

Comisión Nacional del Agua**Programa de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento en Zonas Urbanas, en el Estado de México**

Auditoría de Inversiones Físicas: 12-0-16B00-04-0331

DE-117

Criterios de Selección

Esta auditoría se seleccionó con base en los criterios cuantitativos y cualitativos establecidos en la Normativa Institucional de la Auditoría Superior de la Federación para la integración del Programa Anual de Auditorías para la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2012, considerando lo dispuesto en el Plan Estratégico de la ASF 2011-2017.

Objetivo

Fiscalizar la gestión financiera de los recursos federales erogados en el programa para comprobar que las inversiones físicas se programaron, presupuestaron, contrataron y ejecutaron conforme a la legislación aplicable.

Alcance

	EGRESOS Miles de Pesos
Universo Seleccionado	453,744.5
Muestra Auditada	453,744.5
Representatividad de la Muestra	100.0%

Se revisó la totalidad del universo seleccionado por un monto de 453,744.5 miles de pesos transferidos por la Comisión Nacional del Agua al Gobierno del Estado de México, con los que se formalizaron 95 contratos; 51 de obra y 44 de estudios y proyectos.

Antecedentes

En congruencia con las prioridades nacionales del PND 2007-2012 y sectoriales incluidas en el Programa Nacional Hídrico 2007-2012, en el Programa de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento en Zonas Urbanas (APAZU) se fijó el objetivo general de incrementar el acceso y la calidad de los servicios en esas materias para la población de las zonas urbanas mayores de 2,500 habitantes mediante el fortalecimiento de los organismos responsables de su manejo y acciones que sobre el particular fomenten y apoyen a las entidades federativas y a los municipios. Con ese propósito, se establecieron estrategias para ampliar la cobertura de los servicios de agua potable y alcantarillado, mejorar su eficiencia física y comercial; apoyar las acciones idóneas para el desarrollo institucional de los organismos ejecutores y construir, rehabilitar y conservar la infraestructura hidráulica del subsector.

Al respecto, en el Ejercicio del Gasto Programable de los Programas Presupuestarios en Clasificación Económica de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal de 2012 se reportó en el Programa S (Subsidios) 074 APAZU un total ejercido de 5,710,210.6 miles de pesos.

Por lo que se refiere a las acciones de ese programa en el Estado de México, conviene referir que el 19 de marzo de 2009 se celebró el Convenio de Coordinación entre la Secretaría de Medio Ambiente y Recursos Naturales (SEMARNAT), por conducto de la CONAGUA, y el

Poder Ejecutivo de esa entidad para impulsar el federalismo por medio de la conjunción de acciones y la descentralización de programas de agua potable, alcantarillado y saneamiento a los estados y fomentar el desarrollo regional.

Posteriormente el 24 de febrero de 2012 se formalizaron los anexos técnico y de ejecución por un monto de 725,686.8 miles de pesos, el que aumentó a 765,650.4 miles de pesos el 18 de octubre de 2012; después, el 20 de febrero de 2013 se redujo a un total de 750,083.1 miles de pesos, de los cuales la aportación federal fue de 442,858.3 miles de pesos, y la estatal y municipal de 307,224.8 miles de pesos.

Adicionalmente, el 11 de mayo de 2012 se formalizó el anexo de ejecución con el municipio de Cuautitlán Izcalli para el Proyecto de Mejoramiento de Eficiencias de Organismos Operadores (PROME), para lo que se comprometió una inversión de 25,413.0 miles de pesos, de los cuales la Federación aportó 10,886.2 miles de pesos y el Estado de México, por conducto de dicho municipio, el Organismo Público Descentralizado para la Prestación de Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Cuautitlán Izcalli, 14,526.8 miles de pesos.

Dentro del programa APAZU, para el ejercicio de 2012 la CONAGUA transfirió recursos federales al Gobierno del Estado de México por un monto de 453,744.5 miles de pesos, de los cuales 442,858.3 miles de pesos se radicaron a su Secretaría de Fianzas y 10,886.2 miles de pesos, al Organismo Público Descentralizado para la Prestación de Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Cuautitlán Izcalli.

Resultados

1. No obstante que la Comisión del Agua del Estado de México no presentó el cierre del ejercicio del programa APAZU, ni reintegró los saldos no ejercidos y los intereses respectivos ni la totalidad de las actas de entrega-recepción del ejercicio 2011 ante la Comisión Nacional del Agua, para acceder a los beneficios del programa APAZU 2012, la CONAGUA autorizó y radicó recursos federales, por 442,858.3 miles de pesos al Gobierno del Estado de México para dicho programa.

12-B-15000-04-0331-08-001 Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria

Ante la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de México para que realice las investigaciones pertinentes y, en su caso, inicie el procedimiento administrativo correspondiente por los actos u omisiones de los servidores públicos que en su gestión no presentaron el cierre del ejercicio del programa de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento en Zonas Urbanas (APAZU), ni el reintegro de los saldos no ejercidos y de los intereses respectivos ni la totalidad de las actas de entrega-recepción del ejercicio 2011 ante la Comisión Nacional del Agua, para acceder a los beneficios del Programa de APAZU 2012.

12-9-16B00-04-0331-08-001 Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria

Ante el Órgano Interno de Control en la Comisión Nacional del Agua para que realice las investigaciones pertinentes y, en su caso, inicie el procedimiento administrativo correspondiente por los actos u omisiones de los servidores públicos que en su gestión autorizaron y radicaron recursos federales por 442,858.3 miles de pesos al Gobierno del

Estado de México para el programa de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento en Zonas Urbanas para ejercicio 2012 sin contar el cierre de dicho programa del ejercicio, el reintegro de los saldos no ejercidos y de los intereses respectivos, y la totalidad de las actas de entrega-recepción del ejercicio 2011.

2. Se comprobó que la Dirección Local Estado de México de la CONAGUA validó de manera extemporánea, el 14 y 25 de junio de 2013, los estudios de ingeniería básica o los proyectos ejecutivos de las obras, cuando éstos debieron validarse a la presentación del programa operativo anual en diciembre de 2011, según lo establecido en las reglas de operación.

12-0-16B00-04-0331-01-001 **Recomendación**

Para que la Comisión Nacional del Agua se asegure de validar antes de la presentación del programa operativo anual, los estudios de ingeniería básica o los proyectos ejecutivos de las obras, en cumplimiento de las reglas de operación.

3. Se observó que la Comisión del Agua del Estado de México realizó los procedimientos de licitación de 94 de los 95 contratos de obras y proyectos realizados de manera extemporánea, después de la fecha límite de julio de 2012 indicada en las reglas de operación.

12-A-15000-04-0331-01-001 **Recomendación**

Para que la Comisión del Agua del Estado de México se asegure de realizar los procedimientos de licitación de las obras públicas, antes de la fecha límite del mes de julio, en cumplimiento de las reglas de operación.

4. Se observó que la CONAGUA transfirió el complemento de los recursos federales autorizados al Gobierno del Estado de México sin tomar en cuenta los avances físicos y financieros de la ejecución de las obras presentados por la Comisión del Agua del Estado de México.

RECURSOS TRANSFERIDOS POR LA CONAGUA AL GOBIERNO DEL ESTADO DE MÉXICO DENTRO DEL PROGRAMA APAZU, 2012

(Miles de pesos y porcentajes)

Mes de transferencia	Transferencias			Avances	
	Importe	(%)	Acumulado (%)	Físico acumulado (%)	Financiero acumulado (%)
Junio	232,159.3	52.4	52.4	0.0	0.0
Julio	50,448.9	11.4	63.8	0.0	0.0
Agosto	53,109.8	12.0	75.8	0.0	0.0
Septiembre	51,913.0	11.7	87.5	1.9	0.2
Octubre	55,227.3	12.5	100.0	6.9	3.0
Total	442,858.3				

Fuente: Tabla elaborada con base en los avances físicos y financieros reportados por la entidad fiscalizada.

12-9-16B00-04-0331-08-002 Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria

Ante el Órgano Interno de Control en la Comisión Nacional del Agua para que realice las investigaciones pertinentes y, en su caso, inicie el procedimiento administrativo correspondiente por los actos u omisiones de los servidores públicos que en su gestión transfirieron el complemento de los recursos federales del programa APAZU 2012 al Gobierno del Estado de México sin tomar en cuenta los avances físicos y financieros de las obras presentados por la Comisión del Agua del Estado de México.

5. Se observó que la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de México y la Comisión del Agua del Estado de México omitieron utilizar una cuenta bancaria específica para la recepción y el manejo de los recursos federales y estatales ministrados radicados al programa APAZU 2012 que permitieran su identificación para efectos de comprobación del ejercicio.

12-B-15000-04-0331-08-002 Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria

Ante la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de México para que realice las investigaciones pertinentes y, en su caso, inicie el procedimiento administrativo correspondiente por los actos u omisiones de los servidores públicos que en su gestión omitieron utilizar una cuenta bancaria específica para la recepción y el manejo de los recursos federales y estatales ministrados radicados al programa APAZU 2012 que permitieran su identificación para efectos de comprobación del ejercicio.

6. Se observó que ante el incumplimiento de la Comisión del Agua del Estado de México respecto de la contratación de las acciones convenidas y el retraso registrado en el avance físico de las obras, la CONAGUA omitió concentrar a nivel central y reasignar los recursos correspondientes a otros estados con avances significativos, conforme a lo establecido en las reglas de operación.

