



DECRETO por el que se aprueba la Cuenta Pública del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Calera, Zacatecas, del ejercicio fiscal 2018.

H. LEGISLATURA
DEL ESTADO

DECRETO # 539

LA HONORABLE SEXAGÉSIMA TERCERA LEGISLATURA DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE ZACATECAS, EN NOMBRE DEL PUEBLO DECRETA

- I.- La Legislatura del Estado es competente para conocer y realizar el análisis de los movimientos financieros del Sistema de Agua Potable, y, en su caso, aprobar el manejo apropiado de los recursos ejercidos, con soporte jurídico en lo establecido en la fracción IV del artículo 115 y párrafo sexto de la fracción II del artículo 116 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; XXXI del artículo 65 de la Constitución Política del Estado, en relación con las fracciones IV del artículo 21 y IV del artículo 24 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo.

- II.- La Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Zacatecas, reglamentaria del artículo 71 de la Constitución Política del Estado, regula las funciones del Órgano de Fiscalización y los procedimientos de revisión de las cuentas públicas municipales. Este conjunto normativo, le otorga facultades para llevar a cabo la señalada revisión y es, también, la base jurídica para emprender las acciones procedentes.



H. LEGISLATURA
DEL ESTADO

RESULTANDO PRIMERO.- Las Comisiones Legislativas de Vigilancia, y de Presupuesto y Cuenta Pública tuvieron a la vista dos diferentes documentos técnicos, emitidos por la Auditoría Superior del Estado:

- I.- Informe Individual sobre la revisión de la Cuenta Pública del Sistema De Agua Potable y Alcantarillado de Calera, Zacatecas, del ejercicio 2018;
- II.- Informe General Ejecutivo, derivado del plazo de solventación concedido y del seguimiento de las acciones promovidas.

De su contenido resaltan los siguientes elementos:

- a).- La Cuenta Pública del Sistema De Agua Potable, y Alcantarillado de Calera, Zacatecas, correspondiente al ejercicio fiscal 2018 se presentó a la LXIII Legislatura del Estado en fecha 27 de abril de 2019 y fue turnada para revisión por la Comisión de Vigilancia y recibida por la Auditoría Superior del Estado el día 07 de mayo de 2019.
- b).- Con la información presentada por el Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Calera, Zacatecas, referente a la situación que guardan los caudales públicos, se llevó a cabo la fiscalización a fin de evaluar que el ejercicio de los recursos se haya realizado con apego a la normatividad, cuyos resultados fueron incorporados en el Informe Individual a que se refieren los artículos 60 y 61 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Zacatecas, mismo que la Auditoría Superior del Estado remitió a la Legislatura del Estado mediante oficio PL-02-01-3863/2019, de fecha 25 de octubre de 2019



ESTADOS PRESUPUESTALES DE INGRESOS:

H. LEGISLATURA
DEL ESTADO

Gestión Pública 2018
SHAP CALERA
Estado Analítico de Ingresos
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018

Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia (6-5+4)
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3=1+2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Corriente	0	0	0	6	6	6
Capital	0	0	0	6	6	6
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Corriente	0	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	26,500,566	0	26,500,566	23,815,815	23,815,815	-2,684,751
Participaciones y Aportaciones	4	0	4	768,775	768,775	768,771
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	852,064	0	852,064	0	0	-852,064
Ingresos Derivados de Financiamientos	3	0	3	0	0	-3
Total	27,352,637	0	27,352,637	24,584,596	24,584,596	-2,768,041
				Ingresos excedentes*		-2,768,041

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia (6-5+4)
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3=1+2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	
Ingresos del Gobierno	4	0	4	768,781	768,781	768,777
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Corriente	0	0	0	6	6	6
Capital	0	0	0	6	6	6
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Corriente	0	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	4	0	4	768,775	768,775	768,771
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0	0	0	0
Ingresos de Organismos y Empresas	27,352,630	0	27,352,630	23,815,815	23,815,815	-3,536,815
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	26,500,566	0	26,500,566	23,815,815	23,815,815	-2,684,751
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	852,064	0	852,064	0	0	-852,064
Ingresos derivados de financiamiento	3	0	3	0	0	-3
Ingresos Derivados de Financiamientos	3	0	3	0	0	-3
Total	27,352,637	0	27,352,637	24,584,596	24,584,596	-2,768,041
				Ingresos excedentes*		-2,768,041

*Los Ingresos excedentes se presentan para efectos de cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y el importe reflejado debe ser siempre mayor a cero

