (c)	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
Fecha de presentación														
Número de operación														
Impuesto Sobre la Renta por Pagos por Cuentas de Terceros o Relaciones por Arrendamiento de Inmuebles Actualización													\$0.00	
Recargos													\$0.00	
Total Impuesto Sobre la Renta por Pagos por Cuentas de Terceros o Relaciones por Arrendamiento de Inmuebles (d)	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
Fecha de presentación														
Número de folio														
Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal Actualización													\$0.00	
Recargos													\$0.00	
Total Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal (e)	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
Fecha de presentación														
Número de operación														
Impuesto al Valor Agregado Actualización													\$0.00	
Recargos													\$0.00	
Total Impuesto al Valor Agregado (f)													\$0.00	

CONCEPTO	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total	Hipervínculo
Total de diferencias determinadas del Impuesto al Valor Agregado (P-F)	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
BASES DETERMINADAS POR AUDITORIA														
Impuesto Sobre la Renta Retenciones por Salarios (G)	\$609,189.41	\$593,133.10	\$651,093.65	\$622,798.95	\$596,478.74	\$74,552.43	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$3,147,246.28	IMPUESTOS
Impuesto Sobre la Renta por Servicios Profesionales (H)	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
Impuesto Sobre la Renta por Pagos por Cuentas de Terceros o Retenciones por Arrendamiento de Inmuebles (I)	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal (J)	\$609,189.41	\$593,133.10	\$651,093.65	\$622,798.95	\$596,478.74	\$74,552.43	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$3,147,246.28	
Impuesto al Valor Agregado (K)	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
BASES DETERMINADAS POR LA ENTIDAD FISCALIZADA														
Impuesto Sobre la Renta Retenciones por Salarios (G)	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
Impuesto Sobre la Renta por Servicios Profesionales (H)	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
Impuesto Sobre la Renta por Pagos por Cuentas de Terceros o Retenciones por Arrendamiento de Inmuebles (I)	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal (J)	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
Impuesto al Valor Agregado (K)	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
DIFERENCIAS DETERMINADAS POR AUDITORIA														
Impuesto Sobre la Renta Retenciones por Salarios (G-g)	\$609,189.41	\$593,133.10	\$651,093.65	\$622,798.95	\$596,478.74	\$74,552.43	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$3,147,246.28	
Impuesto Sobre la Renta por Servicios Profesionales (H-h)	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
Impuesto Sobre la Renta por Pagos por Cuentas de Terceros o Retenciones por Arrendamiento de Inmuebles (I-i)	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal (J-j)	\$609,189.41	\$593,133.10	\$651,093.65	\$622,798.95	\$596,478.74	\$74,552.43	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$3,147,246.28	
Impuesto al Valor Agregado (K-k)	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	

Nombre del Auditor Externo quien firma bajo protesta de decir verdad que toda la información plasmada es correcta.

C.P.C. José Luis González Ramírez
Auditor Externo
Firma

Nombre y cargo del Titular de la Entidad Fiscalizada quien firma bajo protesta de decir verdad que toda la información plasmada es correcta.

Ing. Alejandro Castilla Zenteno
Gerente General de la Empresa de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Huachinango, Puebla.
Firma



ESAPAH
2018 - 2021

OFICIO: ESAPAH/CG/0137/2020
ASUNTO: Explicación de Impuestos
Federales y 3% sobre nóminas.

C.P.C. JOSÉ LUIS GONZÁLEZ RAMÍREZ
AUDITOR EXTERNO
PRESENTE.

El que suscribe **Ing. Alejandro Castilla Zenteno**, Gerente General de la Empresa de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Huauchinango Puebla. Por este medio reciba un cordial saludo, y con motivo a la auditoria que está practicando a esta Empresa de acuerdo al contrato No.2020AUDEXT-925/01 firmado el 24 de Julio de 2020, a la fecha no se ha presentado el pago del 3% sobre Nómina y pago de Impuestos Federales debido a que no se cuenta con el recurso suficiente para el pago de los mismos ya que la recaudación se ha mantenido baja, por lo tanto no se le entregaron dichas declaraciones solicitadas en el oficio AE2020/ESA925-01/02 de fecha 17 de Agosto de 2020.

Sin más por el momento me despido, reiterándole a Usted la seguridad de mi más atenta y distinguida consideración.

ATENTAMENTE

Huauchinango, Puebla a 10 de Noviembre de 2020

ING. ALEJANDRO CASTILLA ZENTENO
GERENTE GENERAL



ESAPAH
2018 - 2021
EMPRESA DE SERVICIOS DE AGUA
POTABLE Y ALCANTARILLADO
HUAUCHINANGO, PUE

RECIBI OFICIO
C.P. INGENIERO JUAN
11/Nov/2020

C.c.p. Archivo

**INFORME DE
AUDITORIA DE
DESEMPEÑO**



Entidad Fiscalizada: Empresa de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Huauchinango, Puebla.
Tipo de auditoría: Auditoría de Desempeño
Fecha de elaboración: 16 de octubre de 2020

Procedimiento: Análisis de congruencia de la planeación estratégica

No.	Descripción	Documentación requerida y aplicación del Procedimiento	Fecha		Aplicado		Resultado	Acciones a realizar por parte de la Entidad Fiscalizada
			Inicio	Término	Si	No		
1	<p>Análisis de Congruencia de la Planeación Estratégica Revisar que en la elaboración de los Programas Presupuestarios se considere su alineación con el Plan Municipal y/o Estatal de Desarrollo (según el caso).</p>	<p>Documentación:</p> <ul style="list-style-type: none"> Programas Presupuestarios aprobados (iniciales). Plan Municipal de Desarrollo 2018-2021. <p>Aplicación del Procedimiento:</p> <ol style="list-style-type: none"> Solicite a la Entidad Fiscalizada los Programas Presupuestarios aprobados (iniciales), así como los elaborados con posterioridad al inicio del ejercicio. Solicite a la Entidad Fiscalizada el Plan Municipal de Desarrollo. Verifique que los Programas Presupuestarios contengan la alineación con los ejes, objetivos y estrategias del Plan de Desarrollo correspondiente, a través del Anexo: 10.0 <p>Fecha de aplicación: Una vez concluido el primer trimestre del ejercicio revisado.</p>	17- agost o-2020	16- oct- 2020	X		1. Los Programas Presupuestarios se encuentran alineados a los ejes, objetivos y estrategias del Plan de Desarrollo Municipal.	

C.P.C. José Luis González Ramírez
 Auditor Externo

[Firma]
 Ing. Alejandro Castilla Zenteno
 Gerente General de la Empresa de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Huauchinango, Puebla.



Entidad Fiscalizada: Empresa de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Huauclinchango, Puebla.
Tipo de auditoría: Auditoría de Desempeño
Fecha de elaboración: 16 de octubre de 2020

Procedimiento: Diseño de los Programas Presupuestarios

No.	Descripción	Documentación requerida y aplicación del Procedimiento	Fecha		Aplicado		Resultado	Acciones a realizar por parte de la Entidad Fiscalizada
			Inicio	Término	Sí	No		
2	<p>Diseño de los Programas Presupuestarios Revisar que en la elaboración de los Programas Presupuestarios se considere lo establecido en la Metodología del Marco Lógico (MML), que las Actividades son las necesarias y suficientes para la generación de los bienes y servicios, que son los Componentes del programa, que los Componentes son los necesarios y suficientes para el logro del Propósito, que éste contribuya de manera significativa al logro de un objetivo del nivel superior (Fin) y que los indicadores establecidos permitan conocer el cumplimiento de los objetivos. Revisar que en el diseño de los Programas Presupuestarios se cumpla con los elementos de la Matriz de Indicadores para Resultados (resumen narrativo, indicadores, medios de verificación y supuestos), así como los que consideren las fichas técnicas de los indicadores.</p>	<p>Documentación:</p> <ul style="list-style-type: none"> Programas Presupuestarios aprobados (iniciales). Programas Presupuestarios elaborados con posterioridad al inicio del ejercicio que se revisa. Fichas técnicas para cada nivel de objetivo (Fin, Propósito, Componente y Actividades). <p>Aplicación del Procedimiento:</p> <p>1. Solicitar a la Entidad Fiscalizada los Programas Presupuestarios aprobados (iniciales), así como los modificados y aquellos que se hayan elaborado con posterioridad al inicio del ejercicio. En el caso de los Poderes y Entidades Paraestatales, las fichas técnicas para cada nivel de objetivo (Fin, Propósito, Componente y Actividades) con base en la Metodología de Marco Lógico - Matriz de Indicadores para Resultados.</p> <p>2. Verificar que los Programas Presupuestarios (y solo en el caso de los Poderes y las Entidades Paraestatales, las fichas técnicas), cuentan con los elementos programáticos de la Matriz de Indicadores para Resultados, a través del Anexo: 10.1 Elementos programáticos de los Programas Presupuestarios, según el tipo de Entidad Fiscalizada.</p>	17- ago- 2020	16- oct- 2020		X	<p>Resultado positivo.</p> <p>1. Los Programas Presupuestarios y las fichas técnicas para cada nivel de objetivo (Fin, Propósito, Componente y Actividades) cuentan con los elementos programáticos de la Matriz de Indicadores para Resultados.</p> <p>2. Los Programas Presupuestarios cuentan con los elementos programáticos de la Matriz de Indicadores para Resultados.</p>	



Entidad Fiscalizada: Empresa de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Huauchinango, Puebla.
Tipo de auditoría: Auditoría de Desempeño
Fecha de elaboración: 16 de octubre de 2020

Procedimiento: Diseño de los Programas Presupuestarios

No.	Descripción	Documentación requerida y aplicación del Procedimiento	Fecha		Aplicado		Resultado	Acciones a realizar por parte de la Entidad Fiscalizada
			Inicio	Término	Si	No		
		<p>Fecha de aplicación: Una vez concluido el primer trimestre del ejercicio que se revisa y una vez concluidos los trimestres posteriores, en caso de que se presenten modificaciones a los Programas Presupuestarios aprobados o se hayan elaborado nuevos programas durante el ejercicio revisado.</p>						

~~C.P.C. José Luis González Ramírez~~

Auditor Externo

~~Ing. Alejandro Castilla Zenteno~~

Gerente General de la Empresa de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Huauchinango, Puebla.



Entidad Fiscalizada: Empresa de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Huauchinguango, Puebla.
 Tipo de auditoría: Auditoría de Desempeño
 Fecha de elaboración: 16 de octubre de 2020

Procedimiento: Cumplimiento final de los Programas Presupuestarios

No.	Descripción	Procedimientos				Acciones a realizar por parte de la Entidad Fiscalizada
		Documentación requerida y aplicación del Procedimiento		Resultado		
		Fecha Inicio	Fecha Término	Aplicado Sí	Aplicado No	

3	<p>Cumplimiento Final de los Programas Presupuestarios Verificar el cumplimiento de los objetivos y metas mediante los indicadores de Componente y las Actividades contenidos en los Programas Presupuestarios.</p> <p>Documentación:</p> <ul style="list-style-type: none"> Programas Presupuestarios iniciales (aprobados). Programas Presupuestarios modificados. Avances del Programa Presupuestario 2020. Evidencia del avance y/o cumplimiento que se reporta. <p>Aplicación del Procedimiento:</p> <ol style="list-style-type: none"> Solicitar los informes de avances (parciales), emitidos por el área responsable de llevar a cabo las funciones de seguimiento y evaluación de los Programas Presupuestarios. Identificar aquellos Programas Presupuestarios que presenten modificaciones (tanto en los elementos que integran los Programas Presupuestarios como en las cantidades establecidas para ellos) entre la programación inicial y los informes de avance o cumplimiento final. En estos casos se deberán considerar los Programas Presupuestarios que hayan sido modificados como resultados de las atenciones al presupuesto (ampliaciones o reducciones). En los casos que se presenten modificaciones deberá solicitar la documentación que justifique dichas modificaciones, lo anterior mediante el Anexo 10.2, el cual deberá realizarse para cada uno de los Programas Presupuestarios. <p>Fecha de aplicación: Una vez concluido cada uno de los trimestres del ejercicio que se revisa.</p>					
3.1	<p>Verificar el cumplimiento de los Programas Presupuestarios mediante los indicadores de Componente y las Actividades contenidos ellos.</p>	17-ago-2020	16-oct-2020	X	<p>2. La Entidad Fiscalizada presenta la documentación que justifica los avances, tanto en los elementos que integran los Programas Presupuestarios como en las cantidades establecidas para ellos.</p> <p>3. Los Programas Presupuestarios presentan un avance o cumplimiento en los indicadores de Componente y en las Actividades de un 50%.</p> <p>4. La Entidad Fiscalizada no presenta evidencia que ampare el seguimiento del costo del programa.</p>	<p>3. Presentar la documentación que justifique el avance del Programa Presupuestario en cuanto a actividades como montos.</p>

C.P.C. José Luis González Ramírez
 Auditor Externo

Ing. Alejandro Castañeda Zenteno
 Gerente General de la Empresa de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Huauchinguango, Puebla.