12-9-16B00-04-0331-08-003 Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria

Ante el Órgano Interno de Control en la Comisión Nacional del Agua para que realice las investigaciones pertinentes y, en su caso, inicie el procedimiento administrativo correspondiente por los actos u omisiones de los servidores públicos que en su gestión, ante el incumplimiento de la Comisión del Agua del Estado de México respecto de la contratación de las acciones convenidas y el retraso registrado en el avance físico de las obras, omitieron concentrar a nivel central y reasignar los recursos correspondientes a otros Estados con avances significativos, conforme a lo establecido en las reglas de operación.

7. Se observó que la Dirección Local Estado de México de la CONAGUA autorizó indebidamente una primera prórroga para la terminación del programa APAZU 2012 a la Comisión del Agua del Estado de México, cuando tenía un atraso en la ejecución del programa de 94.0%, mayor que el indicado en las reglas de operación de dicho programa que debe ser de 30.0%; y una segunda prórroga para la conclusión de los trabajos al 30 de noviembre de 2013, fecha posterior al último día hábil de abril de ese año, indicado en dichas reglas de operación.

12-9-16B00-04-0331-08-004 Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria

Ante el Órgano Interno de Control en la Comisión Nacional del Agua para que realice las investigaciones pertinentes y, en su caso, inicie el procedimiento administrativo correspondiente por los actos u omisiones de los servidores públicos que en su gestión autorizaron indebidamente una primera prórroga para la terminación del programa APAZU 2012 a la Comisión del Agua del Estado de México, cuando tenía un atraso en la ejecución del programa de 94.0%, mayor que el indicado en las reglas de operación de dicho programa que debe ser de 30.0%; y una segunda prórroga para la conclusión de los trabajos al 30 de noviembre de 2013, fecha posterior al último día hábil de abril de ese año, indicado en dichas reglas de operación.

8. En la revisión de los contratos núms. CAEM-DGIG-APAZU-257-12-CS y CAEM-DGIG-APAZU-264-12-CS, celebrados por la Comisión del Agua del Estado de México y que tuvieron por objeto la sectorización física en el municipio de Ecatepec y la elaboración del proyecto ejecutivo de sectorización de la cabecera municipal de Coacalco se observó que, indebidamente, se estableció el porcentaje de participación federal de 80.0% por un monto de 9,046.9 miles de pesos que corresponde al componente de estudios y proyectos; sin embargo, dichos trabajos pertenecen al componente de mejoramiento de eficiencia física, con aportaciones federales de 40.0% y 50.0%, respectivamente, por un monto de 5,023.1 miles de pesos; por lo que se realizó un pago indebido de 4,023.8 miles de pesos.

12-0-16B00-04-0331-01-002 Recomendación

Para que la Comisión Nacional del Agua se asegure de que los porcentajes de participación federal correspondan con los apartados y con los rangos de población establecidos en las reglas de operación.

12-A-15000-04-0331-03-001 Solicitud de Aclaración

Para que el Gobierno del Estado de México aclare y proporcione la documentación justificativa o comprobatoria del reintegro de 4,023.8 miles de pesos, en virtud de que se estableció indebidamente el porcentaje de participación federal de 80.0% que corresponde al componente de estudios y proyectos, cuando los trabajos de sectorización física en el municipio de Ecatepec y de elaboración del proyecto ejecutivo de sectorización de la cabecera municipal de Coacalco pertenecen al componente de mejoramiento de eficiencia física, con aportaciones federales de 40.0% y 50.0%, en ese orden.

En caso de no lograr su justificación o respaldo documental, la entidad fiscalizada o instancia competente procederá, en el plazo establecido, a la recuperación del monto observado.

9. Se observó que para los 95 contratos de obra pública y de proyectos la Comisión del Agua del Estado de México pagó los anticipos en dos exhibiciones y de manera extemporánea, lo que ocasionó que todas las obras se difirieran y sufrieran atrasos para su conclusión.

12-B-15000-04-0331-08-003 Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria

Ante la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de México para que realice las investigaciones pertinentes y, en su caso, inicie el procedimiento administrativo correspondiente por los actos u omisiones de los servidores públicos que, en su gestión autorizaron y realizaron el pago de los anticipos en dos exhibiciones y de manera extemporánea, lo que ocasionó que 95 contratos de obra y proyectos se difirieran y sufrieran atrasos para su conclusión.

10. Se comprobó que para la ejecución del programa APAZU 2012 se autorizó un importe de 775,496.1 miles de pesos que comprende: 25,413.0 miles de pesos del municipio de Cuautitlán Izcalli, 14,707.5 miles de pesos de gastos de operación, y 735,375.6 miles de pesos para el gobierno del Estado de México; de estos últimos, al 31 de diciembre de 2012, se comprometió mediante 95 contratos de obra y proyectos formalizados, un monto por 501,230.0 miles de pesos, por lo que existe un subejercicio de 234,145.6 miles de pesos, de los cuales 141,158.0 miles de pesos corresponden a la aportación federal y deben ser reintegrados a la Tesorería de la Federación.

12-A-15000-04-0331-01-002 Recomendación

Para que el Gobierno del Estado de México se asegure de reintegrar a la Tesorería de la Federación, dentro del plazo legal establecido, el importe del programa APAZU no devengado al cierre del ejercicio.

12-A-15000-04-0331-03-002 Solicitud de Aclaración

Para que el Gobierno del Estado de México aclare y proporcione la documentación justificativa o comprobatoria del reintegro a la Tesorería de la Federación de 141,158.0 miles de pesos, más los intereses generados, ya que si bien se autorizó un importe de 735,375.6 miles de pesos para la ejecución de las acciones del programa APAZU 2012, al 31 de diciembre de 2012 se tenía comprometido, mediante 95 contratos formalizados un

monto por 501,230.0 miles de pesos, por lo que existe un subejercicio de 234,145.6 miles de pesos, de los cuales los 141,158.0 miles de pesos que no se erogaron y debieron reintegrarse corresponden a la aportación federal.

En caso de no lograr su justificación o respaldo documental, la entidad fiscalizada o instancia competente procederá, en el plazo establecido, a la recuperación del monto observado.

11. Se observó que se radicaron recursos a la Comisión del Agua del Estado de México por 14,707.5 miles de pesos para gastos de operación del programa APAZU 2012, de los cuales ejerció 2,062.6 miles de pesos y no ha comprobado el uso de recursos por los 12,644.9 miles de pesos restantes.

12-A-15000-04-0331-01-003 **Recomendación**

Para que el Gobierno del Estado de México se asegure de tener la documentación comprobatoria del ejercicio de los gastos de operación del programa de APAZU, de conformidad con las reglas de operación.

12-A-15000-04-0331-03-003 **Solicitud de Aclaración**

Para que el Gobierno del Estado de México aclare y proporcione la documentación justificativa o comprobatoria del reintegro de 12,644.9 miles de pesos, en virtud de que no comprobó el ejercicio de recursos para los gastos de operación del programa APAZU 2012.

En caso de no lograr su justificación o respaldo documental, la entidad fiscalizada o instancia competente procederá, en el plazo establecido, a la recuperación del monto observado.

12. Se observó que en los 95 contratos de obras públicas formalizados en el programa APAZU 2012 la Comisión del Agua del Estado de México no pagó oportunamente las estimaciones presentadas por las contratistas y autorizadas por las residencias de obra.

12-B-15000-04-0331-08-004 **Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria**

Ante la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de México para que realice las investigaciones pertinentes y, en su caso, inicie el procedimiento administrativo correspondiente por los actos u omisiones de los servidores públicos que en su gestión no realizaron oportunamente el pago de las estimaciones presentadas y autorizadas por las residencias de obra, para los 85 contratos de obra pública formalizados para el Programa de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento en Zonas Urbanas 2012.

13. Se observó que el Organismo Público Descentralizado para la Prestación de Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Cuautitlán Izcalli reintegró el 22 de marzo de 2013 un importe de 10,886.2 miles de pesos de los recursos no ejercidos del PROME 2012, así como los intereses generados al 5 de diciembre de 2012; sin embargo, omitió reintegrar los intereses del periodo comprendido entre el 6 de diciembre de 2012 y el 22 de marzo de 2013.

Mediante el oficio núm. B00.07.06.-0201 del 4 de septiembre de 2013, la entidad fiscalizada envió copia del oficio núm. SIE/0246/13 del 30 de agosto de 2013 con el cual proporcionó copia del comprobante del reintegro a la TESOFE por un monto de \$78.5 miles de pesos por

concepto de los intereses generados del 6 de diciembre de 2012 al 22 de marzo del año en curso.

