

Of. N° SIMAS/CI/100/2009

ASUNTO: Avance de Gestión Financiera
Correspondiente al

PRESIDENCIA **PRIMER SEMESTRE DE 2010**
TORREÓN, COAHUILA.

RECIBIDO
30 AGO 2010
SRIA. DEL R. AYUNTAMIENTO

LIC. MIGUEL MERY AYUP
SECRETARIO DEL AYUNTAMIENTO
PRESENTE.-

Para los efectos del Art. 158-U Fracc. V inciso 7 de la Constitución Política del Estado de Coahuila de Zaragoza, y conforme a lo establecido en el Art. 138 del Código Municipal para el Estado de Coahuila, se remite el Avance de Gestión Financiera sobre el ejercicio de las funciones del Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Torreón, Coahuila, integrada por lo siguiente:

Cuadernillo con:

- Balance General, al 30 de junio de 2010
- Balanza de Comprobación, del 01 de enero al 30 de junio de 2010
- Estado de Resultados mensual y acumulado, del 01 de enero al 30 de junio de 2010
- Declaratoria del órgano interno de control
- Flujo contable de ingresos y egresos al 30 de junio de 2010
- Avance del cumplimiento de los programas aprobados en el presupuesto
- Procesos concluidos

Sin más por el momento, le reitero las seguridades de mi atenta y distinguida consideración.

ATENTAMENTE,

**"SUFRAGIO EFECTIVO, NO-REELECCION"
A 30 DE AGOSTO DE 2010**

LIC. JESUS CAMPOS VILLEGAS
GERENTE GENERAL

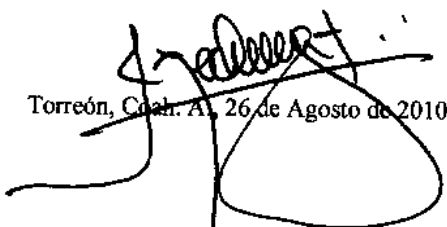
SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON

INFORME DE AVANCE DE GESTION FINANCIERA

INDICE

- 1.- Declaratoria sobre la revisión del informe de avance de gestión financiera por el primer semestre de 2010
- 2.- Balance General al 30 de junio de 2010
- 3.- Balanza de comprobación del 01 de enero al 30 de junio del 2010.
- 4.- Estado de resultados acumulado del 01 de enero al 30 de junio del 2010.
- 5.- Declaratoria del órgano interno de control..
- 6.- Flujo contable de ingresos y egresos al 30 de junio del 2010.
- 7.- Avance de cumplimiento de los programas con base en los indicadores estratégicos
- 8.- Procesos concluidos.

Torreón, Coah. A. 26 de Agosto de 2010


C.P.C. JAVIER LECHUGA JIMENEZ LABORA
Cedula Profesional No. 1566213
Registro A.S.E. (antes C.M.H.) No. CMH-RC-0075



LECHUGA ASESORES, S.C.
Contadores Públicos

C.P.C. JOSE ARMANDO PLATA SANDOVAL
AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE COAHUILA
PRESENTE. -

En cumplimiento del contrato celebrado con el organismo para auditar los estados financieros del SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON, por el ejercicio 2010 para efectos de cuenta publica, me permito emitir lo siguiente:

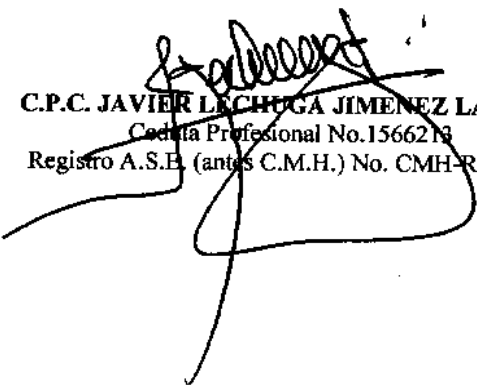
Declaratoria sobre la revisión del informe de avance de gestión financiera.

Declaro bajo protesta de decir verdad, que he examinado el estado de situación financiera del SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON., al 30 de junio de 2010 y los estados de actividades de movimientos y de cambios en la situación financiera por el periodo comprendido del 01 de enero al 30 de junio de 2010 proporcionados por la administración de la dependencia, unidad responsable de dicha información. Nuestra responsabilidad consiste en informar el resultado parcial o avance de nuestra auditoria.