Entidad Fiscalizada: Empresa de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Huauchinango, Puebla.
 Tipo de auditoría: Auditoría de Desempeño
 Fecha de elaboración: 16 octubre de 2020

Procedimiento: Revisión de recursos

No.	Descripción	Documentación requerida y aplicación del Procedimiento	Fecha		Aplicado		Resultado	Acciones a realizar por parte de la Entidad Fiscalizada
			Inicio	Término	Sí	No		
4	<p>Revisión de Recursos Verificar las metas de gasto, así como el registro asignado a los Programas Presupuestarios, para el cumplimiento de sus objetivos.</p>	<p>Documentación:</p> <ul style="list-style-type: none"> Programas Presupuestarios iniciales (aprobados), los cuales indican el monto destinado a la ejecución de cada uno de ellos. Programas Presupuestarios modificados, los cuales indican el monto destinado a la ejecución de cada uno de ellos. Reporte contable a través del cual realizan los registros de los Programas Presupuestarios. Estado de Gasto por Categoría Programática. Presupuesto de Egresos del ejercicio que se revisa. <p>Aplicación del procedimiento:</p> <ol style="list-style-type: none"> Identificar el reporte contable a través del cual se realiza el registro de los Programas Presupuestarios. Verificar que los montos de los Programas Presupuestarios iniciales se encuentren debidamente registrados en el Sistema Contable y que estos coincidan con el Presupuesto de Egresos aprobado (monto por programa y monto total). Al cierre del ejercicio que se revisa, verificar que el monto destinado a cada Programa Presupuestario se encuentre debidamente registrado y que el total de los recursos destinados a la ejecución de cada Programa Presupuestario coincida con el presupuesto devengado. Verificar si la información financiera que genera la Entidad Fiscalizada considera la desagregación del gasto por categoría programática, en la cual se registre la asignación de recursos a los Programas Presupuestarios. <p>En caso de respuesta afirmativa verificar:</p> <ol style="list-style-type: none"> Que el monto registrado como presupuesto aprobado en el Estado de Gasto por Clasificación Programática, coincida con el monto establecido en el Presupuesto de Egresos de la Entidad Fiscalizada. Que el monto registrado como presupuesto aprobado en el Estado de Gasto por Clasificación Programática coincida con el total de los recursos asignados a los Programas Presupuestarios al inicio del ejercicio que se revisa. Que la Entidad Fiscalizada haya registrado las modificaciones a los montos asignados a los Programas Presupuestarios como resultado de las afectaciones al presupuesto aprobado (ampliaciones y/o reducciones). 	<p>16- oct- 2020</p>	<p>17- ago- 2020</p>	<p>X</p>	<p>1. La Entidad Fiscalizada cuenta con un registro contable de la programación y el ejercicio de los recursos que se destinaron a los Programas Presupuestarios dentro de su Presupuesto de Egresos, así como la modificación se visualiza en el Gasto por Categoría Programática al 30 de junio de 2020.</p> <p>2 y 3. La Entidad Fiscalizada presenta debidamente el registro de los Programas Presupuestarios ejecutados, se concentra el monto en una sola cuenta, cabe hacer mención que son dos Programas Presupuestarios.</p> <p>4. La Entidad Fiscalizada considera la desagregación del Gasto por Categoría Programática en la cual se registra la asignación de recursos a los Programas Presupuestarios.</p>		



Entidad Fiscalizada: Empresa de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Huauchinango, Puebla.
 Tipo de auditoría: Auditoría de Desempeño
 Fecha de elaboración: 16 de octubre de 2020

Procedimiento: Cumplimiento final de los Programas Presupuestarios

No.	Descripción	Procedimientos				Resultado	Acciones a realizar por parte de la Entidad Fiscalizada
		Fecha Inicio	Fecha Término	Aplicado SI	Aplicado No		

3	<p>Cumplimiento Final de los Programas Presupuestarios</p> <p>Verificar el cumplimiento de los objetivos y metas mediante los indicadores de Componente y las Actividades contenidos en los Programas Presupuestarios.</p>						
	<p>Documentación:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Programas Presupuestarios iniciales (aprobados). • Programas Presupuestarios modificados. • Avances del Programa Presupuestario 2020. • Evidencia del avance y/o cumplimiento que se reporta. <p>Aplicación del Procedimiento:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Solicitar los informes de avance (parciales), emitidos por el área responsable de llevar a cabo las funciones de seguimiento y evaluación de los Programas Presupuestarios. 2. Identificar aquellos Programas Presupuestarios que presenten modificaciones (tanto en los elementos que integran los Programas Presupuestarios como en las cantidades establecidas para ellos) entre la programación inicial y los informes de avance o cumplimiento final. En estos casos se deberán considerar los Programas Presupuestarios que hayan sido modificados como resultados de las afectaciones al presupuesto (ampliaciones o reducciones). 3. En los casos que se presenten modificaciones deberá solicitar la documentación que justifique dichas modificaciones, lo anterior mediante el Anexo 10.2, el cual deberá realizarse para cada uno de los Programas Presupuestarios. <p>Fecha de aplicación: Una vez concluido cada uno de los trimestres del ejercicio que se revisa.</p>	17-ago-2020	16-oct-2020	X	<ol style="list-style-type: none"> 2. La Entidad Fiscalizada presenta la documentación que justifica los avances, tanto en los elementos que integran los Programas Presupuestarios como en las cantidades establecidas para ellos. 3. Los Programas Presupuestarios presentan un avance o cumplimiento en los indicadores de Componente y en las Actividades de un 50%. 4. La Entidad Fiscalizada no presenta evidencia que ampare el seguimiento del costo del programa. 	<ol style="list-style-type: none"> 3. Presentar la documentación que justifique el avance del Programa Presupuestario en cuanto a actividades como montos. 	

C.P.C. José Luis González Ramírez
 Auditor Externo

Ing. Alejandro Castiella Zenteno
 Gerente General de la Empresa de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Huauchinango, Puebla.



Entidad Fiscalizada: Empresa de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Huauclínango, Puebla.
Tipo de auditoría: Auditoría de Desempeño
Fecha de elaboración: 16 octubre de 2020

Procedimiento: Revisión de recursos

No.	Descripción	Documentación requerida y aplicación del Procedimiento	Procedimientos			Resultado	Acciones a realizar por parte de la Entidad Fiscalizada
			Fecha Inicio	Fecha Término	Aplicado Sí No		
4	<p>Revisión de Recursos Verificar las métricas de gasto, así como el registro asignado a los Programas Presupuestarios, para el cumplimiento de sus objetivos.</p>	<p>Documentación:</p> <ul style="list-style-type: none"> Programas Presupuestarios iniciales (aprobados), los cuales indican el monto destinado a la ejecución de cada uno de ellos. Programas Presupuestarios modificados, los cuales indican el monto destinado a la ejecución de cada uno de ellos. Reporte contable a través del cual realizan los registros de los Programas Presupuestarios. Estado de Gasto por Categoría Programática. Presupuesto de Egresos del ejercicio que se revisa. <p>Aplicación del procedimiento:</p> <ol style="list-style-type: none"> Identificar el reporte contable a través del cual se realiza el registro de los Programas Presupuestarios. Verificar que los montos de los Programas Presupuestarios iniciales se encuentren debidamente registrados en el Sistema Contable y que estos coincidan con el Presupuesto de Egresos aprobado (monto por programa y monto total). Al cierre del ejercicio que se revisa, verificar que el monto destinado a cada Programa Presupuestario se encuentre debidamente registrado y que el total de los recursos destinados a la ejecución de cada Programa Presupuestario coincida con el presupuesto devengado. Verificar si la información financiera que genera la Entidad Fiscalizada considera la desagregación del gasto por categoría programática, en la cual se registre la asignación de recursos a los Programas Presupuestarios. <p>En caso de respuesta afirmativa verificar:</p> <ol style="list-style-type: none"> Que el monto registrado como presupuesto aprobado en el Estado de Gasto por Clasificación Programática, coincida con el monto establecido en el Presupuesto de Egresos de la Entidad Fiscalizada. Que el monto registrado como presupuesto aprobado en el Estado de Gasto por Clasificación Programática coincida con el total de los recursos asignados a los Programas Presupuestarios al inicio del ejercicio que se revisa. Que la Entidad Fiscalizada haya registrado las modificaciones a los montos asignados a los Programas Presupuestarios como resultado de las afectaciones al presupuesto aprobado (ampliaciones y/o reducciones). 	<p>17- ago- 2020</p>	<p>16- oct- 2020</p>	<p>X</p>	<p>1. La Entidad Fiscalizada cuenta con un registro contable de la programación y el ejercicio de los recursos que se destinaron a los Programas Presupuestarios dentro de su Presupuesto de Egresos, así como la modificación se visualiza en el Gasto por Categoría Programática al 30 de junio de 2020.</p> <p>2 y 3. La Entidad Fiscalizada presenta debidamente el registro de los Programas Presupuestarios ejecutados, se concentra el monto en una sola cuenta, cabe hacer mención que son dos Programas Presupuestarios.</p> <p>4. La Entidad Fiscalizada considera la desagregación del Gasto por Categoría Programática en la cual se registra la asignación de recursos a los Programas Presupuestarios.</p>	
4.1	<p>Verificar que los Programas Presupuestarios de la Entidad Fiscalizada se encuentren debidamente registrados en los reportes contables correspondientes.</p>						



Entidad Fiscalizada: Empresa de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Huauchinango, Puebla.
Tipo de auditoría: Auditoría de Desempeño
Fecha de elaboración: 16 octubre de 2020

Procedimientos							Procedimiento: Revisión de recursos			
No.	Descripción	Documentación requerida y aplicación del Procedimiento			Fecha		Aplicado		Resultado	Acciones a realizar por parte de la Entidad Fiscalizada
					Inicio	Término	Sí	No		
		d) Que la Entidad Fiscalizada haya realizado modificaciones a los elementos programáticos de los Programas Presupuestarios como resultado de las afectaciones al presupuesto aprobado (ampliaciones y/o reducciones). Los Programas presupuestarios son la base para la ejecución de los recursos y el cumplimiento de los objetivos y metas de cada Entidad. Fecha de aplicación: Una vez concluidos el primer, segundo, tercer y cuarto trimestre del ejercicio que se revisa.								

C.P.C. José Luis González Ramírez
 Auditor Externo

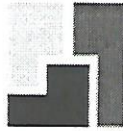
[Handwritten Signature]
 Ing. Alejandro Castilla Zenteno
 Gerente General de la Empresa de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Huauchinango, Puebla.



Entidad Fiscalizada: Empresa de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Huauchinango, Puebla.
 Tipo de auditoría: Auditoría de Desempeño
 Fecha de elaboración: 16 de octubre de 2020

Procedimiento: Mecanismos de Control Interno

No.	Descripción	Documentación requerida y aplicación del Procedimiento	Fecha		Aplicado		Resultado	Acciones a realizar por parte de la Entidad Fiscalizada
			Inicio	Término	Si	No		
5	Mecanismos de Control Interno Verificar la existencia de un sistema o modelo de Control Interno, que fortalezca el cumplimiento de los objetivos y metas de los planes y programas.							
5.1	Verificar que la Entidad Fiscalizada cuenta con un sistema o modelo de Control Interno, que aseguren ejecución, seguimiento y cumplimiento de los Programas Presupuestarios.	<p>Documentación:</p> <ul style="list-style-type: none"> Acuerdo, Normas Generales de Control Interno o similares para ayuntamientos y otros organismos Programas Presupuestarios elaborados conforme a la Metodología de Matriz de Marco Lógico, a fin de identificar qué objetivos se vinculan con MICI. Códigos de ética y conducta. Estructura orgánica Reglamento Interno de la Entidad Fiscalizada. Evidencia de capacitación recibida. Documentos que institucionalicen las actividades que llevan a cabo las áreas que conforman la estructura de la Entidad Fiscalizada. <p>Aplicación del procedimiento: Verificar lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> El Marco Integrado de Control Interno (MICI) se encuentra implementado y en operación. <ul style="list-style-type: none"> En caso de respuesta afirmativa: <ol style="list-style-type: none"> Verificar la existencia de las Normas de Control Interno Institucionales alineadas a MICI. Verificar que el Reglamento Interno y la estructura orgánica guarden lógica con la estructura del Programa Presupuestario. Verificar que los objetivos del sistema de control interno de la Entidad Fiscalizada contribuyen al cumplimiento de los Programas Presupuestarios. En caso de que los objetivos de MICI no se encuentren relacionados con los Programas Presupuestarios, identificar a qué objetivos institucionales se encuentran alineados. En caso de respuesta negativa, identificar: <ol style="list-style-type: none"> cómo se estructuran y organizan las actividades de control a qué objetivos se alinean el o las áreas responsables de la coordinación y seguimiento. 	17- ago- 2020	16- oct- 2020	X	1. La institución no cuenta con el Marco Integrado de Control Interno. Por lo que pueden existir riesgos que no se gestionen	1. La Entidad Fiscalizada deberá implementar las acciones tendientes a la adopción de un Modelo o Marco de Control Interno aprobado.	



Entidad Fiscalizada: Empresa de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Huauchinango, Puebla.
Tipo de auditoría: Auditoría de Desempeño
Fecha de elaboración: 16 de octubre de 2020

Procedimiento: Mecanismos de Control Interno

No.	Descripción	Documentación requerida y aplicación del Procedimiento	Fecha		Aplicado		Resultado	Acciones a realizar por parte de la Entidad Fiscalizada
			Inicio	Término	Si	No		
		<p>Ambiente de Control</p> <p>3. Verificar si el ambiente de control de la institución cuenta con los elementos necesarios para su funcionamiento. Se realizará conforme a los principios establecidos en el Marco Integrado de Control Interno.</p> <p>En caso de respuesta afirmativa:</p> <p>a) Verificar la existencia de códigos, normas, manuales, organigramas, perfiles de puesto y lineamientos que tengan como propósito dar cumplimiento a los principios establecidos en el MICI, para el Ambiente de Control o en su caso tengan como finalidad reforzarlo.</p> <p>b) Revisar la difusión y seguimiento de los Códigos de Ética y Conducta</p> <p>c) Verificar que se cuente con normatividad interna que dé sustento al Ambiente de Control (Normas de Control Interno, Acuerdos, Circulares, Lineamientos, entre otros instrumentos administrativos)</p> <p>d) Verificar que el COCODI para las Entidades Paraestatales o similar en el caso de ayuntamientos y otros Entes Fiscalizados que asuma la figura y responsabilidades de Comité de Control Interno, se encuentre funcionando y documentando sus actuaciones.</p> <p>e) Revisar el Seguimiento</p>					<p>3. El ambiente de control no se tiene establecido formalmente.</p> <p>3a y b. Los códigos son difundidos mediante memorándum.</p> <p>3c. La Entidad Fiscalizada no cuenta con la normatividad interna que dé sustento al Ambiente de Control.</p> <p>3d. La Entidad no cuenta con COCODI, ya que es un Municipio y no una Paraestatal.</p>	<p>3c. La Entidad Fiscalizada deberá contar con normatividad interna que de sustento legal y administrativo a los diferentes controles implementados.</p>



Entidad Fiscalizada: Empresa de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Huauchinango, Puebla.
Tipo de auditoría: Auditoría de Desempeño
Fecha de elaboración: 16 de octubre de 2020

Procedimiento: Mecanismos de Control Interno

No.	Descripción	Documentación requerida y aplicación del Procedimiento	Fecha		Aplicado		Resultado	Acciones a realizar por parte de la Entidad Fiscalizada
			Inicio	Término	Sí	No		
		<p>4. La Entidad Fiscalizada cuenta con un área que realice las funciones de dar seguimiento a la implementación de controles adecuados y suficientes en la institución.</p> <p>En caso de respuesta afirmativa:</p> <p>a) Identificar el nombre del área</p> <p>b) Verificar si se encuentra ubicada formalmente en la estructura organizativa.</p> <p>c) Verificar si se encuentra ubicada formalmente en su marco normativo.</p> <p>d) Verificar cómo se institucionalizan las atribuciones de dicha área, por ejemplo: mediante un reglamento interior, por acuerdo de cabildo (se cuenta con acta de cabildo),</p>					<p>4. La Entidad Fiscalizada no cuenta con un área que realiza las funciones de dar seguimiento a la implementación de los controles.</p> <p>4 a-c. La Entidad Fiscalizada no cuenta con un área que realiza las funciones de dar seguimiento a la implementación de controles, sin embargo, las funciones respecto a control interno son controladas e inspeccionadas por el Gerente General de la Entidad Fiscalizada. Debido a que su organigrama es plano esto se refiere a que no hay mucha personal que integra la Entidad Fiscalizada.</p>	
		<p>5. La Entidad Fiscalizada cuenta con un área que realice las funciones de planeación y programación de sus planes y programas.</p> <p>En caso de respuesta afirmativa:</p> <p>a) Identificar el nombre del área</p> <p>b) Verificar si se encuentra ubicada formalmente en la estructura organizativa.</p> <p>c) Verificar si se encuentra ubicada formalmente en su marco normativo.</p> <p>d) Verificar cómo se institucionalizan las atribuciones de dicha área, por ejemplo: mediante un reglamento interior, por acuerdo de cabildo (se cuenta con acta de cabildo), etc.</p> <p>En caso de respuesta negativa, identificar cómo se llevan a cabo dichas funciones.</p>					<p>5. La Entidad Fiscalizada no cuenta con un área que realiza las funciones de planeación y programación de sus planes y programas.</p>	
		<p>6. La Entidad Fiscalizada cuenta con un área que realice las funciones de seguimiento y evaluación de sus planes y programas, principalmente de los Programas Presupuestarios.</p> <p>En caso de respuesta afirmativa:</p> <p>a) Identificar el nombre del área.</p> <p>b) Verificar si se encuentra ubicada formalmente en la estructura organizativa.</p> <p>c) Verificar si se encuentra ubicada formalmente en su marco normativo.</p> <p>d) Verificar cómo se institucionalizan las atribuciones de dicha área, por ejemplo: mediante un reglamento interior, por acuerdo de cabildo (se cuenta con acta de cabildo), etc.</p> <p>En caso de respuesta negativa, identificar cómo se llevan a cabo dichas funciones.</p>					<p>6. La Entidad Fiscalizada no cuenta con un área que realiza las funciones de seguimiento y evaluación de sus planes y programas, sin embargo, el seguimiento y evaluación lo realiza la Contadora General C.P. Soledad Muñoz España.</p>	