14. En las visitas físicas realizadas a las obras por personal de la CONAGUA, de la CAEM y de la ASF se observó que de los 95 contratos para el ejercicio 2012, se concluyeron 33, como se muestra a continuación:

NÚM. DE CONTRATO	OBJETO	FECHAS		IMPORTE MILES DE PESOS	AVANCE FÍSICO (%)
		INICIO	TÉRMINO		
CAEM-DGIG-APAZU-072-12-CS	REHABILITACIÓN DEL COLECTOR PLUVIAL TEOCALLIS	03-Sep-12	01-Nov-12	7,998.22	100
CAEM-DGIG-APAZU-073-12-CS	ELECTRIFICACIÓN DE LA PLANTA DE BOMBEO DE TEOCALLIS	03-Sep-12	30-Ene-13	5,267.36	16
CAEM-DGIG-APAZU-096-12-CS	CONSTRUCCIÓN DE PRESAS DE GAVIONES SOBRE EL CAUCE DEL RÍO SAN ANDRÉS DE LA CAÑADA	10-Sep-12	07-Ene-13	4,942.59	100
CAEM-DGIG-APAZU-222-12-CP	CONSTRUCCIÓN DEL COLECTOR Y SUBCOLECTOR PARA AGUAS PLUVIALES EN LAS COLONIAS SAN AGUSTÍN, EMILIANO ZAPATA (1RA SECCIÓN)	07-Ene-13	03-Oct-13	71,400.00	12
CAEM-DGIG-APAZU-164-12-AD	REHABILITACIÓN DEL COLECTOR EN LA COLONIA REFORMA	27-Ago-12	23-Ene-13	8,000.00	95
CAEM-DGIG-APAZU-342-12-AD	CONSTRUCCIÓN DE SUBCOLECTOR SAN MARCOS PLAZA DE ARAGÓN	21-Dic-12	19-May-13	15,000.00	21
CAEM-DGIG-APAZU-187-12-CS	DESAZOLVE DEL LAGO CHURUBUSCO	20-Nov-12	03-Ene-13	10,000.00	100
CAEM-DGIG-APAZU-198-12-AD	DESAZOLVE Y RECTIFICACIÓN DE RÍOS DEL ORIENTE DEL VALLE DE MÉXICO	20-Ago-12	18-Sep-12	5,055.09	100
CAEM-DGIG-APAZU-069-12-CS	ELECTRIFICACIÓN PARA LA PLANTA DE BOMBEO DE AGUA POTABLE EN SAN MATÍAS CUIJINGO	27-Ago-12	24-Nov-12	1,676.85	100
CAEM-DGIG-APAZU-065-12-AD	EQUIPAMIENTO DEL POZO PROFUNDO PARA AGUA POTABLE "LA RETAÑA"	10-Sep-12	08-Dic-12	1,078.73	100
CAEM-DGIG-APAZU-066-12-AD	EQUIPAMIENTO DE LOS CÁRCAMOS DE REBOMBEO CONTIGUO E INTERMEDIO AL POZO RETAÑA	10-Sep-12	08-Dic-12	673.41	100
CAEM-DGIG-APAZU-085-12-CS	AMPLIACIÓN Y REHABILITACIÓN DE LA RED DE AGUA POTABLE EN LA CABECERA MUNICIPAL	10-Sep-12	06-Feb-13	1,869.04	100
CAEM-DGIG-APAZU-206-12-CP	AMPLIACIÓN Y CONSTRUCCIÓN DEL SISTEMA DE SANEAMIENTO DE AYAPANGO (CONSTRUCCIÓN DE PLANTA DE TRATAMIENTO EN LA CABECERA MUNICIPAL)	24-Dic-12	05-Ago-13	16,377.78	6
CAEM-DGIG-APAZU-128-12-CP	REHABILITACIÓN Y MODERNIZACIÓN DE LÍNEAS DE CONEXIÓN Y REBOMBEO DEL SISTEMA SURESTE 1A ETAPA	29-Oct-12	26-Abr-13	10,683.09	23
CAEM-DGIG-APAZU-024-12-CS	CONSTRUCCIÓN DE LA RED DE AGUA POTABLE DE LAS COMUNIDADES LA CORONITA SAN FRANCISCO Y DOS RÍOS. (1A ETAPA)	20-Ago-12	16-Ene-13	4,177.40	97
CAEM-DGIG-APAZU-126-12-CS	CONSTRUCCIÓN DE LA RED DE AGUA POTABLE DE LAS COMUNIDADES MAGDALENA CHICHICASPA Y PARAJE EL MAGNO	10-Sep-12	06-Feb-13	4,498.71	98
CAEM-DGIG-APAZU-176-12-CP	CONSTRUCCIÓN DE COLECTORES MARGINALES PARA LOS CAUCES DE LOS RÍOS TECAMACHALCO Y SAN JOAQUÍN, SEGUNDA ETAPA	15-Oct-12	11-Feb-13	8,848.84	33
CAEM-DGIG-APAZU-040-12-CP	CONSTRUCCIÓN DE COLECTOR DE AGUAS RESIDUALES EN LA CABECERA MUNICIPAL	27-Ago-12	22-Feb-13	13,194.92	100
CAEM-DGIG-APAZU-056-12-CS	REHABILITACIÓN DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE EN LA CABECERA MUNICIPAL	20-Ago-12	15-Feb-13	9,930.34	100
CAEM-DGIG-APAZU-195-12-CP	REHABILITACIÓN DE LA RED DE DISTRIBUCIÓN DE AGUA POTABLE EN LA CABECERA MUNICIPAL	15-Oct-12	12-Ene-13	3,908.27	20
CAEM-DGIG-APAZU-203-12-CS	DESAZOLVE Y RECTIFICACIÓN DE RÍO LERMA	20-Nov-12	18-Ene-13	10,000.00	100
CAEM-DGIG-APAZU-075-12-CS	CONSTRUCCIÓN DE LA ESTRUCTURA DE INTERCONEXIÓN DE LOS ARROYOS NASAS Y EL ARENAL	27-Ago-12	22-Feb-13	5,822.83	50
CAEM-DGIG-APAZU-074-12-CS	CONSTRUCCIÓN DEL COLECTOR PLUVIAL SAN JOSÉ LA PILA	27-Ago-12	22-Feb-13	6,947.90	50
CAEM-DGIG-APAZU-118-12-CS	PERFORACIÓN DESARROLLO Y AFORO DE POZO PROFUNDO EN GUALUPITA 1A ETAPA	15-Oct-12	12-Abr-13	2,997.83	8
CAEM-DGIG-APAZU-165-12-CS	REHABILITACIÓN DE LA RED DE DISTRIBUCIÓN DE AGUA POTABLE EN SAN PEDRO TECHUCHULCO	17-Sep-12	15-Mar-13	4,337.57	68
CAEM-DGIG-APAZU-088-12-CS	CONSTRUCCIÓN DE LA LÍNEA DE CONDUCCIÓN Y RED DE DISTRIBUCIÓN DE AGUA POTABLE EN LA CABECERA MUNICIPAL	03-Sep-12	30-Ene-13	9,870.56	70
CAEM-DGIG-APAZU-035-12-CP	CONSTRUCCIÓN DE COLECTORES DE DRENAJE PLUVIAL CABECERA MUNICIPAL 2° ETAPA	13-Ago-12	08-Feb-13	8,926.93	100
OPDM-TLAL-DC-008/12	CONSTRUCCIÓN DE TANQUE DE ALMACENAMIENTO "TLAYAPA II" 11 000m3	07-Ene-13	30-Abr-13	48,069.00	50
CAEM-DGIG-APAZU-087-12-CS	AMPLIACIÓN DE LA RED DE AGUA POTABLE EN LA CABECERA MUNICIPAL	03-Sep-12	30-Ene-13	3,998.38	60
CAEM-DGIG-APAZU-116-12-CS	PERFORACIÓN DESARROLLO Y AFORO DE POZO DE AGUA POTABLE EN LA JOYA 1A ETAPA	15-Oct-12	12-Abr-13	2,496.76	20
CAEM-DGIG-APAZU-243-12-CS	PERFORACIÓN DESARROLLO Y AFORO DE POZO DE AGUA POTABLE EN LÁZARO CÁRDENAS 1A ETAPA	24-Dic-12	21-Feb-13	1,607.16	100
CAEM-DGIG-APAZU-022-12-CS	AMPLIACIÓN DE LA RED DE DISTRIBUCIÓN DE AGUA POTABLE DE SAN MARCOS JILOTZINGO	13-Ago-12	09-Ene-13	4,494.66	74
CAEM-DGIG-APAZU-117-12-CS	PERFORACIÓN DE POZO PARA AGUA POTABLE EN LA LOCALIDAD DE SAN PABLO HUANTEPEC 1A ETAPA	15-Oct-12	12-Abr-13	2,989.16	10
CAEM-DGIG-APAZU-036-12-CS	CONSTRUCCIÓN DE LA RED DE ABASTECIMIENTO DE AGUA POTABLE EN LA COLONIA SAN ISIDRO CABECERA MUNICIPAL	06-Ago-12	12-May-13	7,955.36	42