LIC. REYALDO DELGADILLO MORENO
PRESIDENTE DEL CONSEJO DIRECTIVO

LIC. LUCIA ESPERANZA MARTINEZ HERNANDEZ
COMSARIA DEL CONSEJO DIRECTIVO

ING. PEDRO ONTIVEROS MORONES
DIRECTOR DEL SAPAC



**H. LEGISLATURA
DEL ESTADO**

DE EGRESOS:

a) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS -CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA-

Cuenta Pública 2018
SMAP CALERA
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3=(1+2)	4	5	
AN AGUA POTABLE	\$27,352,637	\$0	\$27,352,637	\$24,032,671	\$23,940,141	\$3,319,966
SAPAC						
A10	\$27,352,637	\$0	\$27,352,637	\$24,032,671	\$23,940,141	\$3,319,966
			\$0			\$0
			\$0			\$0
			\$0			\$0
			\$0			\$0
			\$0			\$0
			\$0			\$0
			\$0			\$0
			\$0			\$0
Total del Costo	\$27,352,637	\$0	\$27,352,637	\$24,032,671	\$23,940,141	\$3,319,966

LIC. REYNALDO DELGADILLO MORENO
PRESIDENTE DEL CONSEJO DIRECTIVO

LIC. LUCIA ESPERANZA MARTINEZ HERNANDEZ
COMSARIA DEL CONSEJO DIRECTIVO

ING. PEDRO ONTIVEROS MORALES
DIRECTOR DEL SAPAC



H. LEGISLATURA DEL ESTADO

b) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS -CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO-

Concepto	Egresos					Subtotales
	Aprobado	Ampliaciones (Revoluciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3	4	5	6
Servicios Personales	12,847,116	1,257,777	14,104,893	13,421,325	13,421,325	683,568
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	0,450,000	377,676	0,827,676	0,655,122	0,655,122	172,554
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0	0	0	0	0	0
Remuneraciones Adicionales y Especiales	0	0	0	0	0	0
Seguridad Social	1,761,949	398,776	2,160,725	2,032,699	2,032,699	128,027
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	1,721,624	192,553	1,914,177	1,834,438	1,834,438	79,739
Previsiones	1,657,829	212,529	1,870,358	1,597,120	1,597,120	273,238
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0	0	0	0	0	0
Materiales y Suministros	1,255,714	76,243	1,331,957	1,301,947	1,301,947	30,010
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	3,161,000	289,104	3,450,104	3,116,242	3,039,191	333,862
Alimentos y Utensilios	171,000	0	171,000	334,000	289,205	45,695
Materiales Primas y Materiales de Producción y Comercialización	111,000	-4,000	107,000	0	59,817	50,183
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	0	0	0	0	0	0
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	1,148,000	-370,000	778,000	674,820	653,710	87,180
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	670,000	-63,000	607,000	150,000	101,234	49,766
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	110,000	0	110,000	548,737	539,376	40,263
Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	113,100	105,059	8,044
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	0	0	0	0	0	0
Servicios Generales	771,000	615,104	1,386,104	1,342,371	1,309,878	43,723
Servicios Básicos	9,954,520	-49,981	9,458,539	7,298,692	7,284,466	2,161,447
Servicios de Arrendamiento	5,928,000	755,000	6,683,000	5,748,188	5,748,188	938,812
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	477,000	0	477,000	364,227	352,377	7,723
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	530,000	0	530,000	307,916	307,916	162,648
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	204,845	37,155	242,000	160,123	160,123	51,977
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	637,000	-378,000	259,000	123,770	122,417	135,230
Servicios de Traslado y Viáticos	100,000	48,000	148,000	132,000	132,000	14,000
Servicios Oficiales	115,000	-10,000	105,000	73,354	73,354	31,646
Otros Servicios Generales	128,500	0	128,500	112,023	111,801	14,477
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,836,075	-700,556	1,055,476	248,491	248,491	806,985
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	40,000	0	40,000	0	0	49,000
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0
Ayudas Sociales	40,000	0	40,000	0	0	40,000
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Donativos	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	1,350,000	-1,051,890	298,110	197,018	195,199	101,687
Mobiliario y Equipo de Administración	100,000	50,000	150,000	102,040	100,197	47,900
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	3,000	3,000	2,741	2,741	259
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0	0	0	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	250,000	-198,900	51,100	18,957	18,957	32,143
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,000,000	-606,000	394,000	73,275	73,275	20,725
Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0
Activos Intangibles	0	0	0	0	0	0
Inversión Pública	1	0	1	0	0	0
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	1	0	1	0	0	1
Obra Pública en Bienes Propios	0	0	0	0	0	0
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0	0	0	0	0	0
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0	0	0
Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0
Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0
Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0
Provisiones para Contingencias y Otras erogaciones Especiales	0	0	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Comercios	0	0	0	0	0	0
Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Amortización de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Costo por Coberturas	0	0	0	0	0	0
Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0
Adudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adfas)	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	27,352,637	0	27,352,637	24,632,671	23,040,141	3,310,066