000045



Entidad Fiscalizada: Empresa de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Huauchinango, Puebla.
 Tipo de auditoría: Auditoría de Desempeño
 Fecha de elaboración: 16 de octubre de 2020

Procedimiento: Mecanismos de Control Interno

No.	Descripción	Documentación requerida y aplicación del Procedimiento	Procedimientos			Resultado	Acciones a realizar por parte de la Entidad Fiscalizada
			Fecha Inicio	Fecha Término	Aplicado Si No		
		<p>7. La Entidad Fiscalizada cuenta con un área que realice la función de verificar que la información reportada en relación al cumplimiento de los Programas Presupuestarios de la Entidad Fiscalizada es de calidad (en términos del MIC), se trata de información adecuada, actual, completa, exacta, accesible y oportuna).</p> <p>En caso de respuesta afirmativa:</p> <p>a) Identificar el nombre del área. b) Verificar si se encuentra ubicada formalmente en la estructura organizativa. c) Verificar si se encuentra ubicada formalmente en su marco normativo.</p> <p>Verificar cómo se institucionalizan las atribuciones de dicha área, por ejemplo: mediante un reglamento interior, por acuerdo de cabildo (se cuenta con acta de cabildo), etc.</p> <p>En caso de respuesta negativa, identificar cómo se lleva a cabo dicha función.</p>				<p>7. La Entidad Fiscalizada no cuenta con un área que realice la función de verificar que la información reportada en relación al cumplimiento de los Programas Presupuestarios.</p>	
		<p>8. Independientemente de la evaluación al cumplimiento final a los Programas Presupuestarios que se realiza una vez concluido el ejercicio fiscal, ¿con qué frecuencia se evalúa el avance que presentan dichos programas durante el ejercicio? (mensual, bimestral, cuatrimestral, semestral, otra)</p>				<p>8. La Entidad Fiscalizada evalúa el avance de sus Programas Presupuestarios de manera semestral, lo cual permite una toma de decisiones oportuna.</p>	
		<p>9. La Entidad Fiscalizada brinda capacitación:</p> <p>a) Al personal responsable de la planeación, programación y evaluación, enfocada al desarrollo de las competencias profesionales apropiadas para llevar a cabo dichas funciones. b) A sus servidores públicos en materia de promoción de la integridad y/o prevención de la corrupción.</p>				<p>9. La Entidad de Fiscalización no brinda capacitación especializada en planeación, programación, evaluación y control interno, esto porque la Entidad Fiscalizada no cuenta con un área de planeación, programación y evaluación. En el presupuesto no se considera la partida de capacitación.</p>	

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE PUEBLA
Cuenta Pública 2020
GUÍA DE AUDITORIA PARA AUDITOR EXTERNO



Entidad Fiscalizada: Empresa de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Huauclaminango, Puebla.
Tipo de auditoría: Auditoría de Desempeño
Fecha de elaboración: 16 de octubre de 2020

Procedimiento: Mecanismos de Control Interno

No.	Descripción	Documentación requerida y aplicación del Procedimiento	Fecha		Aplicado		Resultado	Acciones a realizar por parte de la Entidad Fiscalizada
			Inicio	Término	Sí	No		
		<p>10. La Entidad Fiscalizada cuenta con un sistema o herramienta para el seguimiento y la evaluación de sus planes y programas.</p> <p>En caso de respuesta afirmativa:</p> <ol style="list-style-type: none"> Identificar cual. Identificar si cuenta con lineamientos o algún instrumento que regule su funcionamiento. Identificar si el documento que regula el funcionamiento, establece los criterios o requisitos que se deberán atender para solicitar la eliminación, modificación o incorporación de algún elemento de los Programas Presupuestarios (Actividades, Componentes, Propósito o Fin). <p>11. En caso de que la Entidad Fiscalizada sea un ayuntamiento, verificar si evalúa el avance que registra la Administración Pública Municipal, en relación a los objetivos considerados en el Plan Municipal de Desarrollo, lo que permitirá que una vez concluido el periodo de la gestión municipal se cuente con elementos para evaluar el cumplimiento final de dicho Plan. Lo anterior de conformidad con lo que establece el artículo 78 de la Ley Orgánica Municipal aplicable en el estado de Puebla.</p> <p>Evaluación de Riesgos</p> <p>12. Verificar que la Entidad Fiscalizada realiza evaluaciones de riesgos conforme a la metodología alineada al Marco Integrado de Control Interno. Así como su relación con los puntos 6, 7 y 8 en materia de evaluación.</p> <p>13. Identificar el área que coordina la evaluación, seguimiento y resultados relacionados con la aplicación del MICI.</p>					<p>10. La Entidad Fiscalizada no cuenta con un sistema o herramienta que permita el seguimiento y evaluación de planes y programas.</p> <p>10. La Entidad Fiscalizada deberá contar con un sistema o herramienta para el seguimiento y la evaluación de sus planes y programas, para el cual se deberán establecer lineamientos o algún instrumento que regule su funcionamiento.</p> <p>10b y c. El sistema o herramienta, con el que se da seguimiento y se evalúan los planes y programas de la Entidad Fiscalizada deberá contar con lineamientos o algún instrumento que regule su funcionamiento.</p>	
								<p>11. La Entidad Fiscalizada es una Entidad Operadora de Agua Potable.</p> <p>Evaluación de Riesgos</p> <p>12. La Entidad Fiscalizada no realiza evaluaciones de riesgos conforme a la metodología alineada al Marco Integrado de Control Interno.</p> <p>13. La Entidad Fiscalizada no cuenta con un área que coordina la evaluación, seguimiento y resultados relacionados con la aplicación del MICI ya que no tiene implementado el MICI.</p>



Entidad Fiscalizada: Empresa de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Huauclín, Puebla.
 Tipo de auditoría: Auditoría de Desempeño
 Fecha de elaboración: 16 de octubre de 2020

Procedimiento: Mecanismos de Control Interno

No.	Descripción	Documentación requerida y aplicación del Procedimiento	Fecha		Aplicado		Resultado	Acciones a realizar por parte de la Entidad Fiscalizada
			Inicio	Término	Sí	No		
		<p>14. La Entidad Fiscalizada debe presentar la valoración de controles de conformidad con los estándares establecidos por las buenas prácticas señaladas por la Auditoría Superior de la Federación y el Instituto Mexicano de Auditores Internos (IMAI), sobre existencia, periodicidad, oportunidad y automatización. De igual forma, presentar los mapas de calor que sustenten la probabilidad e impacto de los riesgos y su secuencia lógica con los controles.</p> <p>En caso negativo, la Entidad Fiscalizada deberá presentar el mecanismo formal mediante el cual identifica, clasifica y administra los riesgos mediante instrumentos, actividades o acciones de control.</p> <p>De igual forma, deberá presentar la evidencia que dé cuenta de que esos instrumentos, actividades o acciones están en funcionamiento y cuentan con registros de estar en operación.</p> <p>Actividades de Control</p> <p>15. Corroborar que la Entidad Fiscalizada ha desarrollado e implementado el componente actividades de control, así como la existencia de sistemas de información institucional. En caso de respuesta negativa, solicitar la evidencia que permita corroborar que la Entidad Fiscalizada identifica y administra los riesgos, de acuerdo con algún modelo o buena práctica nacional o internacional</p> <p>16. Verificar que la institución cuenta con políticas, procedimientos y otros medios de similar naturaleza que den sustento normativo y administrativo a las actividades de control (ejemplo actualización de manuales), las cuales deben estar documentadas y formalmente establecidas, conforme al MICI.</p> <p>17. Verificar que se realicen revisiones periódicas y el monitoreo a las actividades de control, que son las acciones que establece la Administración mediante políticas y procedimientos para controlar los riesgos y alcanzar los objetivos y responder a los</p>					<p>14. La Entidad Fiscalizada no evalúa riesgos conforme a la normatividad aplicable. O en su caso, los controles no son revisados para su actualización o mejora.</p> <p>Actividades de Control</p> <p>15. La Entidad Fiscalizada ha desarrollado e implementado el componente actividades de control, así como la existencia de sistemas de información institucional.</p> <p>16. La institución cuenta con Manuales de Procedimientos y de Organización.</p> <p>17. No se realizan revisiones periódicas a las actividades de control.</p>	<p>La Entidad Fiscalizada deberá revisar las actividades de control para determinar cuáles se tienen que formalizar mediante acuerdos o lineamientos, y cuáles son las que se sustentan conforme a procedimientos administrativos.</p>



Entidad Fiscalizada: Empresa de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Huauchinango, Puebla.
Tipo de auditoría: Auditoría de Desempeño
Fecha de elaboración: 16 de octubre de 2020

Procedimiento: Mecanismos de Control Interno

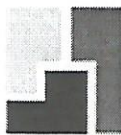
No.	Descripción	Documentación requerida y aplicación del Procedimiento	Fecha		Aplicado		Resultado	Acciones a realizar por parte de la Entidad Fiscalizada
			Inicio	Término	Sí	No		
		<p>riesgos en el control interno, lo cual incluye los sistemas de información institucional. De igual forma los mecanismos cuantitativos que permiten el monitoreo.</p> <p>18. Verificar que los riesgos identificados mediante mapas de calor cuenten con acciones (mitigar, eliminar, aceptar o transferir) adecuadas, viables y comprobables, que atiendan a cada uno de ellos.</p> <p>En caso de respuesta negativa, revisar qué actividades realiza la institución, su viabilidad y la evidencia de que se encuentran en funcionamiento.</p> <p>Información y comunicación</p> <p>19. Verificar que la Entidad Fiscalizada cuente con mecanismos institucionales para informar los avances y resultados derivados de la operación del MCI. En caso de ser otro modelo, describir qué elemento o componente es y cómo se comunican los resultados.</p> <p>20. Revisar que el Informe Anual o el reporte correspondiente que se emite en las normas de control interno, se presente y se difunda en las diferentes unidades administrativas, para administrar los riesgos.</p> <p>En caso de respuesta negativa, obtener evidencia de que existen instrumentos de comunicación sobre los resultados de control interno y la administración de riesgos, conforme algún modelo o buena práctica reconocida nacional o internamente.</p> <p>Supervisión</p> <p>21. Verificar que la institución cuente con mecanismos de autoevaluación de la operación del MCI. En su caso, si cuenta con evaluaciones externas, presentar la evidencia de los resultados, las recomendaciones o áreas de mejora que se detectaron, así como las decisiones que se tomaron al respecto.</p>					<p>18. Los riesgos identificados mediante mapas de calor se atienden mediante acciones adecuadas, viables y comprobables para mitigar, eliminar, aceptar o transferir cada uno de ellos.</p> <p>19. La Entidad Fiscalizada cuenta con mecanismos institucionales para informar los avances y resultados derivados de la operación del MCI. En caso de ser otro modelo, describir qué elemento o componente es y cómo se comunican los resultados.</p> <p>20. No se cuenta con mecanismos institucionales para informar sobre el Control Interno. El Informe Anual o reportes periódicos no se socializan en la institución.</p> <p>Supervisión</p> <p>21. La Entidad Fiscalizada cuenta con mecanismos de autoevaluación de la operación del MCI. (si cuenta con evaluaciones externas, presentar la evidencia de los resultados, las recomendaciones o áreas de mejora que se detectaron). Así como las mejoras implementadas.</p>	<p>18. La Entidad Fiscalizada deberá implementar las acciones necesarias para mitigar, eliminar, aceptar o transferir los riesgos afectados.</p> <p>19. La Entidad Fiscalizada deberá implementar mecanismos formales de comunicación interna, que favorezcan el logro de los objetivos institucionales.</p> <p>20. La Entidad deberá emitir los reportes que de conformidad a al modelo aplicable y a su normatividad se tengan que presentar ante los órganos de dirección o en el caso municipal, al Cabildo.</p> <p>21. La Entidad Fiscalizada deberá contar con mecanismos formales de autoevaluación o evaluaciones que permitan conocer el estado que guarda el Control Interno.</p>



Entidad Fiscalizada: Empresa de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Huauchinango, Puebla.
Tipo de auditoría: Auditoría de Desempeño
Fecha de elaboración: 16 de octubre de 2020

Procedimientos							Procedimiento: Mecanismos de Control Interno	
No.	Descripción	Documentación requerida y aplicación del Procedimiento	Fecha		Aplicado		Resultado	Acciones a realizar por parte de la Entidad Fiscalizada
			Inicio	Término	Sí	No		
		<p>22. Solicitar evidencia de las acciones correctivas que se hayan implementado al Control Interno. Así como la evidencia del seguimiento correspondiente de acuerdo con los tiempos y compromisos establecidos por la alta dirección.</p> <p>En caso de respuesta negativa, solicitar la información que permita evaluar la aplicación del Control Interno.</p> <p>En caso de que la Entidad Fiscalizada no presente la información requerida por el Auditor Externo para la aplicación del procedimiento, el Auditor Externo deberá informar por escrito en papel membretado a la Auditoría Especial de Evaluación de Desempeño, en los términos establecidos en el apartado III "Condiciones de contratación", inciso F) "Programa de auditoría", numeral 5 de los Lineamientos.</p> <p>Fecha de aplicación: A partir de que se haya concluido el primer trimestre del ejercicio que se revisa.</p>					<p>22. La Entidad Fiscalizada no cuenta con mecanismos de autoevaluación o evaluaciones externas.</p> <p>La Entidad Fiscalizada no realiza acciones correctivas o de mejora al Control Interno.</p> <p>22. La Entidad Fiscalizada deberá contar con la evidencia suficiente y necesaria de cómo se mejora y se corrige el Control Interno institucional.</p>	

0000030



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE PUEBLA
Cuenta Pública 2020
GUÍA DE AUDITORÍA PARA AUDITOR EXTERNO



Entidad Fiscalizada: Empresa de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Huauclínango, Puebla.
Tipo de auditoría: Auditoría de Desempeño
Fecha de elaboración: 16 de octubre de 2020