El examen mencionado fue realizado de acuerdo con las normas de auditoria generalmente aceptadas, de tal manera que la conclusión de la revisión, se obtenga una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes y de que están preparados de acuerdo a las políticas contables aplicadas a entidades gubernamentales y en lo conducente, con las normas de información financiera aplicables en México. De acuerdo a las pruebas selectivas aplicadas, se examino el ejercicio presupuestal según la programación debidamente calendarizada el cual presenta variaciones contra los ingresos y egresos reales del ejercicio.

En congruencia con los párrafos que anteceden y las declaratorias emitidas en los que mencionamos que la auditoria se sujeta al principio de anualidad.

Torreón, Coah. A., 26 de Agosto de 2010


C.P.C. JAVIER LECHUGA JIMENEZ LABORA
Cédula Profesional No. 1566213
Registro A.S.E. (antes C.M.H.) No. CMH-RC-0075

Torreón Coahuila, a 26 de agosto de 2010.

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON

He hecho un estudio y una evaluación del sistema de control interno del SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON, por el período comprendido del 1° enero al 30 de junio de 2010. Mi estudio y evaluación fueron hechos de acuerdo con las normas y procedimientos de auditoria generalmente aceptadas.

La administración es responsable del establecimiento y mantenimiento del sistema de control interno. En el cumplimiento de esta responsabilidad, se requiere juicios y estimaciones de la administración para evaluar los beneficios esperados y los costos correlativos de las técnicas de control. Los objetivos de un sistema de control interno son proporcionar a la administración seguridad razonable, pero no absoluta, de que los activos están salvaguardados contra pérdidas provenientes de disposición o uso no autorizado, y que las transacciones son ejecutadas de acuerdo con autorizaciones de la administraciones y registradas oportuna y adecuada, para permitir la preparación de la cuenta pública, de acuerdo con las normas y procedimientos en materia de contabilidad gubernamental.

Debido a las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno, puede ocurrir errores o irregularidades y no ser detectadas. Asimismo la proyección de cualquier evaluación del sistema a periodos futuros, esta sujeta al riesgo de que los procedimientos puedan llegar a ser inadecuados, debido a cambios en las circunstancias, a que el grado de cumplimiento de las técnicas puedan deteriorarse.

En mi opinión, el sistema de control interno del SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON, tomando en conjunto, con la excepciones que se mencionan en los párrafos siguientes, fue suficiente para satisfacer los objetivos de que existe seguridad razonable, pero no absoluta, de que los activos están salvaguardados contra pérdidas provenientes de disposición o uso no autorizado y que las transacciones son ejecutadas de acuerdo con autorizaciones de la administración y registrados oportuna y adecuadamente, para permitir la preparación de la cuenta pública, de acuerdo con la Ley de Fiscalización Superior del Estado.



LECHUGA ASESORES, S.C.
Contadores Públicos

Es necesario mejorar el control administrativo de la documentación que justifica el consumo de combustibles que utilizan los vehículos del sistema municipal de aguas y saneamiento de torreon, debido a la deficiencia en la elaboración de las bitácoras correspondientes.

Sugerimos revisar el procedimiento que se aplica para la toma de decisiones en cuanto a que adquisiciones se deban licitar para dar cumplimiento con lo establecido en la Ley de Adquisiciones del Estado Coahuila.

No existe un adecuado procedimiento de control referente al almacen de materiales y refacciones, ya que no se cuenta con un sistema de control en cuanto a vales de salida de los materiales o refacciones debidamente requisitado con firmas de autorización del funcionario responsable.

Sobre el grado de colaboración del personal del SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON, y de acuerdo a nuestras revisiones, fue lo suficiente para satisfacer los objetivos de control gubernamental de dicha Administración.