LIC. REYNALDO DELGADILLO MORENO
PRESIDENTE DEL CONSEJO DIRECTIVO

LIC. LUCAS ESPERANZA MARTINEZ HERNANDEZ
COMSARIA DEL CONSEJO DIRECTIVO

ING. PEDRO ONTIVEROS MORONES
DIRECTOR DEL SAPAC



H. LEGISLATURA
DEL ESTADO

ALCANCES DE AUDITORÍA A LA CUENTA PÚBLICA

Alcance de revisión de Ingresos:

CRI	RUBRO	RECAUDADO	REVISADO	% FISCALIZADO
	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			
	INGRESOS DE GESTIÓN	768,775.00	768,775.00	100.
7	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	23,815,821.13	23,815.821.13	100.
	Total de Ingresos y Otros Beneficios	24,584,596.13	24,584,596.13	100.

Alcance de revisión de los Egresos y Gastos:

Nombre de la cuenta	Número de cuenta	Erogación según estado de cuenta	Importe revisado	% Fiscalizado
Banco Mercantil del Norte S.A.	0653200059	\$25,591,441.70	\$22,371,535.87	87.40
Bancomer S A	0111391690	\$816,028.42	\$736,500.11	90.25
Total		\$26,407,470.12	\$23,108,036.48	87.50

ESTADO PRESUPUESTAL Y EJERCIDO DE OBRA PÚBLICA

No se emitieron resultados en virtud de que no se seleccionaron obras y/o acciones a revisar, documental y físicamente por parte de la Entidad de Fiscalización Superior, sobre la Inversión Pública (Obras Públicas) del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Calera, Zacatecas, del ejercicio fiscal 2018.



H. LEGISLATURA
DEL ESTADO

PASIVO INFORMADO

CONCEPTO	Saldo al 31-dic-17	MOVIMIENTOS DE ENERO A DICIEMBRE 2018		Endeuda miento Neto	Saldo al 31-dic-18
		Disposición	Amortización		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	13,421,325.14	13,421,325.14	0.00	0.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	439,144.01	12,378,767.18	12,103,252.22	-275,514.96	163,629.05
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,912,199.91	4,479,871.95	3,837,414.66	-642,457.29	2,269,742.62
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	155,907.20	155,907.20	0.00	0.00
PARCIAL	3,351,343.92	30,435,871.47	29,517,899.22	-917,972.25	2,433,371.67



INDICADORES FINANCIEROS Y DE EFICIENCIA EN LA APLICACIÓN NORMATIVA Y COMPROBACIÓN DEL GASTO

H. LEGISLATURA DEL ESTADO

NOMBRE DEL INDICADOR	FÓRMULA	RESULTADO	INTERPRETACIÓN	PARÁMETROS
ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS HUMANOS				
COSTO POR EMPLEADO	(GASTO DE NÓMINA EJERCICIO ACTUAL / NÚMERO DE EMPLEADOS)	\$213,036.91	CONSIDERANDO LA NÓMINA DEL ORGANISMO, EL COSTO PROMEDIO ANUAL POR EMPLEADO FUE DE \$213,036.91	
NÚMERO DE HABITANTES POR EMPLEADO	(NÚMERO DE HABITANTES/NÚMERO DE EMPLEADOS)	734.3	EN PROMEDIO CADA EMPLEADO DEL ORGANISMO ATIENDE A 734.30 HABITANTES.	
TENDENCIAS EN NÓMINA	((GASTO EN NÓMINA EJERCICIO ACTUAL/GASTO EN NÓMINA EJERCICIO ANTERIOR)-1) *100	4.43%	EL GASTO EN NÓMINA DEL EJERCICIO 2018 ASCIENDE A \$13,421,325.14, REPRESENTANDO UN 4.43% DE INCREMENTO CON RESPECTO AL EJERCICIO ANTERIOR EL CUAL FUE DE \$12,852,502.47.	
PROPORCIÓN DE GASTO EN NÓMINA SOBRE EL GASTO DE OPERACIÓN	(GASTO EN NÓMINA/GASTO OPERACIÓN) *100	55.85%	EL GASTO EN NÓMINA DEL ENTE REPRESENTA UN 55.85% CON RESPECTO AL GASTO DE OPERACIÓN	
ADMINISTRACIÓN DE PASIVOS				
TENDENCIA DEL PASIVO	(SALDO FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL /SALDO FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR)-1) *100	-27.39%	EL SALDO DE LOS PASIVOS DISMINUYÓ EN UN 27.39%, RESPECTO AL EJERCICIO ANTERIOR.	
PROPORCIÓN DE RETENCIONES SOBRE EL PASIVO	(RETENCIONES/(PASIVO-DEUDA PÚBLICA))*100	93.28%	LA PROPORCIÓN DE LAS RETENCIONES REALIZADAS Y NO ENTERADAS REPRESENTAN UN 93.28% DEL PASIVO TOTAL.	