Procedimiento: Mecanismos de Control Interno

No.	Descripción	Documentación requerida y aplicación del Procedimiento	Fecha		Aplicado		Resultado	Acciones a realizar por parte de la Entidad Fiscalizada
			Inicio	Término	Si	No		
5.2	<p>Verificar que los servidores públicos adscritos a las áreas responsables de llevar a cabo las funciones de planeación, programación, así como del seguimiento y evaluación de los Programas Presupuestarios que asisten a los cursos que imparte la Auditoría Superior del Estado de Puebla.</p> <p>Nota: Este procedimiento solo aplica para Entidades Fiscalizadas del orden municipal.</p>	<p>Documentación:</p> <ul style="list-style-type: none"> Convocatorias e invitaciones emitidas por la Auditoría Puebla en materia de auditoría y evaluación de desempeño. Constancias de asistencia. La demás documentación que el Auditor Externo considere necesaria para llegar a los resultados establecidos para el procedimiento. <p>Aplicación del procedimiento:</p> <ol style="list-style-type: none"> Solicitar copia de las convocatorias que haya emitido la Auditoría Puebla para participar en cursos sobre auditoría y evaluación de desempeño, las cuales podrán compararse con la información sobre cursos de capacitación que emite la Auditoría Puebla a través de su página de internet. Solicitar las constancias de la asistencia a los cursos impartidos por la Auditoría Puebla en materia de auditoría y evaluación de desempeño, de los servidores públicos adscritos a las áreas responsables de llevar a cabo las funciones de planeación, programación, así como del seguimiento y evaluación de los Programas Presupuestarios. En caso de que la Entidad Fiscalizada no presente la información requerida por el Auditor Externo para la aplicación del procedimiento, el Auditor Externo deberá informar por escrito en papel membrelado a la Auditoría Especial de Evaluación de Desempeño, en los términos establecidos en el apartado III "Condiciones de contratación", inciso F) "Programa de auditoría", numeral 5 de los Lineamientos. <p>Fecha de aplicación: Previo a la conclusión del cuarto trimestre del ejercicio que se revisa.</p>					<p>1. Los servidores públicos responsables de llevar a cabo las funciones de planeación, programación, así como del seguimiento y evaluación de los Programas Presupuestarios no asistieron a los cursos que imparte la Auditoría Superior del Estado de Puebla, debido a la Pandemia por Covid-19.</p> <p>1. Los servidores públicos adscritos a las áreas responsables de llevar a cabo las funciones de planeación, programación, así como del seguimiento y evaluación de los Programas Presupuestarios deberán asistir a los cursos impartidos por la Auditoría Puebla en materia de auditoría y evaluación de desempeño, una vez se normalice la situación.</p>	



Entidad Fiscalizada: Empresa de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Huauclínango, Puebla.
Tipo de auditoría: Auditoría de Desempeño
Fecha de elaboración: 16 de octubre de 2020

Procedimiento: Mecanismos de Control Interno

No.	Descripción	Documentación requerida y aplicación del Procedimiento	Fecha		Aplicado		Resultado	Acciones a realizar por parte de la Entidad Fiscalizada
			Inicio	Término	Si	No		
5.3	Verificar que la Entidad Fiscalizada cuente con un Plan Anual de Evaluación que considere evaluaciones de avance (parciales) y cumplimiento (finales) a sus Programas Presupuestarios, y verificar el cumplimiento al dicho Plan.	<p>Documentación:</p> <ul style="list-style-type: none"> Plan Anual de Evaluación. Informes o reportes de evaluaciones de avance (parciales) y cumplimiento (finales) de los Programas Presupuestarios. La demás documentación que el Auditor Externo considere necesaria para llegar a los resultados establecidos para el procedimiento. <p>Aplicación del procedimiento:</p> <ol style="list-style-type: none"> Identificar el área la responsable de la elaboración del Plan Anual de Evaluación. Verificar la existencia del Plan Anual de Evaluación. Identificar las fechas compromiso para realizar las evaluaciones establecidas en el Plan Anual de Evaluación. Verificar que se hayan cumplido oportunamente las evaluaciones establecidas en el Plan Anual de Evaluación. En caso de que la Entidad Fiscalizada no presente la información requerida por el Auditor Externo para la aplicación del procedimiento, el Auditor Externo deberá informar por escrito en papel membreado a la Auditoría Especial de Evaluación de Desempeño, en los términos establecidos en el apartado III "Condiciones de contratación", inciso F) "Programa de auditoría", numeral 5 de los Lineamientos. 					<p>1. La Entidad Fiscalizada no cuenta con un Plan Anual de Evaluación que considere evaluaciones de avance (parciales) y cumplimiento (finales) a sus Programas Presupuestarios.</p> <p>2. La Entidad Fiscalizada deberá dar cumplimiento al Plan Anual de Evaluación.</p>	
5.4	Verificar que el área responsable de llevar a cabo las funciones de seguimiento y evaluación final de los Programas Presupuestarios emita informes de avance (parciales) y cumplimiento (finales) con una periodicidad no mayor a tres meses.	<p>Fecha de aplicación:</p> <p>Al concluir cada uno de los trimestres del ejercicio que se revisa.</p> <p>Documentación:</p> <ul style="list-style-type: none"> Informes o reportes de evaluaciones de avance (parciales) y cumplimiento (finales) de los Programas Presupuestarios. La demás documentación que el Auditor Externo considere necesaria para llegar a los resultados establecidos para el procedimiento. <p>Aplicación del procedimiento:</p> <ol style="list-style-type: none"> Verificar que el área responsable de llevar a cabo las funciones de seguimiento y evaluación de los Programas Presupuestarios emita informes con una periodicidad no mayor a tres meses. En caso de que la Entidad Fiscalizada no presente la información requerida por el Auditor Externo para la aplicación del procedimiento, el Auditor Externo deberá informar por escrito en papel membreado a la Auditoría Especial de Evaluación de Desempeño, en los 					<p>Resultado positivo.</p> <p>1. El área responsable de llevar a cabo las funciones de seguimiento y evaluación de los Programas Presupuestarios emite informes de avance (parciales) con una periodicidad no mayor a tres seis meses, lo cual permite una toma de decisiones oportuna.</p>	



Entidad Fiscalizada: Empresa de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Huauchinango, Puebla.
Tipo de auditoría: Auditoría de Desempeño
Fecha de elaboración: 16 de octubre de 2020

Procedimiento: Mecanismos de Control Interno

No.	Descripción	Documentación requerida y aplicación del Procedimiento	Fecha		Aplicado		Resultado	Acciones a realizar por parte de la Entidad Fiscalizada
			Inicio	Término	Si	No		
		<p>términos establecidos en el apartado III "Condiciones de contratación", inciso F) "Programa de auditoría", numeral 5 de los Lineamientos.</p> <p>Fecha de aplicación: Al concluir cada uno de los trimestres del ejercicio que se revisa.</p> <p>Documentación:</p> <ul style="list-style-type: none"> Mecanismos institucionales para presentar los informes al titular de la Entidad Fiscalizada, así como a su cuerpo directivo (memorándums, circulares, entre otros). La demás documentación que el Auditor Externo considere necesaria para llegar a los resultados establecidos para el procedimiento. <p>Aplicación del procedimiento:</p> <ol style="list-style-type: none"> Verificar que los informes de avance y cumplimiento de los Programas Presupuestarios que emite el área responsable de llevar a cabo las funciones de seguimiento y evaluación de dichos programas sean presentados al titular de la Entidad Fiscalizada, así como a su cuerpo directivo. En caso de que la Entidad Fiscalizada no presente la información requerida por el Auditor Externo para la aplicación del procedimiento, el Auditor Externo deberá informar por escrito en papel membrelado a la Auditoría Especial de Evaluación de Desempeño, en los términos establecidos en el apartado III "Condiciones de contratación", inciso F) "Programa de auditoría", numeral 5 de los Lineamientos. <p>Fecha de aplicación: Al concluir cada uno de los del ejercicio trimestres que se revisa.</p>						
5.5	<p>Verificar que los informes de avance y cumplimiento de los Programas Presupuestarios que emite el área responsable de llevar a cabo las funciones de seguimiento y evaluación de dichos programas sean presentados al titular de la Entidad Fiscalizada, así como a su cuerpo directivo.</p>						<p>Resultado positivo.</p> <p>1. Los informes de avance y cumplimiento de los Programas Presupuestarios que emite el área responsable de llevar a cabo las funciones de seguimiento y evaluación de dichos programas son presentados al titular de la Entidad Fiscalizada en este caso al Gerente General Ing. Alejandro Castilla Zenleno, así como a su cuerpo directivo, lo cual permite una toma de decisiones oportuna.</p>	

000053



Entidad Fiscalizada: Empresa de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Huauchinango, Puebla.
 Tipo de auditoría: Auditoría de Desempeño
 Fecha de elaboración: 16 de octubre de 2020

Procedimiento: Mecanismos de Control Interno

No.	Descripción	Documentación requerida y aplicación del Procedimiento	Fecha		Aplicado		Resultado	Acciones a realizar por parte de la Entidad Fiscalizada
			Inicio	Término	SI	No		
56	<p>Verificar que las brechas en el cumplimiento de los Programas Presupuestarios (cumplimientos menores a 90 % o mayores a 115 %) plasmadas en los informes de seguimiento y evaluación, sean notificadas a los responsables de la ejecución de los programas con la finalidad de mejorar el desempeño y cumplimiento final de dichos programas.</p>	<p>Documentación:</p> <ul style="list-style-type: none"> Mecanismos institucionales para notificar a los responsables de la ejecución de los programas, sobre las brechas en el cumplimiento. La demás documentación que el Auditor Externo considere necesaria para llegar a los resultados establecidos para el procedimiento. <p>Aplicación del procedimiento:</p> <ol style="list-style-type: none"> Verificar que los cumplimientos menores a 90 % o mayores a 115 % en los indicadores de Componente o en las Actividades sean plasmados en los informes que emite el área responsable de llevar a cabo las funciones de seguimiento y evaluación. Verificar que los informes que contienen los resultados del punto anterior son notificados a los responsables de la ejecución de los programas con la finalidad de mejorar el desempeño y cumplimiento de dichos programas. En caso de que la Entidad Fiscalizada no presente la información requerida por el Auditor Externo para la aplicación del procedimiento, el Auditor Externo deberá informar, en un plazo no mayor a 10 días hábiles posteriores al vencimiento de su requerimiento y de forma escrita, a la Auditoría Especial de Evaluación de Desempeño, en los términos que establecen el punto 20 (veinte) del apartado denominado "Determinación de responsabilidades de (de la) auditor (a) externo (a) autorizado (a), así como el punto 5 (cinco) del apartado denominado "Incumplimientos" de los presentes lineamientos. 					<p>Resultado positivo.</p> <ol style="list-style-type: none"> Las brechas en el cumplimiento de los Programas Presupuestarios (cumplimientos menores a 90 % o mayores a 115 %) son plasmadas en los informes de seguimiento y evaluación. Los informes de avance y cumplimiento son notificados a los responsables de la ejecución de los programas con la finalidad de mejorar el desempeño y cumplimiento final de dichos programas. 	

[Handwritten signature]
 Mgr. Alejandra Castilla Zepiteno
 Gerente General de la Empresa de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Huauchinango, Puebla.

[Handwritten signature]
 C.P.C. José Luis González Ramírez
 Auditor Externo

Fecha de aplicación:
 Al concluir cada uno de los trimestres del ejercicio que se revisa.



Entidad Fiscalizada: Empresa de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Huauchinango, Puebla.
Tipo de auditoría: Auditoría de Desempeño
Fecha de elaboración: 16 de octubre de 2020

No.	Descripción	Documentación requerida y aplicación del Procedimiento	Procedimientos				Resultado	Acciones a realizar por parte de la Entidad Fiscalizada
			Fecha		Aplicado			
			Inicio	Término	Sí	No		
6	<p>Perspectiva de Género Verificar que los Programas Presupuestarios consideren objetivos que promuevan la igualdad entre mujeres y hombres.</p>	<p>Documentación:</p> <ul style="list-style-type: none"> Programas Presupuestarios aprobados (iniciales). Programas Presupuestarios modificados. Plan, programa o iniciativa institucional que promueva la igualdad entre mujeres y hombres (diferente de los Programas Presupuestarios). <p>Aplicación del procedimiento:</p> <ol style="list-style-type: none"> Solicitar a la Entidad Fiscalizada que identifique los Programas Presupuestarios que contengan elementos que promuevan la igualdad entre mujeres y hombres. Revisar que los Programas Presupuestarios presentados por la Entidad Fiscalizada para estos efectos contengan elementos que promuevan la igualdad entre mujeres y hombres. En caso de que los Programas Presupuestarios presentados por la Entidad Fiscalizada contengan elementos que promuevan la igualdad entre mujeres y hombres, verificar: <ul style="list-style-type: none"> El nivel del objetivo en el cual se promueve la igualdad (Fin, Propósito, Componente y/o Actividades). Si dichos objetivos cuentan con indicadores que permitan medir su cumplimiento. En caso de que los Programas Presupuestarios no consideren elementos que promuevan la igualdad entre mujeres y hombres, verificar si la Entidad Fiscalizada cuenta con otro plan, programa o iniciativa institucional que la promueva. En caso de no contar con Programas Presupuestarios, o algún otro plan, programa o iniciativa institucional que promueva la igualdad entre mujeres y hombres, verificar si la Entidad Fiscalizada lleva a cabo acciones que atiendan el criterio de perspectiva de género en la administración de los recursos públicos. <p>En caso de respuesta afirmativa:</p> <ul style="list-style-type: none"> Identifique cuáles son las acciones. Verifique si éstas se realizan de forma sistemática, es decir, si se llevan a cabo de forma ordenada, se planean y se programan en cada ejercicio fiscal. 	16- oct- 2020	02- nov- 2020	X	<p>1. Los Programas Presupuestarios de la Entidad Fiscalizada no consideran los objetivos que promueven la igualdad entre mujeres y hombres no cuentan con indicadores que permitan medir su cumplimiento.</p> <p>2. Los Programas Presupuestarios de la Entidad Fiscalizada no consideran elementos que promuevan la igualdad entre mujeres y hombres, de la misma manera la Entidad Fiscalizada no cuenta con otro plan, programa o iniciativa institucional que la promueva.</p> <p>3. Los Programas Presupuestarios de la Entidad Fiscalizada no consideran elementos que promuevan la igualdad entre mujeres y hombres.</p> <p>4. Los Programas Presupuestarios de la Entidad Fiscalizada no consideran elementos que promuevan la igualdad entre mujeres y hombres, de la misma manera la Entidad Fiscalizada no cuenta con otro plan, programa o iniciativa institucional que la promueva, sin embargo, lleva a cabo acciones de manera sistemática que atiendan el criterio de perspectiva de género en la administración de los recursos públicos.</p> <p>5. Los Programas Presupuestarios de la Entidad Fiscalizada no consideran elementos que promuevan la igualdad entre mujeres y hombres, de la misma manera la Entidad Fiscalizada no cuenta con otro plan, programa o iniciativa institucional que la promueva.</p>	<p>1. Los objetivos de los Programas Presupuestarios que promueven la igualdad entre mujeres y hombres deberán contar con indicadores que permitan medir su cumplimiento.</p> <p>3. Considerar en sus Programas Presupuestarios, elementos que promuevan la igualdad entre mujeres y hombres, y establecer para ellos, indicadores que permitan medir su cumplimiento.</p> <p>4 y 5. Contar con otro plan, programa o iniciativa institucional que promueva la igualdad entre mujeres y hombres.</p>	
6.1	<p>Verificar si la Entidad Fiscalizada considera en sus Programas Presupuestarios, objetivos y/o acciones que promuevan la igualdad entre mujeres y hombres.</p>							