NÚM. DE CONTRATO	OBJETO	FECHAS		IMPORTE MILES DE PESOS	AVANCE FÍSICO (%)
		INICIO	TÉRMINO		
CAEM-DGIG-APAZU-080-12-CP	AMPLIACIÓN DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE EN LA CABECERA MUNICIPAL	10-Sep-12	07-Abr-13	9,176.96	25
CAEM-DGIG-APAZU-127-12-CP	PERFORACIÓN DESARROLLO Y AFORO DE POZO PARA AGUA POTABLE "LA ASUNCIÓN"	10-Sep-12	08-Mar-13	2,924.75	100
CAEM-DGIG-APAZU-125-12-AD	PERFORACIÓN DESARROLLO Y AFORO DE POZO PARA AGUA POTABLE "PILARES"	10-Sep-12	08-Mar-13	2,547.80	80
CAEM-DGIG-APAZU-038-12-CS	AMPLIACIÓN DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE LA CABECERA MUNICIPAL	13-Ago-12	10-Nov-12	4,985.21	75
CAEM-DGIG-APAZU-120-12-CS	PERFORACIÓN DE POZO EN LA COMUNIDAD DE SAN LUIS TECUAHUTITLÁN 1A ETAPA	15-Oct-12	12-Abr-13	2,614.39	31
CAEM-DGIG-APAZU-112-12-CP	CONSTRUCCIÓN DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE EN LA COMUNIDAD DE SAN FRANCISCO TEPEOLULCO	17-Sep-12	13-Feb-13	9,980.75	80
CAEM-DGIG-APAZU-070-12-CS	AMPLIACIÓN DE LA RED AGUA POTABLE DE LA CABECERA MUNICIPAL	27-Ago-12	24-Nov-12	2,497.00	100
CAEM-DGIG-APAZU-170-12-CP	AMPLIACIÓN DE LA PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES (2° MODULO)	01-Oct-12	27-Feb-13	9,981.33	95
CAEM-DGIG-APAZU-174-12-CP	CONSTRUCCIÓN DE LA RED DE DRENAJE DE SAN MATEO IXTACALCO Y SANTA MARÍA HUECATITLÁN	15-Oct-12	12-Abr-13	7,115.94	100
CAEM-DGIG-APAZU-175-12-CP	CONSTRUCCIÓN DE LA RED DE DRENAJE DE SAN MATEO IXTACALCO Y SANTA MARÍA HUECATITLÁN	15-Oct-12	12-Ene-13	4,969.08	100
CAEM-DGIG-APAZU-104-12-CS	AMPLIACIÓN DE RED DE DRENAJE EN LA CABECERA MUNICIPAL	10-Sep-12	06-Feb-13	6,957.16	60
CAEM-DGIG-APAZU-030-12-CP	CONCLUSIÓN DEL DRENAJE SANITARIO DE SAN LORENZO MALACOTA	20-Ago-12	15-Feb-13	7,050.84	100
CAEM-DGIG-APAZU-219-12-AD	SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE SISTEMAS ANAEROBIOS UNIFAMILIARES PARA EL CALVARIO DEL CARMEN	26-Nov-12	24-Ene-13	994.52	0
CAEM-DGIG-APAZU-192-12-CS	REEQUIPAMIENTO ELECTROMECÁNICO Y REHABILITACIÓN DE OBRA CIVIL DE CÁRCAMO DE BOMBEO ELECTRIFICACIÓN Y CONSTRUCCIÓN DE COLECTOR EN LA COLONIA AMPLIACIÓN TEZOYUCA	20-Nov-12	17-Feb-13	3,301.33	3
CAEM-DGIG-APAZU-067-12-CP	CONSTRUCCIÓN DE LOS SUBCOLECTORES DEL COLECTOR SUR DE ZUMPANGO DE PUEBLO NUEVO, SAN SEBASTIÁN, SANTA LUCIA Y BUENAVISTA	10-Sep-12	06-Feb-13	7,362.46	34
CAEM-DGIG-APAZU-212-12-CS	REHABILITACIÓN Y AMPLIACIÓN DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE EN CALVARIO DEL CARMEN	05-Nov-12	03-Ene-13	998.00	60
CAEM-DGIG-APAZU-039-12-CS	REHABILITACIÓN DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE LA COMUNIDAD SANTIAGO OXTOTITLÁN 2DA ETAPA	13-Ago-12	08-Feb-13	5,989.70	98
CAEM-DGIG-APAZU-095-12-CS	ESTUDIO AMBIENTAL PARA LA REHABILITACIÓN Y AMPLIACIÓN DE LA RED DE DRENAJE EN LA CABECERA MUNICIPAL. ESTUDIO AMBIENTAL PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LA PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES EN LA COMUNIDAD DE LA CAÑADA DE CISNEROS ESTUDIO AMBIENTAL PARA LA CONSTRUCCIÓN DEL COLECTOR Y PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES DE LA CABECERA MUNICIPAL.	29-ago-12	26-nov-12	1,098.52	100
CAEM-DGIG-APAZU-148-12-CS	ESTUDIO SOCIOECONÓMICO DE LA REHABILITACIÓN Y MODERNIZACIÓN DE LÍNEAS DE CONEXIÓN Y REBOMBOS DEL SISTEMA SURESTE. 1A ETAPA. ESTUDIO SOCIOECONÓMICO DE LA AMPLIACIÓN DE LA RED DE DISTRIBUCIÓN DE AGUA POTABLE DE SAN MARCOS JILOTZINGO. ESTUDIO SOCIOECONÓMICO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE LA COMUNIDAD DE SAN PEDRO XALPA ESTUDIO SOCIOECONÓMICO PARA LA AMPLIACIÓN DE LA RED DE AGUA POTABLE EN LA CABECERA MUNICIPAL. ESTUDIO SOCIOECONÓMICO PARA EL REEQUIPAMIENTO Y REBOMBEO DEL POZO RETANA Y ELECTRIFICACIÓN DEL POZO CUIJINGO. ESTUDIO SOCIOECONÓMICO PARA LA AMPLIACIÓN DE LA RED DE AGUA POTABLE EN LA CABECERA MUNICIPAL. ESTUDIO SOCIOECONÓMICO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE LA CABECERA MUNICIPAL	24-sep-12	21-ene-13	787.15	100
CAEM-DGIG-APAZU-149-12-CS	ESTUDIO SOCIOECONÓMICO DE LA LÍNEA DE ALIMENTACIÓN PARA EL INCREMENTO DEL CAUDAL DE AGUA POTABLE EN EL MUNICIPIO ESTUDIO SOCIOECONÓMICO DE LA PERFORACIÓN, DESARROLLO Y AFORO DE POZO DE AGUA POTABLE EN LA JOYA. 1A ETAPA. ESTUDIO SOCIOECONÓMICO DE LA PERFORACIÓN, DESARROLLO Y AFORO DE POZO DE AGUA POTABLE EN LÁZARO CÁRDENAS 1A ETAPA. ESTUDIO SOCIOECONÓMICO DE AMPLIACIÓN DE REDES DE DISTRIBUCIÓN DE AGUA POTABLE EN SAN FRANCISCO CHIMALPA, SANTIAGO TEPATLAXCO, SAN JOSÉ TEJAMANIL Y EJIDO DE SAN FRANCISCO CHIMALPA ESTUDIO SOCIOECONÓMICO DE CONSTRUCCIÓN DE PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES DE LAS COLONIAS SAN MATEO IXTACALCO Y SANTA MARÍA ESTUDIO SOCIOECONÓMICO PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LA RED DE DRENAJE DE SAN MATEO IXTACALCO Y SANTA MARÍA HUECATITLÁN. ESTUDIO SOCIOECONÓMICO DE LA CONSTRUCCIÓN DE COLECTORES MARGINALES PARA LOS CAUCES DE LOS RÍOS TECAMACHALCO Y SAN JOAQUÍN.	24-sep-12	21-ene-13	1,324.98	100

Informe del Resultado de la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2012

NÚM. DE CONTRATO	OBJETO	FECHAS		IMPORTE MILES DE PESOS	AVANCE FÍSICO (%)
		INICIO	TÉRMINO		
CAEM-DGIG-APAZU-150-12-CS	<p>ESTUDIO SOCIOECONÓMICO DE LA AMPLIACIÓN Y REHABILITACIÓN DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE LA CABECERA MUNICIPAL.</p> <p>ESTUDIO SOCIOECONÓMICO PARA LA PERFORACIÓN, DESARROLLO Y AFORO DEL POZO PARA AGUA POTABLE "LA ASUNCIÓN"</p> <p>ESTUDIO SOCIOECONÓMICO PARA LA PERFORACIÓN, DESARROLLO Y AFORO DEL POZO PARA AGUA POTABLE "PILARES"</p> <p>ESTUDIO SOCIOECONÓMICO DE LA AMPLIACIÓN DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE LA CABECERA MUNICIPAL.</p> <p>ESTUDIO SOCIOECONÓMICO DE LA PERFORACIÓN, DESARROLLO Y AFORO DE UN POZO PROFUNDO EN GUALUPITA 1A ETAPA (CABECERA MUNICIPAL)</p> <p>ESTUDIO SOCIOECONÓMICO PARA AMPLIAR LA RED DE AGUA POTABLE EN LA CABECERA MUNICIPAL.</p> <p>ESTUDIO SOCIOECONÓMICO PARA LA AMPLIACIÓN Y REHABILITACIÓN DEL SISTEMA DE DRENAJE EN SAN ANDRES NICOLAS BRAVO</p> <p>ESTUDIO SOCIOECONÓMICO DEL SISTEMA DE ALCANTARILLADO COMBINADO EN LA COMUNIDAD DE CALIXTLAHUACA</p>	24-sep-12	21-ene-13	1,199.46	100
CAEM-DGIG-APAZU-151-12-CS	<p>ESTUDIO SOCIOECONÓMICO DE LAS LÍNEAS DE CONDUCCIÓN DEL SISTEMA MÚLTIPLE DE AGUA POTABLE DE CALIMAYA</p> <p>ESTUDIO SOCIOECONÓMICO DE LA AMPLIACIÓN Y REHABILITACIÓN DE LA RED DE DISTRIBUCIÓN DE LA COMUNIDAD DE ZARAGOZA DE GUADALUPE</p> <p>ESTUDIO SOCIOECONÓMICO DE AMPLIACIÓN Y REHABILITACIÓN DE LA RED DE DISTRIBUCIÓN DE LA COMUNIDAD DE SAN LORENZO CUAHUTENCO</p> <p>ESTUDIO SOCIOECONÓMICO DE LA REHABILITACIÓN Y AMPLIACIÓN DE LÍNEA DE CONDUCCIÓN Y RED DE DISTRIBUCIÓN DE AGUA POTABLE DE LA COMUNIDAD SANTIAGO CASANDEJE</p> <p>ESTUDIO SOCIOECONÓMICO DE LA LÍNEA DE CONDUCCIÓN DEL SUBSISTEMA TEMOAYA EN LA CABECERA MUNICIPAL</p> <p>ESTUDIO SOCIOECONÓMICO PARA LA AMPLIACIÓN Y REHABILITACIÓN DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE LA COMUNIDAD LOS CAPULINES.</p> <p>ESTUDIO SOCIOECONÓMICO DE LA REHABILITACIÓN DE LA RED DE DISTRIBUCIÓN DE AGUA POTABLE DE SAN MIGUEL MIMIAPAN</p> <p>ESTUDIO SOCIOECONÓMICO DE LA REHABILITACIÓN Y AMPLIACIÓN DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DOLORES</p>	24-sep-12	21-ene-13	1,069.15	100
CAEM-DGIG-APAZU-152-12-CS	<p>ESTUDIO SOCIOECONÓMICO DE LA AMPLIACIÓN Y REHABILITACIÓN DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE LA CABECERA MUNICIPAL.</p> <p>ESTUDIO SOCIOECONÓMICO PARA LA REHABILITACIÓN DEL POZO COMUNITARIO EL CORRAL SANTIAGO -SAN FELIPE</p> <p>ESTUDIO SOCIOECONÓMICO DE LA RED DE DISTRIBUCIÓN DE AGUA POTABLE TEQUISISTLAN</p> <p>ESTUDIO SOCIOECONÓMICO PARA LA PLANTA DE TRATAMIENTO DE LA LOCALIDAD DE JALTEPEC</p>	24-sep-12	21-ene-13	1,049.95	100
CAEM-DGIG-APAZU-153-12-CS	<p>ESTUDIO SOCIOECONÓMICO PARA LA CONSTRUCCIÓN DE COLECTORES EN LAS COMUNIDADES DE SANTO DOMINGO AZTACAMECA Y SAN MIGUEL JALTEPEC.</p> <p>ESTUDIO SOCIOECONÓMICO DE PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES EN LA CABECERA MUNICIPAL.</p> <p>ESTUDIO SOCIOECONÓMICO DE LA AMPLIACIÓN Y REHABILITACIÓN DEL SISTEMA DE DRENAJE DE LA CABECERA MUNICIPAL.</p> <p>ESTUDIO SOCIOECONÓMICO PARA LA REHABILITACIÓN DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE EN LA LOCALIDAD DE PALMAR CHICO.</p> <p>ESTUDIO SOCIOECONÓMICO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE EN LA COLONIA 3 DE MAYO</p> <p>ESTUDIO SOCIOECONÓMICO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE EN EL BARRIO LA PAROTA.</p> <p>ESTUDIO SOCIOECONÓMICO DE LA AMPLIACIÓN Y REHABILITACIÓN DE LA RED DE AGUA POTABLE EN SANTA MARÍA JAJALPA</p>	24-sep-12	21-ene-13	1,096.83	100
	<p>ESTUDIO SOCIOECONÓMICO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE EN LA LOCALIDAD DE AGUA DEL TRÉBOL.</p> <p>ESTUDIO SOCIOECONÓMICO DE LA REHABILITACIÓN DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE SAN PEDRO LIMÓN.</p> <p>ESTUDIO SOCIOECONÓMICO DEL EQUIPAMIENTO ELECTROMECÁNICO DE POZOS PROFUNDOS Y LÍNEAS DE CONDUCCIÓN PARA INCREMENTAR EL CAUDAL DE AGUA POTABLE EN CABECERA MUNICIPAL.</p> <p>ESTUDIO SOCIOECONÓMICO PARA LA CONSTRUCCIÓN DEL SISTEMA INTEGRAL DE DRENAJE EN SAN FRANCISCO OXTILPAN Y SAN MIGUEL OXTILPAN</p> <p>ESTUDIO SOCIOECONÓMICO PARA LA REHABILITACIÓN Y AMPLIACIÓN DE LA RED DE DRENAJE EN LA CABECERA MUNICIPAL.</p>				