H. LEGISLATURA
DEL ESTADO

NOMBRE DEL INDICADOR	FÓRMULA	RESULTADO	INTERPRETACIÓN	PARÁMETROS
SOLVENCIA	(PASIVO TOTAL/ACTIVO TOTAL) *100	19.08%	EL ORGANISMO CUENTA CON UN NIVEL POSITIVO DE SOLVENCIA PARA CUMPLIR CON SUS COMPROMISOS A LARGO PLAZO.	A) POSITIVO: MENOR DE 30% B) ACEPTABLE: ENTRE 30% Y 50% C) NO ACEPTABLE: MAYOR A 50%
ADMINISTRACIÓN DE ACTIVOS A CORTO PLAZO				
LIQUIDEZ	ACTIVO CIRCULANTE/PASIVO CIRCULANTE	\$1.62	LA DISPONIBILIDAD QUE TIENE EL ORGANISMO PARA AFRONTAR ADEUDOS ES DE \$1.62 DE ACTIVO CIRCULANTE PARA PAGAR CADA \$1.00 DE OBLIGACIONES A CORTO PLAZO. CON BASE EN LO ANTERIOR SE CONCLUYE QUE EL ORGANISMO TIENE UN NIVEL DE LIQUIDEZ POSITIVO.	A) POSITIVO: MAYOR DE 1.1 VECES - CUENTA CON LIQUIDEZ B) ACEPTABLE: DE 1.0 A 1.1 VECES - CUENTA CON LIQUIDEZ C) NO ACEPTABLE: MENOR A 1.0 VECES - NO CUENTA CON LIQUIDEZ
PROPORCIÓN DE LOS DEUDORES DIVERSOS CON RELACIÓN AL ACTIVO CIRCULANTE	(DEUDORES DIVERSOS/ACTIVO CIRCULANTE) *100	86.48%	LOS DEUDORES DIVERSOS REPRESENTAN UN 86.48% RESPECTO DE SUS ACTIVOS CIRCULANTES	
TENDENCIA DE LOS DEUDORES DIVERSOS	((SALDO FINAL DE DEUDORES DIVERSOS EJERCICIO ACTUAL/SALDO FINAL DE DEUDORES DIVERSOS EJERCICIO ANTERIOR) -1)*100	-0.44%	EL SALDO DE LOS DEUDORES DISMINUYÓ UN 0.44% RESPECTO AL EJERCICIO ANTERIOR.	
ADMINISTRACIÓN DE LOS RECURSOS PÚBLICOS				
SOLVENCIA DE OPERACIÓN	(GASTOS DE OPERACIÓN/INGRESOS O CORRIENTE) *100	100.91%	EL ORGANISMO CUENTA CON UN NIVEL NO ACEPTABLE DE SOLVENCIA PARA CUBRIR LOS GASTOS DE OPERACIÓN RESPECTO DE SUS INGRESOS CORRIENTES.	A) POSITIVO: MENOR DE 30% B) ACEPTABLE: ENTRE 30% Y 50% C) NO ACEPTABLE: MAYOR A 50%