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE PUEBLA
Cuenta Pública 2020
GUÍA DE AUDITORÍA PARA AUDITOR EXTERNO

ASE | AUDITORÍA SUPERIOR
 DEL ESTADO DE PUEBLA
 PUEBLA | FISCALIZACIÓN CON RESPETO Y FIRMEZA

Entidad Fiscalizada: Empresa de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Huauchinango, Puebla.
Tipo de auditoría: Auditoría de Desempeño
Fecha de elaboración: 16 de octubre de 2020

Procedimiento: Perspectiva de género

No.	Descripción	Documentación requerida y aplicación del Procedimiento	Fecha		Aplicado		Resultado	Acciones a realizar por parte de la Entidad Fiscalizada
			Inicio	Término	Si	No		
6.2	<p>Verificar el cumplimiento de los objetivos que promueven la igualdad entre mujeres y hombres en los Programas Presupuestarios.</p>	<p>Fecha de aplicación del procedimiento Al cierre del primer trimestre y Conclusión.</p> <p>Documentación:</p> <ul style="list-style-type: none"> Informes de Cumplimiento de Programas Presupuestarios que contengan objetivos que promueven la igualdad entre mujeres y hombres. <p>Aplicación del procedimiento:</p> <ol style="list-style-type: none"> En su caso, identificar aquellos objetivos de los Programas Presupuestarios que promueven la igualdad entre mujeres y hombres y presenten un avance o cumplimiento inferior a 90% o superior a 115%. En caso de que la Entidad Fiscalizada no presente la información requerida por el Auditor Externo para la aplicación del procedimiento, el Auditor Externo deberá informar por escrito en papel membretado a la Auditoría Especial de Evaluación de Desempeño, en los términos establecidos en el apartado III "Condiciones de contratación", inciso F) "Programa de auditoría", numeral 5 de los Lineamientos. <p>Fecha de aplicación del procedimiento Una vez concluido cada uno de los trimestres del ejercicio que se revisa.</p>						<p>Resultado negativo.</p> <ol style="list-style-type: none"> Los indicadores de los Programas Presupuestarios no promueven la igualdad entre mujeres y hombres. <p>1. Presentar plan o programa alternativo en el que presenten indicadores para medir los objetivos de los Programas Presupuestarios que promueven la igualdad entre mujeres y hombres.</p>

C.P.C. José Luis González Ramírez
 Auditor Externo

Ing. Alejandro Castañeda Zenteno
 Gerente General de la Empresa de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Huauchinango, Puebla.



Entidad Fiscalizada: Empresa de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Huauclimango, Puebla.
Tipo de auditoría: Auditoría de Desempeño
Fecha de elaboración: 16 de octubre de 2020

Procedimiento: Título Quinto de la Ley General de Contabilidad General

No.	Descripción	Documentación requerida y aplicación del Procedimiento	Fecha		Aplicado		Resultado	Acciones a realizar por parte de la Entidad Fiscalizada
			Inicio	Término	Sí	No		
Procedimientos								
7	Transparencia Verificar la publicación, en la página de Internet de la Entidad Fiscalizada, de la información relacionada con sus programas, así como los indicadores estratégicos y de gestión, de conformidad con el Título Quinto de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.							
7.1	Verificar que las Entidades Fiscalizadas, a más tardar el último día hábil de abril, tengan publicado su Programa Anual de Evaluación, metodologías e indicadores de desempeño de conformidad con el Título Quinto de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.	Documentación: • Liga a página de Internet, capturas de pantalla, archivos digitales o imágenes. Aplicación del procedimiento: 1. Solicitar a la Entidad Fiscalizada la liga de su página de Internet a través de la cual fue publicada la información. 2. Recabar evidencia de la publicación del Programa Anual de Evaluación, metodologías e indicadores de desempeño de conformidad con el Título Quinto de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. Fecha de aplicación Al concluir el mes de abril del ejercicio que se revisa.	17- ago- 2020	16- oct- 2020		x	1. La Entidad Fiscalizada no publica en su página de Internet su Programa Anual de Evaluación, metodologías e indicadores de desempeño, a través de su página de Internet, de conformidad con el Título Quinto de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.	1. La Entidad Fiscalizada deberá publicar su Programa Anual de Evaluación, metodologías e indicadores de desempeño, a través de su página de Internet, de conformidad con el Título Quinto de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
7.2	Verificar que las Entidades Fiscalizadas, a más tardar el último día hábil de abril, tengan publicado su Programa Anual de Egresos, de conformidad con el Título Quinto de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.	Documentación: • Liga a página de Internet, capturas de pantalla, archivos digitales o imágenes. Aplicación del procedimiento: 1. Solicitar a las Entidades Fiscalizadas la fecha de publicación de su Presupuesto de Egresos, de conformidad con el Título Quinto de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. 2. Solicitar a la Entidad Fiscalizada la liga de su página de Internet a través de la cual fue publicada la información. 3. Solicitar la evidencia de la publicación de su Presupuesto de Egresos, de conformidad con el Título Quinto de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. Verificar si: a) El presupuesto de egresos publicado incluye el listado de programas, así como sus indicadores estratégicos y de gestión aprobados b) El presupuesto de egresos publicado incluye la aplicación de los recursos conforme a las clasificaciones administrativa, funcional, programática y económica que faciliten el análisis para valorar la eficiencia y eficacia en el uso y destino de los recursos y sus resultados.	17- ago- 2020	16- oct- 2020		X	Resultado positivo. 1. La Entidad Fiscalizada publica en su página de Internet su Presupuesto de Egresos, el cual fue publicado en la página oficial de la Entidad Fiscalizada el 26 de septiembre de 2020 a la 1:19 p.m. de conformidad con el Título Quinto de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. 2. El presupuesto de egresos publicado incluye la aplicación de los recursos conforme a las clasificaciones administrativa, funcional, programática y económica que faciliten el análisis para valorar la eficiencia y eficacia en el uso y destino de los recursos y sus resultados. Se puede verificar en la sig. Liga: http://esapah.com.mx/estados-financieros-2020 3. El presupuesto de egresos publicado incluye la aplicación de los recursos conforme a la	



Entidad Fiscalizada: Empresa de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Huauchimango, Puebla.
 Tipo de auditoría: Auditoría de Desempeño
 Fecha de elaboración: 16 de octubre de 2020

Procedimiento: Título Quinto de la Ley General de Contabilidad General

No.	Descripción	Documentación requerida y aplicación del Procedimiento	Fecha		Aplicado		Resultado	Acciones a realizar por parte de la Entidad Fiscalizada
			Inicio	Término	Sí	No		
7.3	<p>Verificar que a más tardar a los 30 días posteriores a la conclusión de las evaluaciones, se publiquen los resultados de las mismas, de conformidad con el Título Quinto de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, a través de su página de Internet.</p>	<p>Documentación:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Liga a página de Internet, capturas de pantalla, archivos digitales o imágenes. <p>Aplicación del procedimiento:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Solicitar a la Entidad Fiscalizada las fechas de publicación de los resultados de las evaluaciones derivadas de su Programa Anual de Evaluación, de conformidad con el Título Quinto de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. 2. Solicitar a la Entidad Fiscalizada la liga de su página de Internet donde este publicada la información. 3. Solicitar la evidencia de la publicación de los resultados de las evaluaciones de conformidad con el Título Quinto de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. 4. En caso de que la Entidad Fiscalizada no presente la información requerida por el Auditor Externo para la aplicación del procedimiento, el Auditor Externo deberá informar por escrito en papel membreado a la Auditoría Especial de Evaluación de Desempeño, en los términos establecidos en el apartado III "Condiciones de contratación", inciso F) "Programa de auditoría", numeral 5 de los Lineamientos. 	16- oct- 2020	02- nov- 2020		x	<p>clasificaciones administrativa, funcional, programática y económica.</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. La Entidad Fiscalizada deberá publicar los resultados de las evaluaciones derivados de su Programa Anual de Evaluación, a través de su página de Internet, de conformidad con el Título Quinto de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

C.P.C. José Luis González Ramírez
 Auditor Externo

Ing. Alejandro Castañeda Zenteno
 Gerente General de la Empresa de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Huauchimango, Puebla.

Entidad Fiscalizada: Empresa de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Huauchinango, Puebla.
Tipo de auditoría: Auditoría de Desempeño

Fecha de elaboración: 16 de octubre de 2020

ANEXO 8

Análisis de congruencia de la planeación estratégica

Procedimiento: Verificar que los Programas Presupuestarios de la Entidad Fiscalizada guarden congruencia con los ejes, objetivos, metas y estrategias contenidas en el Plan de Desarrollo correspondiente. Se deberá hacer la alineación para cada uno de los fines de los Programas Presupuestarios.

OBJETIVO ESTRATÉGICO DEL PROGRAMA PRESUPUESTARIO A NIVEL FIN		HALLAZGOS
Eje del Plan Estatal de Desarrollo 2018-2024	3. Desarrollo Económico para Todas y Todos.	
Objetivo del Plan Estatal de Desarrollo 2018-2024	Impulsar el desarrollo económico sostenible en todas las regiones del estado, con un enfoque de género, identidad e interseccionalidad.	
Estrategias o líneas de acción del Plan Estatal de Desarrollo 2018-2024		
Nombre del Programa Sectorial		
Objetivo(s) del Programa Sectorial		
Nombre del Programa Institucional		
Objetivo(s) del Programa Institucional		
En caso de que la Entidad Fiscalizada corresponda al orden municipal:		
Eje del Plan Municipal de Desarrollo 2018-2024	Eje 3. Desarrollo social incluyente	
Objetivo del Plan Municipal de Desarrollo 2018-2024	Planear y Priorizar la recaudación para dar mantenimiento a la red	
Estrategias o líneas de acción del Plan Municipal de Desarrollo 2018-2024	Planear y Priorizar la recaudación para dar mantenimiento a la red	

C.P.C. José Luis González Ramírez
Auditor Externo


Ing. Alejandro Cástilla Zenteno
Gerente General de la Empresa de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Huauchinango, Puebla.

0000060



Nombre del Auditor Externo
Clave de registro
Cuenta Pública 2020

Entidad Fiscalizada: Empresa de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Huauchinango, Puebla.

Tipo de auditoría: Auditoría de Desempeño

Fecha de elaboración: 16 de octubre de 2020

ANEXO 9

Elementos programáticos de los Programas
Presupuestarios

Procedimiento: Revisar que en la elaboración de los Programas Presupuestarios se considera lo establecido en la Metodología del Marco Lógico (MML), que las Actividades son la necesarias y suficientes para la generación de los bienes y servicios, que son los componentes del programa, que los componentes son los necesarios y suficientes para el logro del Propósito; que éste contribuya de manera significativa al logro de un objetivo del nivel superior (Fin); y que los indicadores establecidos permitan conocer el cumplimiento de los objetivos.

Revisar que en el diseño de los Programas Presupuestarios se cumpla con los elementos de la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) (indicadores, medios de verificación y supuestos) así como los que consideran las fichas técnicas de los indicadores

ELEMENTO DE REVISIÓN				
1. Contiene los elementos programáticos del (de los) Programa(s) Presupuestario(s)		SI	NO	Especificar los Hallazgos
01	Nombre del Programa.	x		Crecimiento de cartera de usuarios e instalación de unidades de medición
02	Unidad Responsable.	x		Dirección de contabilidad
03	Monto (Importe) del Programa.	x		\$ 5,635,000.00
04	Descripción del objetivo a nivel de Fin.			Contribuir con el crecimiento de tomas de agua e instalación de medidores para hombres y mujeres de Huauchinango y así tener mayor recaudación eficiente y mejora del servicio.
05	Descripción del objetivo a nivel de Propósito.			Contribuir en mejorar el servicio de la ESAPAH.
06	Descripción del objetivo a nivel de Componente.			Mejorar la recaudación de la ESAPAH.
07	Actividades correspondientes a cada Componente.			Elaborar un informe del programa de recaudación y atención a hombres y mujeres objetivo. Elaborar un informe de medidores colocados a los usuarios.
08	Tiene especificados los medios de verificación.		x	
09	Tiene especificados los supuestos.		x	
2. En el Diseño de la Matriz de Indicadores para Resultados del Programa Presupuestario		SI	NO	Especificar los Hallazgos
10	El Fin está no claramente definido (Sintaxis: Verbo infinitivo (contribuir)+Qué+mediante/a través+El cómo).	x		
11	El Propósito está claramente definido (Sintaxis: Sujeto + Verbo).	x		
12	Los Componentes están claramente definidos (Sintaxis: Productos terminados o servicios proporcionados + Verbo en participio pasado).	x		
13	Las Actividades están claramente definidas (Sintaxis: Verbo en Infinitivo+cuantificación+complemento)	x		
3. La Ficha Técnica de indicadores cuenta con:		SI	NO	Especificar los Hallazgos
14	Nombre del indicador.	x		Disminuir el porcentaje de hombres y mujeres de huauchinango morosos progresivamente Porcentaje de detección de tomas clandestinas. Porcentaje de hombres y mujeres de Huauchinango beneficiados, Colocación de unidades de medición a hombres y mujeres de Huauchinango.
15	Unidad de medida del indicador.	x		$(V1/V2)*100$
16	Tipo de indicador.	x		Gestión
17	Dimensión a medir.	x		Eficiencia

18	Frecuencia de medición.	x		Semanal
19	Tipo de fórmula.	x		Porcentaje
20	Método de cálculo.	x		$(V1/V2)*100$
21	Línea base.	x		100%
22	Meta programada.	x		100%
4. Opinión del Auditor Externo, respecto a la calidad de los indicadores:		SI	NO	Especificar los Hallazgos
23	Los indicadores de Fin, Propósito y Componentes, permiten medir el cumplimiento del objetivo.	x		
24	Las variables del indicador permiten medir el resultado (meta) respecto al nombre que describe el indicador.	x		

C.P.C. José Luis González Ramírez
Auditor Externo

Ing. Alejandro Castilla Zenteno
Gerente General de la Empresa de Servicios
de Agua Potable y Alcantarillado de
Huauchinango, Puebla.

Nombre del Auditor Externo
Clave de registro
Cuenta Pública 2020

Entidad Fiscalizada: Empresa de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Huauchinango, Puebla.

Tipo de auditoría: Auditoría de Desempeño

Fecha de elaboración: 16 de octubre de 2020

ANEXO 9

Elementos programáticos de los Programas
Presupuestarios

Procedimiento: Revisar que en la elaboración de los Programas Presupuestarios se considera lo establecido en la Metodología del Marco Lógico (MML), que las Actividades son la necesarias y suficientes para la generación de los bienes y servicios, que son los componentes del programa, que los componentes son los necesarios y suficientes para el logro del Propósito; que éste contribuya de manera significativa al logro de un objetivo del nivel superior (Fin); y que los indicadores establecidos permitan conocer el cumplimiento de los objetivos.