NÚM. DE CONTRATO	OBJETO	FECHAS		IMPORTE MILES DE PESOS	AVANCE FÍSICO (%)
		INICIO	TÉRMINO		
CAEM-DGIG-APA-ZU-154-12-CS	ESTUDIO SOCIOECONÓMICO DE LA CONSTRUCCIÓN DE EMISOR Y PLANTA DE TRATAMIENTO EN SAN LUCAS, XOMETLA Y SAN PEDRO TEPETITLÁN ESTUDIO SOCIOECONÓMICO PARA LA PLANTA DE TRATAMIENTO PARA LAS LOCALIDADES DE LOS ANGELES Y SAN MIGUEL TOTOLCINGO. ESTUDIO SOCIOECONÓMICO PARA ADECUAR EL COLECTOR DE LA AV. ARCA DE NOÉ Y PLANTA DE BOMBEO ALTERNA AL DE SANTA MARÍA NATIVITAS ESTUDIO SOCIOECONÓMICO DEL SISTEMA DE COLECTORES PLUVIALES EN LA CABECERA MUNICIPAL. ESTUDIO SOCIOECONÓMICO PARA LA CONSTRUCCIÓN DEL DRENAJE EN LA COLONIA TENOPALCO PARTE ALTA. ESTUDIO SOCIOECONÓMICO DEL SISTEMA DE DRENAJE COMBINADO DE LA ZONA NORTE DEL MUNICIPIO ESTUDIO SOCIOECONÓMICO DE LA REHABILITACIÓN DEL COLECTOR DE LA COLONIA REFORMA ESTUDIO SOCIOECONÓMICO DEL DESAZOLVE Y RECTIFICACIÓN DE LOS RÍOS DEL ORIENTE DEL VALLE DE MÉXICO ESTUDIO SOCIOECONÓMICO DE CRUCES CON LA VIALIDAD LOPEZ PORTILLO, PARA EVITAR INUNDACIONES EN DICHA VIALIDAD (16 CRUCES).	24-sep-12	21-ene-13	1,337.37	70
CAEM-DGIG-APA-ZU-155-12-CS	ESTUDIO SOCIOECONÓMICO DE AMPLIACIÓN Y REHABILITACIÓN DE LOS SISTEMAS COLECTORES, SUBCOLECTORES Y PLANTAS DE BOMBEO COMBINADOS EN LA CABECERA MUNICIPAL ESTUDIO SOCIOECONÓMICO DE LA REHABILITACIÓN DEL SISTEMA DE DRENAJE DE LA COLONIA SAN AGUSTÍN ESTUDIO SOCIOECONÓMICO DEL COLECTOR PLUVIAL "HIDALGO" ESTUDIO SOCIOECONÓMICO DEL COLECTOR PLUVIAL AV. CENTRAL, COL. ESFUERZO NACIONAL	24-sep-12	21-ene-13	1,220.59	100
CAEM-DGIG-APA-ZU-156-12-CS	ESTUDIO SOCIOECONÓMICO DE REHABILITACIÓN DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE LA CABECERA MUNICIPAL ESTUDIO SOCIOECONÓMICO PARA LA CONSTRUCCIÓN DE COLECTORES EN LAS COMUNIDADES DE EN SAN FELIPE COAMANGO Y SAN GABRIEL ESTUDIO SOCIOECONÓMICO DE PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES EN LA CABECERA MUNICIPAL. 1A ETAPA. ESTUDIO SOCIOECONÓMICO PARA LA CONSTRUCCIÓN DE COLECTORES DE AGUAS RESIDUALES EN SANTA MARÍA MAZATLA ESTUDIO SOCIOECONÓMICO PARA LA CONSTRUCCIÓN DE PLANTA TRATADORA DE AGUAS RESIDUALES CABECERA MUNICIPAL.	24-sep-12	21-ene-13	1,086.48	100
CAEM-DGIG-APA-ZU-158-12-CS	ESTUDIO SOCIOECONÓMICO DE AMPLIACIÓN Y REHABILITACIÓN DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE SANTA MARÍA TLALMIMILPAN ESTUDIO SOCIOECONÓMICO PARA LA AMPLIACIÓN Y REHABILITACIÓN DE LA RED DE AGUA POTABLE DE SAN MARCOS YACHIHUACALTEPEC. ESTUDIO SOCIOECONÓMICO DEL EMBOVEDAMIENTO DEL CANAL SAN PEDRO ESTUDIO SOCIOECONÓMICO DE COLECTOR MARGINAL AL RÍO TOTOLTEPEC (LOMBARDI) ESTUDIO SOCIOECONÓMICO PARA LA CONSTRUCCIÓN DEL COLECTOR SAN DIEGO	24-sep-12	29-may-13	1,396.38	100
CAEM-DGIG-APA-ZU-159-12-CS	ESTUDIO SOCIOECONÓMICO PARA COLECTORES Y PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES EN LA CABECERA MUNICIPAL. ESTUDIO SOCIOECONÓMICO PARA COLECTORES Y PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES EN CUIJINGO. ESTUDIO SOCIOECONÓMICO PARA COLECTORES Y PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES EN LA CABECERA MUNICIPAL ESTUDIO SOCIOECONÓMICO DE LA CONEXIÓN DEL SISTEMA DE DRENAJE SANITARIO DE LAS COMUNIDADES DE BUENOS AIRES Y SAN FELIPE AL SISTEMA DE COLECTORES DE LA ZONA PONIENTE DE LA CABECERA MUNICIPAL ESTUDIO SOCIOECONÓMICO DE LA CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO DE LA PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES DE LA CABECERA MUNICIPAL. ESTUDIO SOCIOECONÓMICO DEL ENTUBAMIENTO DEL CANAL A CIELO ABIERTO DESDE SAN RAFAEL ATLIXCO HASTA LA CABECERA MUNICIPAL, PRIMERA ETAPA.	01-oct-12	28-ene-13	1,139.92	100
CAEM-DGIG-APA-ZU-160-12-CS	ESTUDIO SOCIOECONÓMICO DE LA LÍNEA DE CONDUCCIÓN DE AGUA POTABLE, DE SAN FELIPE TEOTITLÁN HASTA RANCHERÍA VENTA DE CRUZ. ESTUDIO SOCIOECONÓMICO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE PARA LA COMUNIDAD DE BUENAVISTA ESTUDIO SOCIOECONÓMICO PARA LA PLANTA DE TRATAMIENTO DE LA LOCALIDAD DE PUEBLO NUEVO (BARRIO PRIMERO) ESTUDIO SOCIOECONÓMICO DE PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES EN EL BARRIO DE SAN JUAN. ESTUDIO SOCIOECONÓMICO DE LA CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO DE LA PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES DE LA ZONA NORTE DE LA CABECERA ESTUDIO SOCIOECONÓMICO DE LA REHABILITACIÓN DEL SISTEMA DE DRENAJE EN LA LOCALIDAD LA COMUNIDAD. ESTUDIO SOCIOECONÓMICO DE LA CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO DE UNA PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES EN LA CABECERA MUNICIPAL.	01-oct-12	28-ene-13	1,092.79	100