H. LEGISLATIVO DEL ESTADO

NOMBRE DEL INDICADOR	FÓRMULA	RESULTADO	INTERPRETACIÓN	PARÁMETROS
EFICIENCIA EN LA RECAUDACIÓN DE INGRESOS TOTALES CON BASE A LO PRESUPUESTADO	$((\text{INGRESOS RECAUDADOS/INGRESOS PRESUPUESTADOS}) - 1) * 100$	-10.12%	DEL TOTAL DE LOS INGRESOS PRESUPUESTADOS, EL ORGANISMO TUVO UNA RECAUDACIÓN MENOR EN UN 10.12% DE LO ESTIMADO.	
EFICIENCIA EN LA EJECUCIÓN DE LOS EGRESOS RESPECTO A LO PRESUPUESTADO	$((\text{EGRESOS DEVENGADOS/EGRESOS PRESUPUESTADOS}) - 1) * 100$	-12.14%	LOS EGRESOS DEVENGADOS POR EL ENTE FUERON INFERIORES EN UN 12.14% DEL TOTAL PRESUPUESTADO.	
COMPARATIVO ENTRE INGRESOS RECAUDADOS Y EGRESOS DEVENGADOS	INGRESOS RECAUDADOS-EGRESOS DEVENGADOS	\$551,924.80	EL INGRESO RECAUDADO EN EL ORGANISMO FUE POR \$24,584,596.13, Y EL EGRESO DEVENGADO FUE POR \$24,032,671.33, LO QUE REPRESENTA UN AHORRO POR \$551,924.80, EN EL EJERCICIO.	
EFICIENCIA EN LA APLICACIÓN NORMATIVA Y COMPROBACIÓN DEL GASTO				
RESULTADOS DEL PROCESO DE REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN	$(\text{MONTO OBSERVADO/MONTO DE LA MUESTRA}) * 100$	0.27%	EL IMPORTE DE LA MUESTRA SEGÚN EL INFORME INDIVIDUAL CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2017 FUE POR \$28,678,748.02, DEL CUAL SE OBSERVÓ UN MONTO DE \$76,560.00, QUE REPRESENTA EL 0.27% DE LA MUESTRA	
RESULTADOS DEL INFORME GENERAL EJECUTIVO	$(\text{MONTO NO SOLVENTADO/MONTO OBSERVADO}) * 100$	0.00%	EL IMPORTE OBSERVADO EN LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2017 FUE POR \$76,560.00 EL CUAL FUE SOLVENTADO EN SU TOTALIDAD.	



H. LEGISLATURA
DEL ESTADO

NOMBRE DEL INDICADOR	FÓRMULA	RESULTADO	INTERPRETACIÓN	PARÁMETROS
FALTAS ADMINISTRATIVAS GRAVES	TOTAL DE ACCIONES A PROMOVER	1	COMO RESULTADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN AL EJERCICIO 2017 SE DETERMINARON 1 PLIEGOS DE OBSERVACIONES POR LA PRESUNCIÓN DE HECHOS U OMISIONES QUE IMPLICAN DAÑO AL ERARIO PÚBLICO MUNICIPAL POR LA CANTIDAD DE \$76,560.00	
FALTAS ADMINISTRATIVAS NO GRAVES	TOTAL DE ACCIONES A PROMOVER	2	DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN AL EJERCICIO 2017 SE DETERMINARON 2 PLIEGOS DE OBSERVACIONES POR LA PRESUNCIÓN DE HECHOS U OMISIONES QUE NO IMPLICAN DAÑO AL ERARIO PÚBLICO MUNICIPAL.	

FUENTE: INFORME ANUAL DE CUENTA PÚBLICA 2018, INFORME DE INDIVIDUAL 2017 Y SISTEMA PARA LA REPRESENTACIÓN GRÁFICA DE LOS INDICADORES FINANCIEROS Y DE EFICIENCIA EN LA APLICACIÓN NORMATIVA COMPROBACIÓN DEL GASTO.

II) INDICADORES DE CUMPLIMIENTO

Este indicador califica el cumplimiento por parte del Sistema de Agua Potable en cuanto a la presentación de presupuestos, informes contable financieros mensuales y trimestrales, documentación comprobatoria y anual de Cuenta Pública, correspondiente todos ellos al ejercicio 2018.

Enseguida se lista la información considerada para la evaluación en mención, la ponderación asignada y la calificación obtenida por el Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Calera, Zacatecas.