Revisar que en el diseño de los Programas Presupuestarios se cumpla con los elementos de la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) (indicadores, medios de verificación y supuestos) así como los que consideran las fichas técnicas de los indicadores

ELEMENTO DE REVISIÓN		SI	NO	Especificar los Hallazgos
1. Contiene los elementos programáticos del (de los) Programa(s) Presupuestario(s)				
01	Nombre del Programa.	x		Mantenimiento a las alcantarillas y líneas de conducción.
02	Unidad Responsable.	x		Departamento Técnico
03	Monto (Importe) del Programa.	x		\$ 10,465,000.00
04	Descripción del objetivo a nivel de Fin.	x		Contribuir con los hombres y mujeres de Huauchinango mediante el mantenimiento de la red de alcantarillas y las líneas de conducción.
05	Descripción del objetivo a nivel de Propósito.	x		Contribuir con los hombres y mujeres de Huauchinango mediante el mantenimiento de la red de alcantarillas y las líneas de conducción y así tener un mejor servicio.
06	Descripción del objetivo a nivel de Componente.	x		Mantenimiento a la red de alcantarillas y líneas de conducción de hombre y mujeres de Huauchinango en rezago social.
07	Actividades correspondientes a cada Componente.	x		Elaborar un informe de la red de alcantarillas y líneas de condición rehabilitada en zonas de rezago social.
08	Tiene especificados los medios de verificación.		x	
09	Tiene especificados los supuestos.		x	
2. En el Diseño de la Matriz de Indicadores para Resultados del Programa Presupuestario				
10	El Fin está no claramente definido (Sintaxis: Verbo infinitivo (contribuir)+Qué+mediante/a través+El cómo).	x		
11	El Propósito está claramente definido (Sintaxis: Sujeto + Verbo).	x		
12	Los Componentes están claramente definidos (Sintaxis: Productos terminados o servicios proporcionados + Verbo en participio pasado).	x		
13	Las Actividades están claramente definidas (Sintaxis: Verbo en Infinitivo+cuantificación+complemento)	x		
3. La Ficha Técnica de indicadores cuenta con:				
				Porcentaje de hombres y mujeres beneficiadas con el mantenimiento de la red de alcantarillas y las líneas de conducción.

14	Nombre del indicador.	x	Porcentaje de detección de tomas clandestinas.
			Porcentaje de hombres y mujeres beneficiada con la mejora de servicio prestado.
			Porcentaje de hombres y mujeres atendidas en rezago social.
15	Unidad de medida del indicador.	x	$(V1/V2)*100$
16	Tipo de indicador.	x	Estratégico
17	Dimensión a medir.	x	Eficiencia
18	Frecuencia de medición.	x	Semestral
19	Tipo de fórmula.	x	Porcentaje
20	Método de cálculo.	x	$(V1/V2)*100$
21	Línea base.	x	99%
22	Meta programada.	x	99%
Opinión del Auditor Externo, respecto a la calidad de los indicadores:		SI	NO
			Especificar los Hallazgos
23	Los indicadores de Fin, Propósito y Componentes, permiten medir el cumplimiento del objetivo.	x	
24	Las variables del indicador permiten medir el resultado (meta) respecto al nombre que describe el indicador.	x	

C.P.C. José Luis González Ramírez
Auditor Externo

Ing. Alejandro Castilla Zenteno
Gerente General de la Empresa de Servicios
de Agua Potable y Alcantarillado de
Huauchinango, Puebla.



Nombre del Auditor Externo
Clave de registro
Cuenta Pública 2020

Entidad Fiscalizada: Empresa de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Huauchinango, Puebla.
Clave: Entidad Fiscalizada: 925/01
Tipo de auditoría: Auditoría de Desempeño
Fecha de elaboración: 16 de octubre de 2020

ANEXO 10

Modificaciones de los Programas Presupuestarios

Nombre del Programa Presupuestario	N/A	
Incremento o reducción Presupuestal	N/A	Fecha de la modificación N/A
Monto original	N/A	Monto final N/A
Afectación en el Programa Presupuestario a nivel de:	N/A	
Especificar la Modificación	N/A	
Justificación	N/A	
Evidencia	N/A	
Observaciones del Auditor Externo	N/A	

C.P.C. José Luis González Ramírez
 Auditor Externo

Ing. Alejandro Castañeda Zenteno
 Gerente General de la Empresa de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Huauchinango, Puebla

000065

Entidad Fiscalizada: Empresa de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Huauchinango, Puebla
Clave: Entidad Fiscalizada: 925/01
Tipo de auditoría: Auditoría de Desempeño
Fecha de elaboración: 16 de octubre de 2020

ANEXO 11

Síntesis de las acciones a realizar por parte de la Entidad Fiscalizada

No.	Procedimiento aplicado	Documentación revisada	Procedimientos		Resultado Final	Recomendación
			Inicio	Término		
1	Se revisaron los Programas Presupuestarios Iniciales y se hizo la comparación de los montos que se presupuestaron al inicio del ejercicio contra los que se reflejan en el seguimiento de los mismos, con corte al 30 de junio de 2020.	Programas Presupuestarios Iniciales y el seguimiento a los mismos con corte al 30 de junio de 2020.	17 de agosto de 2020	16 de octubre de 2020	No se puede constatar el porcentaje de avance respecto a las actividades ya que no hay información soporte.	Presentar la documentación que justifique el avance del Programa Presupuestario en cuanto a actividades como en monto.
2	Verificar en qué Programa Presupuestario de la Entidad Fiscalizada que promuevan la igualdad entre mujeres y hombres.	Programas Presupuestarios Iniciales y el seguimiento a los mismos con corte al 30 de junio de 2020.	17 de agosto de 2020	16 de octubre de 2020	La Entidad Fiscalizada no considera en sus Programas Presupuestarios, objetivos y/o acciones que promuevan la igualdad entre mujeres y hombres.	Contar con otro plan, programa o iniciativa institucional que promueva la igualdad entre mujeres y hombres.
3	Se solicitó información respecto al Plan Anual de Evaluación y la página de internet de la Entidad con el fin de verificar si efectivamente el Plan Anual había sido publicado en la página de la Entidad Fiscalizada.	Sin información para revisión.	17 de agosto de 2020	16 de octubre de 2020	La Entidad Fiscalizada no publica en su página de Internet su Programa Anual de Evaluación, metodologías e indicadores de desempeño, de conformidad con el Título Quinto de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.	1. La Entidad Fiscalizada deberá publicar su Programa Anual de Evaluación, metodologías e indicadores de desempeño, a través de su página de Internet, de conformidad con el Título Quinto de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

C.P.C. José Luis González Ramírez
Auditor Externo


Ing. Alejandro Castilla Zenteno
Gerente General de la Empresa de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Huauchinango, Puebla.



Nombre del Auditor Externo
Clave de registro
Cuenta Pública 2020

Entidad Fiscalizada: Empresa de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Huauchimango, Puebla
Clave: Entidad
Fiscalizada: 9-25/01
Tipo de auditoría: Auditoría de Desempeño
Fecha de elaboración: 16 de octubre de 2020

ANEXO 12
Síntesis de la atención, aclaración y/o justificación de las acciones a realizar por parte de la Entidad Fiscalizada.

No.	Procedimiento aplicado	Recomendación	Procedimientos		
			Atención/ Aclaración /Justificación de la Entidad Fiscalizada (Describir los mecanismos, así como la documentación presentada)	Fecha de la atención, aclaración o justificación	Consideraciones del Auditor Externo
1	Se revisaron los Programas Presupuestarios Iniciales y se hizo la comparación de los montos que se presupuestaron al inicio del ejercicio contra los que se reflejan en el seguimiento de los mismos, con corte al 30 de junio de 2020.	Presentar la documentación que justifique el avance del Programa Presupuestario en cuanto a actividades como en monto.	En proceso de aclaración	En proceso de aclaración.	
2	Verificar en qué Programa Presupuestario de la Entidad Fiscalizada que promueven la igualdad entre mujeres y hombres.	Programas Presupuestarios Iniciales y el seguimiento a los mismos con corte al 30 de junio de 2020.	En proceso de aclaración	En proceso de aclaración.	
3	Se solicitó información respecto al Plan Anual de Evaluación y la página de Internet de la Entidad con el fin de verificar si efectivamente el Plan Anual había sido publicado en la página de la Entidad Fiscalizada.	Sin información para revisión.	En proceso de aclaración	En proceso de aclaración.	

C.P.C. José Luis González Ramírez
Auditor Externo


Gerente General de la Empresa de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Huauchimango, Puebla.

000067



CLAVE: 925/01
 ENTIDAD FISCALIZADA: Empresa de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Huachinango, Puebla
 AÑO: 2020

FECHA DE APROBACIÓN: 19/02/2020

000068

HOJA: 1 DE 3

PROGRAMA PRESUPUESTARIO

Nombre del Programa	Crecimiento de cartera de usuarios e instalación de unidades de medición
Unidad(es) Responsable(s)	Dirección de contabilidad
Costo Total del Programa	\$5,635,000.00
Fuente de Financiamiento	RECURSOS PROPIOS
Monto Especifico	\$5,635,000.00

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL DEL GASTO	
Finalidad	2. Desarrollo social
Función	2.2. Vivienda y servicios a la comunidad
Subfunción	2.2.3 Abastecimiento de Agua
Sub/subfunción	

DATOS DE VINCULACIÓN AL PLAN ESTATAL DE DESARROLLO	
3. Desarrollo Económico para Todas y Todos	
DATOS DE VINCULACIÓN AL PLAN MUNICIPAL DE DESARROLLO (EJES, ESTRATEGIAS U OBJETIVOS GENERALES)	
Eje 3. Abastecimiento de agua para todos	
NIVEL INMEDIATO INFERIOR (OBJETIVO O LÍNEA ESTRATÉGICA)	
Objetivo 1. Priorizar los servicios de agua a quienes la necesitan	

FIN
 RESUMEN NARRATIVO: Contribuir con el crecimiento de tomas de agua e instalación de medidores para Hombres y Mujeres de Huachinango y así tener mayor recaudación eficiente y mejora del servicio.

Indicador					
NOMBRE	Disminuir el porcentaje de Hombres y Mujeres de Huachinango morosos progresivamente				
DIMENSIÓN A MEDIR	Eficiencia	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	Semanal	MÉTODO DE CÁLCULO	(V1/V2)*100
TIPO DE INDICADOR	Estratégico	TIPO DE FÓRMULA	Porcentaje	COMPORTAMIENTO DEL INDICADOR HACIA LA META	Ascendente
LÍNEA BASE			META DEL INDICADOR		
100.00%			100.00%		
VALOR			AÑO		
2019					

PROGRAMADO																			
VARIABLES	NOMBRE	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIO - PROGRAMADO												TOTAL	META PROGRAMADA EN EL AÑO			
			PROGRAMADO	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV			DIC		
VARIABLE 1	Número de Hombres y Mujeres morosos	personas	PROGRAMADO VARIABLE 1														5000	19000	100.00%
VARIABLE 2	Número total de Hombres y mujeres al corriente	personas	PROGRAMADO VARIABLE 2														5000	19000	

REALIZADO																			
VARIABLES	NOMBRE	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIO - PROGRAMADO												TOTAL	RESULTADO ALCANZADO EN EL AÑO			
			REALIZADO	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV			DIC		
VARIABLE 1	Número de Hombres y Mujeres morosos	personas	REALIZADO VARIABLE 1																\$VALOR:
VARIABLE 2	Número total de Hombres y mujeres al corriente	personas	REALIZADO VARIABLE 2																

Explicaciones y causas de las variaciones al cumplimiento de la programación, ¿Por qué no se cumplió o por que se supero considerablemente lo programado?
 CUMPLIMIENTO FINAL

PROPOSITO
 RESUMEN NARRATIVO: Contribuir en mejorar el servicio de la ESAPAH

Indicador					
NOMBRE	Porcentaje de detención de tomas clandestinas				
DIMENSIÓN A MEDIR	Eficiencia	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	Semanal	MÉTODO DE CÁLCULO	(V1/V2)*100
TIPO DE INDICADOR	Estratégico	TIPO DE FÓRMULA	Porcentaje	COMPORTAMIENTO DEL INDICADOR HACIA LA META	Ascendente
LÍNEA BASE			META DEL INDICADOR		
100.00%			100.000%		
VALOR			AÑO		
2019					

PROGRAMADO																				
VARIABLES	NOMBRE	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIO - PROGRAMADO												TOTAL	META PROGRAMADA EN EL AÑO				
			PROGRAMADO	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV			DIC			
VARIABLE 1	Número de reportes atendidos	Reportes	PROGRAMADO VARIABLE 1															20	48	100.00%
VARIABLE 2	Número de reportes recibidos	Reportes	PROGRAMADO VARIABLE 2															20	48	



000064



CLAVE: 925/01
 ENTIDAD FISCALIZADA: Empresa de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Huauchinango, Puebla
 AÑO: 2020

FECHA DE APROBACIÓN
 19/02/2020

HOJA: 2 DE: 3

PROGRAMA PRESUPUESTARIO

Nombre del Programa: Crecimiento de cartera de usuarios e instalación de unidades de medición
 Unidad(oes) Responsable(s): Dirección de contabilidad
 Costo Total del Programa: \$5,635,000.00

VARIABLES	NOMBRE	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIO - PROGRAMADO												TOTAL	RESULTADO ALCANZADO EN EL AÑO			
			REALIZADO	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV			DIC		
VARIABLE 1	Número de reportes atendidos	Reportes	REALIZADO VARIABLE 1																#VALOR!
VARIABLE 2	Número de reportes recibidos	Reportes	REALIZADO VARIABLE 2																

CUMPLIMIENTO FINAL

Explicaciones y causas de las variaciones al cumplimiento de la programación, ¿Por qué no se cumplió o por que se supero considerablemente lo programado?

COMPONENTES

COMPONENTE 1 RESUMEN NARRATIVO: Mejorar la recaudacion de la ESAPAH

Indicador

NOMBRE	Porcentaje de Hombres y mujeres de Huauchinango beneficiados	
DIMENSIÓN A MEDIR	Eficiencia	FRECUENCIA DE MEDICIÓN: Semanal
MÉTODO DE CALCULO	(V1/V2)*100	
TIPO DE INDICADOR	Gestión	TIPO DE FÓRMULA: Porcentaje
COMPORTAMIENTO DEL INDICADOR HACIA LA META	Ascendente	
LINEA BASE	100.00%	2019
VALOR	100.00%	

VARIABLES	NOMBRE	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIO - PROGRAMADO												TOTAL	META PROGRAMADA EN EL AÑO			
			PROGRAMADO	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV			DIC		
VARIABLE 1	Número de Hombres y Mujeres que sera beneficiados	Personas	PROGRAMADO VARIABLE 1							6100							6300	12400	100.00%
VARIABLE 2	Número total de Hombres y Mujeres objetivo	Personas	PROGRAMADO VARIABLE 2							6100							6300	12400	

VARIABLES	NOMBRE	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIO - PROGRAMADO												TOTAL	RESULTADO ALCANZADO EN EL AÑO			
			REALIZADO	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV			DIC		
VARIABLE 1	Número de Hombres y Mujeres que sera beneficiados	Personas	REALIZADO VARIABLE 1																#VALOR!
VARIABLE 2	Número total de Hombres y Mujeres objetivo	Personas	REALIZADO VARIABLE 2																

CUMPLIMIENTO FINAL

Explicaciones y causas de las variaciones al cumplimiento de la programación, ¿Por qué no se cumplió o por que se supero considerablemente lo programado?