Informe del Resultado de la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2012

NÚM. DE CONTRATO	OBJETO	FECHAS		IMPORTE MILES DE PESOS	AVANCE FÍSICO (%)
		INICIO	TÉRMINO		
CAEM-DGIG-APAZU-161-12-CS	ESTUDIO SOCIOECONÓMICO PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LA RED DE AGUA POTABLE DE LA LOCALIDAD LA NOPALERA HUEXOTLA. ESTUDIO SOCIOECONÓMICO PARA LOS COLECTORES Y PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES EN LA CABECERA MUNICIPAL ESTUDIO SOCIOECONÓMICO PARA LOS COLECTORES Y PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES EN NEXAPA ESTUDIO SOCIOECONÓMICO PARA LOS COLECTORES Y PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES EN LA CABECERA MUNICIPAL. ESTUDIO SOCIOECONÓMICO PARA LA PLANTA DE TRATAMIENTO DE LA LOCALIDAD DE SANTA MARÍA TULANTONGO ESTUDIO SOCIOECONÓMICO DE LOS SISTEMAS DE ALCANTARILLADO SANITARIO PARA LAS COLONIAS LA MAGDALENA PANOAYA, SAN ÁNDRES RIVA PALACIOS, SAN MIGUEL TOCUILA, SAN FELIPE, GUADALUPE VICTORIA Y TLAYECAS	23-oct-12	19-feb-13	1,479.29	100
CAEM-DGIG-APAZU-162-12-CS	ESTUDIO SOCIOECONÓMICO DE REHABILITACIÓN DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE EN LA COMUNIDAD DE SANTIAGO YECHÉ. ESTUDIO SOCIOECONÓMICO DE LA CONSTRUCCIÓN DE PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES 1 EN MANZANA QUINTA DE LA CABECERA MUNICIPAL ESTUDIO SOCIOECONÓMICO DE LA CONSTRUCCIÓN DE PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES 1 EN MANZANA SEXTA DE LA CABECERA MUNICIPAL ESTUDIO SOCIOECONÓMICO PARA LA CONSTRUCCIÓN DEL SISTEMA DE ALCANTARILLADO SANITARIO EN MANZANA QUINTA DE LA CABECERA MUNICIPAL. ESTUDIO SOCIOECONÓMICO DE LA CONSTRUCCIÓN DE LA PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES DE LA CABECERA MUNICIPAL. ESTUDIO SOCIOECONÓMICO PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LA ESTRUCTURA DE INTERCONEXIÓN DE LOS ARROYOS NASAS Y EL ARENAL ESTUDIO SOCIOECONÓMICO PARA LA CONSTRUCCIÓN DEL COLECTOR PLUVIAL SAN JOSÉ LA PILA	01-oct-12	28-ene-13	887.44	100
CAEM-DGIG-APAZU-163-12-CS	ESTUDIO SOCIOECONÓMICO DE LA AMPLIACIÓN Y REHABILITACIÓN DE LA RED DE AGUA POTABLE EN LA COMUNIDAD LAS MAGDALENAS. ESTUDIO SOCIOECONÓMICO DE LA REHABILITACIÓN Y AMPLIACIÓN DE LA LÍNEA DE CONDUCCIÓN Y RED DE DISTRIBUCIÓN DE AGUA POTABLE DE LA COMUNIDAD SANTIAGO COACHOCHITLAN Y LA MESA ESTUDIO SOCIOECONÓMICO PARA CONSTRUCCIÓN DE DOS PLANTAS DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES EN SAN LORENZO MALACOTA ESTUDIO SOCIOECONÓMICO PARA LA PLANTA DE TRATAMIENTO DE LA LOCALIDAD DE SAN FRANCISCO TEPEOLULCO ESTUDIO SOCIOECONÓMICO PARA LA PLANTA DE TRATAMIENTO DE LA LOCALIDAD DE SANTIAGO CUAUTLALPAN ESTUDIO SOCIOECONÓMICO DE AMPLIACIÓN Y REHABILITACIÓN DEL SISTEMA DE ALCANTARILLADO SANITARIO ESTUDIO SOCIOECONÓMICO PARA LA MODERNIZACIÓN Y AMPLIACIÓN DE LA PLANTA DE TRATAMIENTO PARA LAS PEÑAS Y CABECERA MUNICIPAL ESTUDIO SOCIOECONÓMICO DE LA CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO DE UNA PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES EN LA COMUNIDAD DE SANTA MARÍA ZOLOTEPEC.	01-oct-12	28-ene-13	1,176.26	100
CAEM-DGIG-APAZU-202-12-CS	ESTUDIO GEOFÍSICO PARA LA PERFORACIÓN DE UN POZO DE AGUA POTABLE EN SAN NICOLÁS TLAZALA. ESTUDIO GEOFÍSICO, PARA LA PERFORACIÓN Y EQUIPAMIENTO DE UN POZO DE AGUA POTABLE PARA LA CABECERA MUNICIPAL. ESTUDIO GEOFÍSICO PARA LA PERFORACIÓN DE POZO PROFUNDO PARA EL BARRIO DE SANTIAGO ESTUDIO GEOFÍSICO PARA DE POZOS PROFUNDOS EN LA JOYA Y COLONIA LÁZARO CÁRDENAS. ESTUDIO GEOFÍSICO PARA LA PERFORACIÓN DE POZO LAS COLONIAS SAN ISIDRO, ENSUEÑOS Y ARCOS. ESTUDIO GEOFÍSICO PARA LA PERFORACIÓN Y EQUIPAMIENTO DE UN POZO PROFUNDO Y AMPLIACIÓN DE LA RED DE AGUA POTABLE DE GUALUPITA EN CABECERA MUNICIPAL ESTUDIO GEOFÍSICO PARA LA PERFORACIÓN DE POZO PARA AGUA POTABLE EN LA CABECERA MUNICIPAL	15-oct-12	26-abr-13	1,043.42	100
CAEM-DGIG-APAZU-221-12-CS	PROYECTO EJECUTIVO DE AMPLIACIÓN Y REHABILITACIÓN DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE LA CABECERA MUNICIPAL. PROYECTO EJECUTIVO DE AMPLIACIÓN Y REHABILITACIÓN DEL SISTEMA DE DRENAJE DE LA CABECERA MUNICIPAL. PROYECTO EJECUTIVO DE LOS SISTEMAS DE ALCANTARILLADO SANITARIO PARA LAS COLONIAS LA MAGDALENA PANOAYA, SAN ÁNDRES RIVA PALACIOS, SAN MIGUEL TOCUILA, SAN FELIPE, GUADALUPE VICTORIA Y TLAYECAS	12-nov-12	10-may-13	3,343.87	18
CAEM-DGIG-APAZU-230-12-CS	PRIMERA ETAPA DEL PROYECTO EJECUTIVO DE AMPLIACIÓN Y REHABILITACIÓN DE LOS SISTEMAS COLECTORES, SUBCOLECTORES Y PLANTAS DE BOMBEO COMBINADOS EN LA CABECERA MUNICIPAL	26-nov-12	24-abr-13	6,356.62	95