H. LEGISLATURA
DEL ESTADO

Información Evaluada		Ponderación (puntos)	Calificación Obtenida (puntos)
1.	Presupuesto	1.00	0.97
2.	Informes Contable-Financieros mensuales	2.00	1.48
3.	Informes de Avance de Gestión Financiera (trimestrales)	2.50	1.90
4.	Documentación comprobatoria	2.00	1.45
5.	Informe Anual de Cuenta Pública	2.50	2.50
Total		10.00	8.30

RESULTANDO SEGUNDO.- Una vez que concluyó el plazo legal establecido en la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Zacatecas, para la solventación de las observaciones, la Auditoría Superior presentó a esta Legislatura, en oficio PL-02-08/0959/2020 de fecha 22 de junio de 2019, Informe General Ejecutivo, obteniendo el siguiente resultado:

ACCIONES DERIVADAS DEL INF. DE RESULTADOS		ACCIONES DERIVADAS DE SOLVENTACIÓN				IMPORTE
NOMBRE	CANTIDAD	ACCIONES		ACCIONES SUBSISTENTES		
		SOLV.	NO SOLV.	CANTIDAD	TIPO	
Pliego de Observaciones	-	-	-	-	-	\$0.00
Recomendaciones	2	0	2	2	Recomendación	
SEP	-	-	-	-	-	
SUBTOTAL	2	0	2	2	-	\$0.00
Denuncia de Hechos	-	-	-	-	-	
TESOFE	-	-	-	-	-	
SAT	-	-	-	-	-	
Otros	-	-	-	-	-	
IEI	-	-	-	-	-	
SUBTOTAL	-	-	-	-	-	
TOTAL	2	0	2	2	-	\$0.00



H. LEGISLATURA
DEL ESTADO

RESULTANDO TERCERO.- El estudio se realizó con base en las normas y procedimientos de auditoría gubernamental, incluyendo pruebas a los registros de contabilidad, teniendo cuidado en observar que se hayan respetado los lineamientos establecidos en las leyes aplicables.

RESULTANDO CUARTO.- En consecuencia, es procedente el *SEGUIMIENTO DE LAS ACCIONES*, que a continuación se detallan:

1. La Auditoría Superior del Estado con relación a las **RECOMENDACIONES**, solicitará la atención de las actuales autoridades del Sistema de Agua Potable con el propósito de coadyuvar a adoptar medidas preventivas, establecer sistemas de control eficaces, y en general lograr que los recursos públicos se administren con eficiencia, eficacia, economía y honradez para el cumplimiento de los objetivos a los que están destinados.

CONSIDERANDO ÚNICO.- Las observaciones de la Auditoría Superior del Estado, fueron evaluadas por esta Representación Popular, concluyendo que en el particular fueron razonablemente válidas para aprobar la cuenta pública correspondiente al ejercicio fiscal de 2018 del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Calera, Zacatecas.



Por todo lo anteriormente expuesto y fundado, y con apoyo además en lo dispuesto por los artículos 152 y 153 del Reglamento General del Poder Legislativo, en nombre del Pueblo es de decretarse y se

DECRETA

PRIMERO.- Con las salvedades que han quedado indicadas en el presente Instrumento Legislativo, SE APRUEBAN los movimientos financieros de Administración y Gasto relativos a la Cuenta Pública del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Calera, Zacatecas, del ejercicio fiscal 2018.

SEGUNDO.- Se instruye a la Auditoría Superior del Estado, para que emita las correspondientes **RECOMENDACIONES**, solicitando la atención de las autoridades municipales con el propósito de establecer medidas preventivas y sistemas de control y de supervisión eficaces, a fin de que los recursos públicos se administren con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez para satisfacer los objetivos a los que están destinados.

TERCERO.- La presente revisión, permite dejar a salvo los derechos y responsabilidades que corresponda ejercer o fincar a la Auditoría Superior del Estado y otras autoridades, respecto al manejo y aplicación de recursos financieros propios y/o federales, no considerados en la revisión aleatoria practicada a la presente Cuenta Pública.

ARTÍCULO TRANSITORIO

ÚNICO.- El presente Decreto entrará en vigor el día siguiente al de su publicación en el Periódico Oficial, Órgano del Gobierno del Estado.



COMUNÍQUESE AL EJECUTIVO DEL ESTADO PARA SU PROMULGACIÓN Y PUBLICACIÓN.

DADO en la Sala de Sesiones de la Honorable Sexagésima Tercera Legislatura del Estado de Zacatecas, a los diez días del mes de diciembre del año dos mil veinte.



PRESIDENTA

DIP. CAROLINA DÁVILA RAMÍREZ

SECRETARIA

SECRETARIA

DIP. KARLA DEJANIRA VALDEZ ESPINOZA

H. LEGISLATURA DEL ESTADO

DIP. EMMA LISSET LÓPEZ MURILLO