COMPONENTE 2 RESUMEN NARRATIVO: Colocacion de unidades de medicion a Hombres y Mujeres de Huauchinango.

Indicador

NOMBRE	Porcentaje de colocacion de medidores a Hombres y Mujeres de Huauchinango	
DIMENSIÓN A MEDIR	Eficiencia	FRECUENCIA DE MEDICIÓN: Semanal
MÉTODO DE CALCULO	(V1/V2)*100	
TIPO DE INDICADOR	Estratégico	TIPO DE FÓRMULA: Porcentaje
COMPORTAMIENTO DEL INDICADOR HACIA LA META	Ascendente	
LINEA BASE	100.00%	2019
VALOR	100.00%	

VARIABLES	NOMBRE	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIO - PROGRAMADO												TOTAL	META PROGRAMADA EN EL AÑO			
			PROGRAMADO	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV			DIC		
VARIABLE 1	Número de medidores colocados	Medidores	PROGRAMADO VARIABLE 1							110							105	215	100.00%
VARIABLE 2	Total de medidores colocados	Medidores	PROGRAMADO VARIABLE 2							110							105	215	

VARIABLES	NOMBRE	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIO - PROGRAMADO												TOTAL	RESULTADO ALCANZADO EN EL AÑO			
			REALIZADO	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV			DIC		
VARIABLE 1	Número de medidores colocados	Medidores	REALIZADO VARIABLE 1																#VALOR!
VARIABLE 2	Total de medidores colocados	Medidores	REALIZADO VARIABLE 2																

CUMPLIMIENTO FINAL

Explicaciones y causas de las variaciones al cumplimiento de la programación, ¿Por qué no se cumplió o por que se supero considerablemente lo programado?



000070



CLAVE: 925/01
 ENTIDAD FISCALIZADA: Empresa de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Huauchinango, Puebla
 AÑO: 2020

FECHA DE APROBACIÓN
 19/02/2020

HOJA: 3 DE: 3

PROGRAMA PRESUPUESTARIO

Nombre del Programa: Crecimiento de cartera de usuarios e instalación de unidades de medición
 Unidad(es) Responsable(s): Dirección de contabilidad
 Costo Total del Programa: \$5,635,000.00

ACTIVIDADES

COMPONENTE	DESCRIPCIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIO												TOTAL	PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO DE LA ACTIVIDAD		
			PROGRAMADO / REALIZADO	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV			DIC	
C1	1 Elaborar un informe del programa de recaudación y atención a Hombres y Mujeres objetivo		PROGRAMADO						1							1	2	0%
			REALIZADO													0		
	2 Elaborar un informe de medidores colocados a los usuarios		PROGRAMADO						1								2	0%
			REALIZADO													0		

ING. ALEJANDRO CASTILLO ZENTENO
 GERENTE GENERAL



ESAPAH
 2018 - 2021
 EMPRESA DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE HUAUCHINANGO, PUE.

L.C. SOLEDAD ORTIZ ESPANA
 CONTADOR GENERAL



CLAVE: 925/01
 ENTIDAD FISCALIZADA: Empresa de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Huauchinango, Puebla
 AÑO: 2020

FECHA DE APROBACIÓN
19/02/2020

HOJA: 1 DE: 3

PROGRAMA PRESUPUESTARIO

Nombre del Programa: Mantenimiento a las alcantarillas y líneas de conducción
 Unidad(es) Responsable(s): Departamento Técnico
 Costo Total del Programa: \$10,465,000.00
 Fuente de Financiamiento: RECURSOS PROPIOS
 Monto Especifico: \$10,465,000.00

CLASIFICACIÓN		CONCEPTO	
Finalidad		2	Desarrollo social
Función		2.2	Vivienda y servicios a la comunidad
Subfunción		2.2.3	Abastecimiento de Agua
Sub/Subfunción			

DATOS DE VINCULACIÓN AL PLAN ESTATAL DE DESARROLLO
 3. Desarrollo Económico para Todas y Todos
 DATOS DE VINCULACIÓN AL PLAN MUNICIPAL DE DESARROLLO (EJES, ESTRATEGIAS U OBJETIVOS GENERALES)
 Eje 3. Desarrollo social incluyente
 NIVEL INMEDIATO INFERIOR (OBJETIVO O LINEA ESTRATEGICA)
 Objetivo 1. Planear y priorizar la recaudación para dar mantenimiento a la red

FIN
 RESUMEN NARRATIVO: Contribuir con los Hombres y Mujeres de Huauchinango mediante el mantenimiento de la red de alcantarillas y las líneas de conducción.

Indicador

NOMBRE	Porcentaje de Hombres y Mujeres beneficiadas con el mantenimiento de alcantarillas y las líneas de conducción.		
DIMENSIÓN A MEDIR	Eficiencia	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	Semestral
MÉTODO DE CÁLCULO	(V1/V2)*100		
TIPO DE INDICADOR	Estratégico	TIPO DE FÓRMULA	Porcentaje
COMPORTAMIENTO DEL INDICADOR HACIA LA META	Ascendente		
LÍNEA BASE	98.94%	AÑO	2019
META DEL INDICADOR	98.99%		
VALOR	AÑO		

PROGRAMADO

VARIABLES	NOMBRE	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIO - PROGRAMADO												TOTAL	META PROGRAMADA EN EL AÑO			
			PROGRAMADO	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV			DIC		
VARIABLE 1	Número de Hombres y Mujeres beneficiadas	Personas	PROGRAMADO VARIABLE 1															93500	98.99%
VARIABLE 2	Número total de Hombres y Mujeres beneficiadas	Personas	PROGRAMADO VARIABLE 2															94450	

REALIZADO

VARIABLES	NOMBRE	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIO - PROGRAMADO												TOTAL	RESULTADO ALCANZADO EN EL AÑO			
			REALIZADO	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV			DIC		
VARIABLE 1	Número de Hombres y Mujeres beneficiadas	Personas	REALIZADO VARIABLE 1																#VALORI
VARIABLE 2	Número total de Hombres y Mujeres beneficiadas	Personas	REALIZADO VARIABLE 2																

Explicaciones y causas de las variaciones al cumplimiento de la programación, ¿Por qué no se cumplió o por qué se supero considerablemente lo programado?

PROPÓSITO
 RESUMEN NARRATIVO: Contribuir con los Hombres y Mujeres de Huauchinango mediante el mantenimiento de la red de alcantarillas y líneas de conducción y así tener un mejor servicio.

Indicador

NOMBRE	Porcentaje de Hombres y Mujeres beneficiada con la mejora de servicio prestado		
DIMENSIÓN A MEDIR	Eficiencia	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	Semestral
MÉTODO DE CÁLCULO	(V1/V2)*100		
TIPO DE INDICADOR	Estratégico	TIPO DE FÓRMULA	Porcentaje
COMPORTAMIENTO DEL INDICADOR HACIA LA META	Ascendente		
LÍNEA BASE	96.00%	AÑO	2019
META DEL INDICADOR	96.49%		
VALOR	AÑO		

PROGRAMADO

VARIABLES	NOMBRE	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIO - PROGRAMADO												TOTAL	META PROGRAMADA EN EL AÑO			
			PROGRAMADO	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV			DIC		
VARIABLE 1	Número de Hombres y Mujeres beneficiadas	Personas	PROGRAMADO VARIABLE 1															10000	96.49%
VARIABLE 2	Número total de Hombres y Mujeres	Personas	PROGRAMADO VARIABLE 2															10000	



000072



CLAVE: 925/01
 ENTIDAD FISCALIZADA: Empresa de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Huauchinango, Puebla
 AÑO: 2020

FECHA DE APROBACIÓN
 19/02/2020

HOJA: 2 DE: 3

PROGRAMA PRESUPUESTARIO

Nombre del Programa: Mantenimiento a las alcantarillas y líneas de conducción
 Unidad(oes) Responsable(s): Departamento Técnico
 Costo Total del Programa: \$10,465,000.00

VARIABLES	NOMBRE	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIO - PROGRAMADO												TOTAL	RESULTADO ALCANZADO EN EL AÑO			
			REALIZADO	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV			DIC		
VARIABLE 1	Número de Hombres y Mujeres beneficiadas	Personas	REALIZADO VARIABLE 1																#VALOR!
VARIABLE 2	Número total de Hombres y Mujeres	Personas	REALIZADO VARIABLE 2																

CUPLIMIENTO FINAL

Explicaciones y causas de las variaciones al cumplimiento de la programación, ¿Por qué no se cumplió o por que se supero considerablemente lo programado?

COMPONENTES

COMPONENTE 1 RESUMEN NARRATIVO: Mantenimiento a la red de alcantarillas y líneas de conducción de Hombres y Mujeres de Huauchinango en rezago social

Indicador

NOMBRE	Porcentaje de Hombres y Mujeres atendidas en rezago social		
DIMENSIÓN A MEDIR	Eficiencia	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	Semestral
MÉTODO DE CÁLCULO	(V1/V2)*100		
TIPO DE INDICADOR	Estratégico	TIPO DE FÓRMULA	Porcentaje
COMPORTAMIENTO DEL INDICADOR HACIA LA META	Ascendente		
LÍNEA BASE	88.00%	AÑO	2019
META DEL INDICADOR	90.22%		

PROGRAMADO

VARIABLES	NOMBRE	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIO - PROGRAMADO												TOTAL	META PROGRAMADA EN EL AÑO		
			PROGRAMADO	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV			DIC	
VARIABLE 1	Número de Hombres y Mujeres atendidas en rezago	Personas	PROGRAMADO VARIABLE 1							5450						4500	9950	90.22%
VARIABLE 2	Número total de Hombres y Mujeres Objetivo	Personas	PROGRAMADO VARIABLE 2							5300						5728	11028	

REALIZADO

VARIABLES	NOMBRE	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIO - PROGRAMADO												TOTAL	RESULTADO ALCANZADO EN EL AÑO		
			REALIZADO	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV			DIC	
VARIABLE 1	Número de Hombres y Mujeres atendidas en rezago	Personas	REALIZADO VARIABLE 1															#VALOR!
VARIABLE 2	Número total de Hombres y Mujeres Objetivo	Personas	REALIZADO VARIABLE 2															

CUPLIMIENTO FINAL

Explicaciones y causas de las variaciones al cumplimiento de la programación, ¿Por qué no se cumplió o por que se supero considerablemente lo programado?



ESAPAH
 2018 - 2021
 EMPRESA DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE HUAUCHINANGO, PUE.

000073



CLAVE: 925/01
 ENTIDAD FISCALIZADA: Empresa de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Huauchinango, Puebla
 AÑO: 2020

FECHA DE APROBACIÓN
 19/02/2020

HOJA: 3 DE: 3

PROGRAMA PRESUPUESTARIO

Nombre del Programa: Mantenimiento a las alcantarillas y líneas de conducción
 Unidad(es) Responsable(s): Departamento Técnico
 Costo Total del Programa: \$10,465,000.00

ACTIVIDADES

COMPONENTE	DESCRIPCIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIO												TOTAL	PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO DE LA ACTIVIDAD			
			PROGRAMADO / REALIZADO		ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT			NOV	DIC	
			PROGRAMADO	REALIZADO															
C1	1	Elaborar un informe de la red de alcantarillas y líneas de conducción rehabilitada en zonas de rezaca social															1	2	0%
																		0	

ING. ALEJANDRO CASTILLO ZENTENO
 GERENTE GENERAL



ESAPAH
 2018 - 2021
 EMPRESA DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE HUAUCHINANGO, PUE.

L.C. SOLEDAD ORTIZ ESPAÑA
 CONTADOR GENERAL

**SEGUIMIENTO A
LOS PROGRAMAS
PRESUPUESTARIOS**

000075



CLAVE: 925/01
 ENTIDAD FISCALIZADA: Empresa de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Huauchinango, Puebla
 AÑO: 2020

FECHA DE APROBACIÓN
 19/02/2020

HOJA: 1 DE: 3

PROGRAMA PRESUPUESTARIO

Nombre del Programa	Crecimiento de cartera de usuarios e instalacion de unidades de medición
Unidad(es) Responsable(s)	Direccion de contabilidad
Costo Total del Programa	\$2,503,711.49
Fuente de Financiamiento	RECURSOS PROPIOS
Monto Especifico	\$2,503,711.49

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL DEL GASTO	
CLASIFICACIÓN	CONCEPTO
Finalidad	2. Desarrollo social
Función	2.2. Vivienda y servicios a la comunidad
Subfunción	2.2.3 Abastecimiento de Agua
Sub/Subfunción	

DATOS DE VINCULACIÓN AL PLAN ESTATAL DE DESARROLLO	
3. Desarrollo Económico para Todas y Todos	
DATOS DE VINCULACIÓN AL PLAN MUNICIPAL DE DESARROLLO (EJES, ESTRATEGIAS U OBJETIVOS GENERALES)	
Eje 3. Abastecimiento de agua para todos	
NIVEL INMEDIATO INFERIOR (OBJETIVO O LINEA ESTRATÉGICA)	
Objetivo 1. Priorizar los servicios de agua a quienes la necesitan	

FIN	
RESUMEN NARRATIVO	Contribuir con el crecimiento de tomas de agua e instalacion de medidores para Hombres y Mujeres de Huauchinango y asi tener mayor recaudacion eficiente y mejora del servicio.

Indicador	
NOMBRE	Disminuir el porcentaje de Hombres y Mujeres de Huauchinango morosos progresivamente
DIMENSION A MEDIR	Eficiencia
FRECUENCIA DE MEDICIÓN	Semanal
MÉTODO DE CALCULO	(V1/V2)*100
TIPO DE INDICADOR	Estratégico
TIPO DE FÓRMULA	Porcentaje
COMPORTAMIENTO DEL INDICADOR HACIA LA META	Ascendente
LINEA BASE	100.00%
AÑO	2019
VALOR	2019
META DEL INDICADOR	100.00%

PROGRAMADO																			
VARIABLES	NOMBRE	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIO - PROGRAMADO												TOTAL	META PROGRAMADA EN EL AÑO			
			PROGRAMADO	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV			DIC		
VARIABLE 1	Número de Hombres y Mujeres morosos	personas	PROGRAMADO VARIABLE 1													14000	5000	19000	100.00%
VARIABLE 2	Número total de Hombres y mujeres al corriente	personas	PROGRAMADO VARIABLE 2													14000	5000	19000	

REALIZADO																			
VARIABLES	NOMBRE	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIO - PROGRAMADO												TOTAL	RESULTADO ALCANZADO EN EL AÑO			
			REALIZADO	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV			DIC		
VARIABLE 1	Número de Hombres y Mujeres morosos	personas	REALIZADO VARIABLE 1													14000	14000	14000	100.00%
VARIABLE 2	Número total de Hombres y mujeres al corriente	personas	REALIZADO VARIABLE 2													14000	14000	14000	
CUMPLIMIENTO FINAL														100.00%					

Explicaciones y causas de las variaciones al cumplimiento de la programación, ¿Por qué no se cumplió o por que se supero considerablemente lo programado?