NÚM. DE CONTRATO	OBJETO	FECHAS		IMPORTE MILES DE PESOS	AVANCE FÍSICO (%)
		INICIO	TÉRMINO		
CAEM-DGIG-APA-ZU-239-12-CS	PROYECTO EJECUTIVO DE AMPLIACIÓN Y REHABILITACIÓN DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE PROYECTO EJECUTIVO PARA AMPLIAR LA RED DE AGUA POTABLE EN LA CABECERA MUNICIPAL. PROYECTO EJECUTIVO PARA LA CONSTRUCCIÓN DEL COLECTOR DE AGUAS RESIDUALES DE LA CABECERA MUNICIPAL. PROYECTRO EJECUTIVO DE AMPLIACIÓN Y REHABILITACIÓN DEL SISTEMA DE ALCANTARILLADO SANITARIO	10-dic-12	08-abr-13	3,344.84	50
CAEM-DGIG-APA-ZU-246-12-CS	PROYECTO EJECUTIVO, PARA AMPLIAR Y REHABILITAR EL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE LA CABECERA MUNICIPAL PROYECTO EJECUTIVO, PARA AMPLIAR Y REHABILITAR LA RED DE DRENAJE DE LA CABECERA MUNICIPAL	07-ene-13	06-may-13	1,044.46	15
CAEM-DGIG-APA-ZU-247-12-CS	PROYECTO EJECUTIVO DE AMPLIACIÓN Y REHABILITACIÓN DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE	24-dic-12	22-abr-13	349.99	60
CAEM-DGIG-APA-ZU-248-12-CS	PROYECTO EJECUTIVO PARA LA PLANTA DE TRATAMIENTO DE LA LOCALIDAD DE PUEBLO NUEVO (BARRIO PRIMERO) PROYECTO EJECUTIVO PARA LA CONSTRUCCIÓN DE COLECTORES EN LAS COMUNIDADES DE EN SAN FELIPE COAMANGO Y SAN GABRIEL PROYECTO EJECUTIVO DE REHABILITACIÓN DEL SISTEMA DE DRENAJE EN LA LOCALIDAD LA COMUNIDAD	24-dic-12	08-ago-13	1,846.14	50
CAEM-DGIG-APA-ZU-249-12-CS	PROYECTO EJECUTIVO DE AMPLIACIÓN Y REHABILITACIÓN DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE LA CABECERA MUNICIPAL PROYECTO EJECUTIVO PARA LA CONSTRUCCIÓN DE COLECTORES PLUVIALES DE LA CABECERA MUNICIPAL	24-dic-12	22-abr-13	1,694.47	50
CAEM-DGIG-APA-ZU-250-12-CS	PROYECTO EJECUTIVO DE AMPLIACIÓN Y REHABILITACIÓN DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE LA CABECERA MUNICIPAL PROYECTO EJECUTIVO PARA LA MODERNIZACIÓN Y AMPLIACIÓN DE LA PLANTA DE TRATAMIENTO PARA LAS PEÑAS Y CABECERA MUNICIPAL PROYECTO EJECUTIVO PARA LA REHABILITACIÓN Y AMPLIACIÓN DE LA RED DE DRENAJE EN LA CABECERA MUNICIPAL.	24-dic-12	22-may-13	1,724.46	70
CAEM-DGIG-APA-ZU-251-12-CS	PROYECTO EJECUTIVO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE LA COMUNIDAD DE SAN PEDRO XALPA PROYECTO EJECUTIVO PARA LA CONSTRUCCIÓN DE COLECTORES DE AGUAS RESIDUALES EN SANTA MARÍA MAZATLA	24-dic-12	22-abr-13	946.53	17
CAEM-DGIG-APA-ZU-252-12-CS	PROYECTO EJECUTIVO DEL COLECTOR PLUVIAL "HIDALGO" PROYECTO EJECUTIVO PARA LA UBICACIÓN Y CONSTRUCCIÓN DE POZOS DE ABSORCIÓN DE AGUA PLUVIAL PARA MINIMIZAR LOS RIESGOS DE INUNDACIÓN EN EL VALLE DE MÉXICO (ECATEPEC, COACALCO Y NEZA)	24-dic-12	23-abr-13	1,896.13	60
CAEM-DGIG-APA-ZU-253-12-CS	ESTUDIO DE DIAGNOSTICO Y MONITOREO DE CALIDAD DEL AGUA DE PLANTAS DE TRATAMIENTO EN EL ESTADO DE MÉXICO COBERTURA REGIONAL	31-dic-12	28-jul-13	3,383.05	75
CAEM-DGIG-APA-ZU-254-12-CS	PROYECTO EJECUTIVO DE REHABILITACIÓN Y AMPLIACIÓN E LÍNEA DE CONDUCCIÓN Y RED DE DISTRIBUCIÓN DE AGUA POTABLE DE LA COMUNIDAD SANTIAGO CASANDEJE PROYECTO EJECUTIVO DE LA AMPLIACIÓN Y REHABILITACIÓN DE LA RED DE AGUA POTABLE EN LA COMUNIDAD LAS MAGDALENAS. PROYECTO EJECUTIVO DE REHABILITACIÓN Y AMPLIACIÓN DE LÍNEA DE CONDUCCIÓN Y RED DE DISTRIBUCIÓN DE AGUA POTABLE DE LA COMUNIDAD SANTIAGO COACHOCHITLAN Y LA MESA PROYECTO EJECUTIVO PARA LA INTRODUCCIÓN DEL DRENAJE DE LA COMUNIDAD DE SAN SEBASTIÁN, A DOS LÍNEAS PROYECTO EJECUTIVO PARA LA PLANTA DE TRATAMIENTO DE LA LOCALIDAD DE SAN FRANCISCO TEPEOLLULCO	24-dic-12	22-abr-13	3,020.34	34
CAEM-DGIG-APA-ZU-255-12-CS	PROYECTO EJECUTIVO LÍNEAS DE CONDUCCIÓN DEL SISTEMA MÚLTIPLE DE AGUA POTABLE DE CALIMAYA PROYECTO EJECUTIVO DE AMPLIACIÓN Y REHABILITACIÓN DE LA RED DE DISTRIBUCIÓN DE LA COMUNIDAD DE ZARAGOZA DE GUADALUPE PROYECTO EJECUTIVO DE AMPLIACIÓN Y REHABILITACIÓN DE LA RED DE DISTRIBUCIÓN DE LA COMUNIDAD DE SAN LORENZO CUAHUTENCO	24-dic-12	21-jun-13	2,412.74	60
CAEM-DGIG-APA-ZU-257-12-CS	SECTORIZACIÓN FÍSICA EN EL MUNICIPIO DE ECATEPEC	24-dic-12	20-ago-13	6,312.73	20
CAEM-DGIG-APA-ZU-263-12-CS	ESTUDIO TOPOGRÁFICO Y BATIMÉTRICO DE CANALES EN EL MUNICIPIO DE VALLE DE CHALCO	07-ene-13	06-may-13	3,987.69	100
CAEM-DGIG-APA-ZU-264-12-CS	PROYECTO EJECUTIVO DE SECTORIZACIÓN	07-ene-13	06-may-13	4,995.94	25

Informe del Resultado de la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2012

NÚM. DE CONTRATO	OBJETO	FECHAS		IMPORTE MILES DE PESOS	AVANCE FÍSICO (%)
		INICIO	TÉRMINO		
CAEM-DGIG-APAZU-265-12-CS	PROYECTO EJECUTIVO DE ESTRUCTURA DE CONTROL DE NIVELES PARA LA LAGUNA DE SAN PEDRO TULTEPEC, EN LA CABECERA MUNICIPAL PROYECTO EJECUTIVO DE COLECTOR MARGINAL AL RÍO TOTOLTEPEC (LOMBARDI)	07-ene-13	05-jun-13	2,946.99	77
CAEM-DGIG-APAZU-267-12-CS	PROYECTO EJECUTIVO PARA EL REFORZAMIENTO DE LOS HOMBROS EN AMBOS MÁRGENES DEL RÍO CUAUTITLÁN EN LA CONFLUENCIA DEL EMISOR DEL PONIENTE ESTUDIO SOCIOECONÓMICO DE SECTORIZACIÓN DE LA CABECERA MUNICIPAL DE ALMOLOYA DEL RÍO	21-ene-13	20-may-13	750.29	0
CAEM-DGIG-APAZU-268-12-CS	ESTUDIO SOCIOECONÓMICO DE SECTORIZACIÓN, CABECERA MUNICIPAL DE COACALCO ESTUDIO SOCIOECONÓMICO DE SECTORIZACIÓN, CABECERA MUNICIPAL DE JILOTEPEC	21-ene-13	20-may-13	1,198.59	0
CAEM-DGIG-APAZU-270-12-CS	PROYECTO EJECUTIVO PARA LA PLANTA DE TRATAMIENTO DE LA LOCALIDAD DE SANTA MARÍA TULANTONGO, MUNICIPIO DE TEXCOCO	21-ene-13	27-may-13	933.85	0
CAEM-DGIG-APAZU-271-12-CS	ESTUDIO GEOFÍSICO PARA LA PERFORACIÓN Y EQUIPAMIENTO DE UN POZO PROFUNDO Y AMPLIACIÓN DE LA RED DE AGUA POTABLE DE GUALUPITA EN CABECERA MUNICIPAL DE TIANGUISTENCO PROYECTO EJECUTIVO DE LA AMPLIACIÓN Y REHABILITACIÓN DE LA RED DE AGUA POTABLE DE SAN MARCOS YACHIHUACALTEPEC, MUNICIPIO DE TOLUCA	21-ene-13	19-jul-13	1,209.76	0
CAEM-DGIG-APAZU-272-12-CS	PROYECTO EJECUTIVO PARA LA PLANTA DE TRATAMIENTO DE LA LOCALIDAD DE SANTIAGO CUAUTLALPAN, MUNICIPIO DE TEPOTZOTLÁN ESTUDIO GEOFÍSICO PARA LA PERFORACIÓN Y EQUIPAMIENTO DE POZOS DE AGUA POTABLE DE SAN MATEO XOLOT, BARRIO DE LA CONCEPCION Y COLONIA LOS DOLORES, MUNICIPIO DE TEPOTZOTLÁN	21-ene-13	20-may-13	1,744.08	0
CAEM-DGIG-APAZU-273-12-CS	PROYECTO EJECUTIVO DE LA CONEXIÓN DEL SISTEMA DE DRENAJE SANITARIO DE LAS COMUNIDADES DE BUENOS AIRES Y SAN FELIPE AL SISTEMA DE COLECTORES DE LA ZONA PONIENTE DE LA CABECERA MUNICIPAL DE TEZOYUCA DIAGNOSTICO DEL FUNCIONAMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE EN LA ZONA V DE ECATEPEC, CABECERA MUNICIPAL	21-ene-13	19-jul-13	2,604.92	0
CAEM-DGIG-APAZU-274-12-CS	PROYECTO EJECUTIVO DEL SISTEMA DE ALCANTARILLADO SANITARIO EN LA CABECERA MUNICIPAL DE MEXICALCINGO PROYECTO EJECUTIVO DE PLANTA DE TRATAMIENTO CABECERA MUNICIPAL DE MEXICALCINGO	21-ene-13	20-may-13	1,477.36	0
CAEM-DGIG-APAZU-275-12-CS	PROYECTO EJECUTIVO PARA ADECUAR EL COLECTOR DE LA AV. ARCA DE NOÉ Y PLANTA DE BOMBEO ALTERNA AL DE SANTA MARÍA NATIVITAS, MUNICIPIO DE CHIMALHUACÁN PROYECTO EJECUTIVO PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LA RED DE AGUA POTABLE DE LA LOCALIDAD LA NOPALERA HUEXOTLA, MUNICIPIO DE TEXCOCO PROYECTO EJECUTIVO DEL COLECTOR DE ALIVIO UBICADO ENTRE LOS COLECTORES VILLADA Y KENNEDY, MUNICIPIO DE NEZAHUALCÓYOTL	21-ene-13	20-abr-13	2,615.00	0
CAEM-DGIG-APAZU-276-12-CS	PROYECTO EJECUTIVO PARA LA REHABILITACIÓN DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE LA LOCALIDAD DE PALMAR CHICO MUNICIPIO DE AMATEPEC PROYECTO EJECUTIVO PARA LA CONSTRUCCIÓN DEL SISTEMA INTEGRAL DE DRENAJE EN SAN FRANCISCO OXTILPAN Y SAN MIGUEL OXTILPAN, MUNICIPIO DE TEMASTEPEC PROYECTO EJECUTIVO DE REHABILITACIÓN DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE SAN PEDRO LIMÓN, MUNICIPIO DE TLATLAYA	21-ene-13	20-may-13	1,598.86	0
CAEM-DGIG-APAZU-277-12-CS	PROYECTO EJECUTIVO PRIMERA ETAPA, EL ENTUBAMIENTO DEL CANAL A CIELO ABIERTO DESDE SAN RAFAEL ATLIXCO HASTA LA CABECERA MUNICIPAL DE TLALMANALCO ESTUDIO GEOFÍSICO PARA LA PERFORACIÓN DE DOS POZOS DE AGUA POTABLE EN EL FRACCIONAMIENTO 4 VIENTOS, MUNICIPIO DE IXTAPALUCA PROYECTO EJECUTIVO DEL SISTEMAS DE DRENAJE COMBINADO DE LA ZONA NORTE DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN DE ARAGÓN, CABECERA MUNICIPAL DE NEZAHUALCÓYOTL	21-ene-13	17-sep-13	3,462.32	0
TOTAL				501,230.0	

FUENTE: Expedientes de los contratos proporcionados por la entidad fiscalizada.

Asimismo, se observa que no se han ejercido 136,694.8 miles de pesos de los recursos federales y la Comisión del Agua del Estado de México no aplicó las penas convencionales por los atrasos presentados en las obras. Por lo anterior, se solicitará la intervención de la Instancia de Control en la entidad fiscalizada para que realice las gestiones procedentes.

Mediante el oficio núm. DGAIFF/SIIC/012/009/2013 del 31 de octubre de 2013 se solicitó la intervención de la instancia de control en la entidad fiscalizada para que realice las gestiones procedentes.

12-A-15000-04-0331-03-004 Solicitud de Aclaración

Para que el Gobierno del Estado de México aclare y proporcione la documentación justificativa o comprobatoria de la conclusión de las obras ó en su caso la devolución de 136,694.8 miles de pesos de los recursos federales no ejercidos en el plazo establecido.

En caso de no lograr su justificación o respaldo documental, la entidad fiscalizada o instancia competente procederá, en el plazo establecido, a la recuperación del monto observado.

Recuperaciones Operadas y Probables

Se determinaron recuperaciones por 294,600.0 miles de pesos, de los cuales 78.5 miles de pesos fueron operados, y 294,521.5 miles de pesos corresponden a recuperaciones probables.

Resumen de Observaciones y Acciones

Se determinó(aron) 14 observación(es), de la(s) cual(es) 1 fue(ron) solventada(s) por la entidad fiscalizada antes de la integración de este informe. La(s) 13 restante(s) generó(aron): 5 Recomendación(es), 4 Solicitud(es) de Aclaración y 8 Promoción(es) de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria.

Dictamen: negativo

La auditoría se practicó sobre la información proporcionada por la entidad fiscalizada, de cuya veracidad es responsable; fue planeada y desarrollada de acuerdo con el objetivo y alcance establecidos; y se aplicaron los procedimientos de auditoría que se estimaron necesarios. Por consiguiente, existe una base razonable para sustentar el presente dictamen, que se refiere únicamente a las operaciones revisadas.

La Auditoría Superior de la Federación considera que, en términos generales y respecto del universo seleccionado, el Gobierno del Estado de México y la CONAGUA no cumplieron la legislación y disposiciones normativas aplicables a la programación, presupuestación, contratación y ejecución, de las operaciones examinadas, como se precisa en el apartado correspondiente de este informe donde destacan los siguientes: la CAEM no presentó el cierre del ejercicio 2011 ante la Comisión Nacional del Agua, para acceder a los beneficios del programa APAZU 2012; la CAEM realizó los procedimientos de licitación de 94 obras después de la fecha límite (julio de 2012) establecida en las reglas de operación del programa; la CONAGUA transfirió el complemento de recursos al Gobierno del Estado de México sin considerar los avances físicos y financieros presentados por la CAEM.

Asimismo, la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de México y la CAEM omitieron utilizar una cuenta bancaria específica para la recepción y manejo de los recursos federales y estatales que permitieran identificarlos para efectos de comprobación del ejercicio; la Dirección Local Estado de México de la CONAGUA autorizó indebidamente dos prórrogas,

una para la terminación del programa a la CAEM cuando tenía un atraso en la ejecución del programa de 94.0%, mayor que el indicado en las reglas de operación de dicho programa que debe ser de 30.0%; y otra para la conclusión de los trabajos al 30 de noviembre de 2013, fecha posterior al último día hábil de abril de ese año, indicado en las reglas de operación; debido a que la CAEM pagó los anticipos en dos exhibiciones y de manera extemporánea, las obras se difirieron y registraron atrasos para su conclusión; de los 735,375.6 miles de pesos autorizados para la ejecución de las acciones del programa, al 31 de diciembre de 2012 se tenía comprometido mediante 95 contratos de obra y proyectos formalizados un monto de 501,230.0 miles de pesos, por lo que existió un subejercicio de 234,145.6 miles de pesos, de los cuales 141,158.0 miles de pesos correspondieron a la aportación federal.

De los 95 contratos de obras y proyectos formalizados para el programa, la CAEM no pagó oportunamente las estimaciones presentadas por las contratistas y autorizadas por las residencias de obra; en dos obras estableció indebidamente el porcentaje de participación federal de 80.0% correspondiente al componente de estudios y proyectos; sin embargo, dichos trabajos pertenecen al componente de mejoramiento de eficiencia física, con aportaciones federales de 40.0% y 50.0%, por lo anterior se realizó un pago indebido de 4,023.8 miles de pesos; y se radicaron recursos a la CAEM por 14,707.5 miles de pesos para gastos de operación del programa APAZU 2012, de los cuales no se ha comprobado el empleo de recursos por los 12,644.9 miles de pesos y de los 95 contratos para el ejercicio 2012, solamente se concluyeron 33.

Apéndices

Procedimientos de Auditoría Aplicados

1. Comprobar que se cumplió con los requisitos generales y específicos para tener acceso al programa.
2. Verificar que la CONAGUA validó los proyectos indicados en los anexos de ejecución.
3. Constatar que la entrega de los recursos federales se realizó de conformidad con la normativa.
4. Verificar que se elaboró el cierre del programa y que los porcentajes de participación federal se aplicaron de conformidad con la normativa.
5. Verificar que las acciones indicadas de los anexos técnicos y de ejecución sean acordes con los contratos ejecutados y comprobar que los cambios registrados en dichas acciones cuenten con su autorización y solicitud de traspaso.
6. Realizar la inspección física de las obras, que se concluyeron y se encuentran en operación.

Áreas Revisadas

La Subgerencia de Programas Rurales y Participación Social de la Dirección Local Estado de México, adscrita a la CONAGUA, y la Comisión del Agua del Estado de México.

Disposiciones Jurídicas y Normativas Incumplidas

Durante el desarrollo de la auditoría practicada, se determinaron incumplimientos de las leyes, reglamentos y disposiciones normativas que a continuación se mencionan:

1. Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria: Art. 54; Art. 82, Frac. IX
2. Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas: Art. 50; Art. 54, Par. Segundo
3. Otras disposiciones de carácter general, específico, estatal o municipal: Reglas de Operación para los Programas de Infraestructura Hidroagrícola y de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento, a cargo de la Comisión Nacional del Agua, aplicables a partir de 2012, Art. 4.4., Párrafos Quinto y Decimoquinto; Art. 7.4.2.; Art. 12.; Art. 12.1.1.; Art. 12.4.2., Inc. b, Par. Segundo; Art. 12.4.3.

Manual de Operación y Procedimientos del Programa de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento en Zonas Urbanas, Apartados VI, VII y XII.

Cláusula octava, de los 95 Contratos de Obra Pública.

Fundamento Jurídico de la ASF para Promover Acciones

Las facultades de la Auditoría Superior de la Federación para promover las acciones derivadas de la auditoría practicada, encuentran su sustento jurídico en las disposiciones siguientes:

Artículo 79, fracción II, párrafos tercero y quinto y fracción IV, párrafos primero y penúltimo, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.

Artículos 6, 12, fracción IV; 13, fracciones I y II; 15, fracciones XIV, XV y XVI; 29, fracción X; 32; 39; 49, fracciones I, II, III y IV; 55; 56, y 88, fracciones VIII y XII, de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación.

Comentarios de la Entidad Fiscalizada

Es importante señalar que la documentación proporcionada por la entidad fiscalizada para aclarar o justificar los resultados y las observaciones presentadas en las reuniones fue analizada con el fin de determinar la procedencia de eliminar, rectificar o ratificar los resultados y las observaciones preliminares determinadas por la Auditoría Superior de la Federación, y que se presentó a esta entidad fiscalizadora para los efectos de la elaboración definitiva del Informe del Resultado.