PROPÓSITO	
RESUMEN NARRATIVO	Contribuir en mejorar el servicio de la ESAPAH

Indicador	
NOMBRE	Porcentaje de detencion de tomas clandestinas
DIMENSION A MEDIR	Eficiencia
FRECUENCIA DE MEDICIÓN	Semanal
MÉTODO DE CALCULO	(V1/V2)*100
TIPO DE INDICADOR	Estratégico
TIPO DE FÓRMULA	Porcentaje
COMPORTAMIENTO DEL INDICADOR HACIA LA META	Ascendente
LINEA BASE	100.00%
AÑO	2019
VALOR	2019
META DEL INDICADOR	100.00%

PROGRAMADO																			
VARIABLES	NOMBRE	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIO - PROGRAMADO												TOTAL	META PROGRAMADA EN EL AÑO			
			PROGRAMADO	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV			DIC		
VARIABLE 1	Número de reportes atendidos	Reportes	PROGRAMADO VARIABLE 1													20	20	40	100.00%
VARIABLE 2	Número de reportes recibidos	Reportes	PROGRAMADO VARIABLE 2													20	20	40	





CLAVE: 925/01
 ENTIDAD FISCALIZADA: Empresa de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Huauchinango, Puebla
 AÑO: 2020

FECHA DE APROBACIÓN: 15/02/2020

HOJA: 2 DE 3

PROGRAMA PRESUPUESTARIO

Nombre del Programa: Crecimiento de cartera de usuarios e instalación de unidades de medición
 Unidad(es) Responsable(s): Dirección de contabilidad
 Costo Total del Programa: \$2,503,711.49

VARIABLES	NOMBRE	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIO - PROGRAMADO												TOTAL	RESULTADO ALCANZADO EN EL AÑO			
			REALIZADO	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV			DIC		
VARIABLE 1	Número de reportes atendidos	Reportes	REALIZADO VARIABLE 1							20								20	100.00%
VARIABLE 2	Número de reportes recibidos	Reportes	REALIZADO VARIABLE 2							20								20	100.00%
													CUMPLIMIENTO FINAL	100.00%					

Explicaciones y causas de las variaciones al cumplimiento de la programación, ¿Por qué no se cumplió o por que se supero considerablemente lo programado?

COMPONENTES

COMPONENTE 1 RESUMEN NARRATIVO: Mejorar la recaudacion de la ESAPAH

Indicador

NOMBRE	Porcentaje de Hombres y mujeres de Huauchinango beneficiados		
DIMENSION A MEDIR	Eficiencia	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	Semanal
METODO DE CALCULO	(V1/V2)*100		
TIPO DE INDICADOR	Gestión	TIPO DE FÓRMULA	Porcentaje
COMPORTAMIENTO DEL INDICADOR HACIA LA META	Ascendente		
LINEA BASE		META DEL INDICADOR	
100.00%	2019	100.00%	
VALOR	AÑO		

PROGRAMADO

VARIABLES	NOMBRE	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIO - PROGRAMADO												TOTAL	META PROGRAMADA EN EL AÑO			
			PROGRAMADO	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV			DIC		
VARIABLE 1	Número de Hombres y Mujeres que sera beneficiadas	Personas	PROGRAMADO VARIABLE 1							6100							6300	12400	100.00%
VARIABLE 2	Número total de Hombres y Mujeres objetivo	Personas	PROGRAMADO VARIABLE 2							6100							6300	12400	100.00%

REALIZADO

VARIABLES	NOMBRE	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIO - PROGRAMADO												TOTAL	RESULTADO ALCANZADO EN EL AÑO			
			REALIZADO	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV			DIC		
VARIABLE 1	Número de Hombres y Mujeres que sera beneficiadas	Personas	REALIZADO VARIABLE 1							6100								6100	100.00%
VARIABLE 2	Número total de Hombres y Mujeres objetivo	Personas	REALIZADO VARIABLE 2							6100								6100	100.00%
													CUMPLIMIENTO FINAL	100.00%					

Explicaciones y causas de las variaciones al cumplimiento de la programación, ¿Por qué no se cumplió o por que se supero considerablemente lo programado?

COMPONENTE 2 RESUMEN NARRATIVO: Colocacion de unidades de medicion a Hombres y Mujeres de Huauchinango.

Indicador

NOMBRE	Porcentaje de colocacion de medidores a Hombres y Mujeres de Huauchinango.		
DIMENSION A MEDIR	Eficiencia	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	Semanal
METODO DE CALCULO	(V1/V2)*100		
TIPO DE INDICADOR	Estratégico	TIPO DE FÓRMULA	Porcentaje
COMPORTAMIENTO DEL INDICADOR HACIA LA META	Ascendente		
LINEA BASE		META DEL INDICADOR	
100.00%	2019	100.00%	
VALOR	AÑO		

PROGRAMADO

VARIABLES	NOMBRE	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIO - PROGRAMADO												TOTAL	META PROGRAMADA EN EL AÑO			
			PROGRAMADO	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV			DIC		
VARIABLE 1	Número de medidores colocados	Medidores	PROGRAMADO VARIABLE 1							110							105	215	100.00%
VARIABLE 2	Total de medidores colocados	Medidores	PROGRAMADO VARIABLE 2							110							105	215	100.00%

REALIZADO

VARIABLES	NOMBRE	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIO - PROGRAMADO												TOTAL	RESULTADO ALCANZADO EN EL AÑO			
			REALIZADO	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV			DIC		
VARIABLE 1	Número de medidores colocados	Medidores	REALIZADO VARIABLE 1							110								110	100.00%
VARIABLE 2	Total de medidores colocados	Medidores	REALIZADO VARIABLE 2							110								110	100.00%
													CUMPLIMIENTO FINAL	100.00%					

Explicaciones y causas de las variaciones al cumplimiento de la programación, ¿Por qué no se cumplió o por que se supero considerablemente lo programado?



000078



CLAVE: 925/01
 ENTIDAD FISCALIZADA: Empresa de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Huauchinango, Puebla
 AÑO: 2020

FECHA DE APROBACIÓN
 19/02/2020

HOJA: 1 DE: 3

PROGRAMA PRESUPUESTARIO

Nombre del Programa	Mantenimiento a las alcantarillas y líneas de conducción
Unidad(es) Responsable(s)	Departamento Técnico
Costo Total del Programa	\$7,255,115.99
Fuente de Financiamiento	RECURSOS PROPIOS
Monto Específico	\$7,255,115.99

CLASIFICACION	CONCEPTO
Finalidad	2. Desarrollo social
Función	2.2. Vivienda y servicios a la comunidad
Subfunción	2.2.3 Abastecimiento de Agua
Sub/Subfunción	

DATOS DE VINCULACIÓN AL PLAN ESTATAL DE DESARROLLO
 3. Desarrollo Económico para Todas y Todos

DATOS DE VINCULACIÓN AL PLAN MUNICIPAL DE DESARROLLO (EJES, ESTRATEGIAS U OBJETIVOS GENERALES)
 Eje 3. Desarrollo social Incluyente

NIVEL INMEDIATO INFERIOR (OBJETIVO O LÍNEA ESTRATÉGICA)
 Objetivo 1. Planear y priorizar la recaudación para dar mantenimiento a la red

FIN

RESUMEN NARRATIVO: Contribuir con los Hombres y Mujeres de Huauchinango mediante el mantenimiento de la red de alcantarillas y las líneas de conducción.

Indicador

NOMBRE: Porcentaje de Hombres y Mujeres beneficiadas con el mantenimiento de alcantarillas y las líneas de conducción.

DIMENSIÓN A MEDIR: Eficiencia

FRECUENCIA DE MEDICIÓN: Semestral

MÉTODO DE CÁLCULO: $(V1/V2)*100$

TIPO DE INDICADOR: Estratégico

TIPO DE FÓRMULA: Porcentaje

COMPORTAMIENTO DEL INDICADOR HACIA LA META: Ascendente

LÍNEA BASE: 98.94% (2019)

META DEL INDICADOR: 98.99%

PROGRAMADO

VARIABLES	NOMBRE	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIO - PROGRAMADO												TOTAL	META PROGRAMADA EN EL AÑO			
			PROGRAMADO	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV			DIC		
VARIABLE 1	Número de Hombres y Mujeres beneficiadas	Personas	PROGRAMADO VARIABLE 1							53000							48500	93500	98.99%
VARIABLE 2	Número total de Hombres y Mujeres beneficiadas	Personas	PROGRAMADO VARIABLE 2							53000							41450	94450	

REALIZADO

VARIABLES	NOMBRE	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIO - PROGRAMADO												TOTAL	RESULTADO ALCANZADO EN EL AÑO		
			REALIZADO	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV			DIC	
VARIABLE 1	Número de Hombres y Mujeres beneficiadas	Personas	REALIZADO VARIABLE 1							53000							53000	100.00%
VARIABLE 2	Número total de Hombres y Mujeres beneficiadas	Personas	REALIZADO VARIABLE 2							53000							53000	

CUMPLIMIENTO FINAL: 101.02%

Explicaciones y causas de las variaciones al cumplimiento de la programación, ¿por qué no se cumplió o por que se supero considerablemente lo programado?

PROPÓSITO

RESUMEN NARRATIVO: Contribuir con los Hombres y Mujeres de Huauchinango mediante el mantenimiento de la red de alcantarillas y líneas de conducción y así tener un mejor servicio.

Indicador

NOMBRE: Porcentaje de Hombres y Mujeres beneficiada con la mejora de servicio prestado

DIMENSIÓN A MEDIR: Eficiencia

FRECUENCIA DE MEDICIÓN: Semestral

MÉTODO DE CÁLCULO: $(V1/V2)*100$

TIPO DE INDICADOR: Estratégico

TIPO DE FÓRMULA: Porcentaje

COMPORTAMIENTO DEL INDICADOR HACIA LA META: Ascendente

LÍNEA BASE: 96.00% (2019)

META DEL INDICADOR: 96.49%

PROGRAMADO

VARIABLES	NOMBRE	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIO - PROGRAMADO												TOTAL	META PROGRAMADA EN EL AÑO			
			PROGRAMADO	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV			DIC		
VARIABLE 1	Número de Hombres y Mujeres beneficiadas	Personas	PROGRAMADO VARIABLE 1							19600							19600	32500	85.49%
VARIABLE 2	Número total de Hombres y Mujeres	Personas	PROGRAMADO VARIABLE 2							19600							20300	39900	



000079



CLAVE: 925/01
 ENTIDAD FISCALIZADA: Empresa de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Huauchinango, Puebla
 AÑO: 2020

FECHA DE APROBACIÓN
 19/02/2020

HOJA: 2 DE: 3

PROGRAMA PRESUPUESTARIO

Nombre del Programa: Mantenimiento a las alcantarillas y líneas de conducción
 Unidad(es) Responsable(s): Departamento Técnico
 Costo Total del Programa: \$7,255,115.99

REALIZADO

VARIABLES	NOMBRE	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIO - PROGRAMADO												TOTAL	RESULTADO ALCANZADO EN EL AÑO			
			REALIZADO	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV			DIC		
VARIABLE 1	Número de Hombres y Mujeres beneficiadas	Personas	REALIZADO VARIABLE 1							10000								10000	100.00%
VARIABLE 2	Número total de Hombres y Mujeres	Personas	REALIZADO VARIABLE 2							10000								10000	

CUMPLIMIENTO FINAL 103.64%

Explicaciones y causas de las variaciones al cumplimiento de la programación, ¿Por qué no se cumplió o por que se supero considerablemente lo programado?

COMPONENTES

COMPONENTE 1 RESUMEN NARRATIVO: Mantenimiento a la red de alcantarillas y líneas de conducción de Hombres y Mujeres de Huauchinango en rezago social

Indicador

NOMBRE	Porcentaje de Hombres y Mujeres atendidas en rezago social.		
DIMENSIÓN A MEDIR	Eficiencia	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	Semestral
MÉTODO DE CÁLCULO	(V1/V2)*100		
TIPO DE INDICADOR	Estratégico	TIPO DE FÓRMULA	Porcentaje
COMPORTAMIENTO DEL INDICADOR HACIA LA META	Ascendente		
LINEA BASE	88.00%	AÑO	2019
META DEL INDICADOR	90.22%		
VALOR		AÑO	

PROGRAMADO

VARIABLES	NOMBRE	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIO - PROGRAMADO												TOTAL	META PROGRAMADA EN EL AÑO			
			PROGRAMADO	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV			DIC		
VARIABLE 1	Número de Hombres y Mujeres atendidas en rezago	Personas	PROGRAMADO VARIABLE 1							5450							4500	9950	90.22%
VARIABLE 2	Número total de Hombres y Mujeres Objetivo	Personas	PROGRAMADO VARIABLE 2							5300							5720	11020	

REALIZADO

VARIABLES	NOMBRE	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIO - PROGRAMADO												TOTAL	RESULTADO ALCANZADO EN EL AÑO			
			REALIZADO	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV			DIC		
VARIABLE 1	Número de Hombres y Mujeres atendidas en rezago	Personas	REALIZADO VARIABLE 1							5450								5450	102.93%
VARIABLE 2	Número total de Hombres y Mujeres Objetivo	Personas	REALIZADO VARIABLE 2							5300								5300	

CUMPLIMIENTO FINAL 113.58%

Explicaciones y causas de las variaciones al cumplimiento de la programación, ¿Por qué no se cumplió o por que se supero considerablemente lo programado?



ESAPAI
 2018 - 2021
 EMPRESA DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
 HUAUCHINANGO, PUE.

000080



CLAVE: 925/01
 ENTIDAD FISCALIZADA: Empresa de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Huauchinango, Puebla
 AÑO: 2020

FECHA DE APROBACIÓN
 19/02/2020

HOJA: 3 DE: 3

PROGRAMA PRESUPUESTARIO

Nombre del Programa: Mantenimiento a las alcantarillas y líneas de conducción
 Unidad(es) Responsable(s): Departamento Técnico
 Costo Total del Programa: \$7,255,115.99

COMPONENTE	DESCRIPCIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIO												TOTAL	PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO DE LA ACTIVIDAD
			PROGRAMADO / REALIZADO													
			ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC		
C1	1 Elaborar un informe de la red de alcantarillas y líneas de conducción rehabilitadas en zonas de riesgo social		PROGRAMADO												2	50%
			REALIZADO												1	

ING. ALEJANDRO CASTILLA ZENTENO
 GERENTE GENERAL

L.C. SOLEDAD ORTIZ ESPAÑA
 CONTADOR GENERAL



ESAPAF

2018 - 2021

EMPRESA DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE HUAUCHINANGO, PUE.