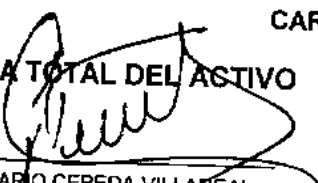

C. P. JAVIER LECHUGA JIMENEZ LABORA
Cédula profesional 1566213

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON
GERENCIAS DE CONTABILIDAD Y FINANZAS

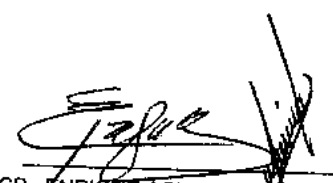
Balance General al 30 de Junio de 2010

*** * ACTIVO * ***

<u>ACTIVO CIRCULANTE</u>	INVERSION	REVALUACION	DEPRECIACION	NETO
CAJA CHICA				85
EFFECTIVO EN BANCOS				15,277
INVERSIONES EN EFFECTIVO				1,842
FIDEICOMISOS				2,362
INV TITULOS Y VALORES				10
DEUDORES DIVERSOS				7,145
ALMACEN				15,764
ANTICIPO A PROVEEDORES				16
MERCANCIAS EN TRANSITO				5,863
IVA ACREDITABLE POR PAGAR				15,304
IVA A FAVOR EN TRAMITE DE DEVOL				3,515
CREDITO AL SALARIO				1,868
SUMA DEL ACTIVO CIRCULANTE				69,051
 <u>ACTIVO FIJO</u>				
TERRENOS	53,965	32,751		86,716
HERRAMIENTAS	7,617		6,553	1,063
EDIFICIOS	22,898	51,856	11,834	62,920
EQ. BOMBEO Y REDES AGUA POTABLE	401,327	163,048	53,102	511,272
EQUIPO DE OFICINA	6,543		3,363	3,180
EQUIPO DE COMUNICACION	2,601		2,397	205
EQUIPO DE TRANSPORTE	21,915	2,149	16,458	7,606
EQUIPO DE COMPUTO	12,524		9,058	3,466
REDES DE ALCANTARILLADO	368,498	153,877	71,302	451,074
MEJORAS EN BIENES ARREND.	42		27	14
MEDIDORES DOMICILIARIOS	34,854		6,467	28,387
MEJORAMIENTO Y EFICIENCIA	2,548		747	1,801
PLANTA TRATADORA DE AGUAS RESIDUALES	291,599		41,498	250,101
O. EN PROCESO AGUA POTABLE	36,444			36,444
O. EN PROCESO ALCANTARILLADO	1,769			1,769
ACTIVO FIJO	1,265,143	403,681	222,806	1,446,018
 CARGOS DIFERIDOS				
				401
SUMA TOTAL DEL ACTIVO				1,515,470


 ING. MARIO CEPEDA VILLAREAL
 CONTRALOR GENERAL


 CP JESUS CAMPOS VILLEGAS
 GERENTE GENERAL


 CP ENRIQUE AGUILAR MENDOZA
 GERENTE FINANCIERO

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON
GERENCIAS DE CONTABILIDAD Y FINANZAS

Balance General al 30 de Junio de 2010

**** P A S I V O ****

PASIVO CIRCULANTE

PROVEEDORES	81,503
ACREEDORES DIVERSOS	20,806
RETENCIONES DE EMPL. Y OPS	2,216
RETENCIONES DE IMPTOS Y DERECHOS	2,980
PROVISIONES POR PAGAR	11,159
GRATIFICACION ANUAL	8,699
CRED. BANCARIOS CORTO PLAZO	3,576
ECOAGUA CORTO PLAZO	3,533
SUMA DEL CIRCULANTE	134,471

PASIVO FIJO

CREDITO BANCARIO LARGO PLAZO	28,009
ECOAGUA PLANTA TRATADORA	134,123
SUMA DEL FIJO	162,132

PASIVO CONTINGENTE

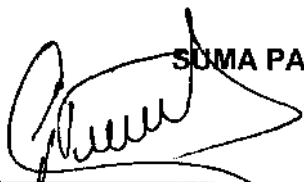
PENSIONES E INDEMNIZACIONES	16,062
SUMA DEL PASIVO CONTINGENTE	16,062
SUMA TOTAL DEL PASIVO	312,665

PATRIMONIO

PATRIMONIO	803,279
SUPERAVIT POR REVALUACION	403,682
GENERACION INTERNA DE CAJA	-4,155
SUMA PATRIMONIO	1,202,805

SUMA PASIVO Y PATRIMONIO

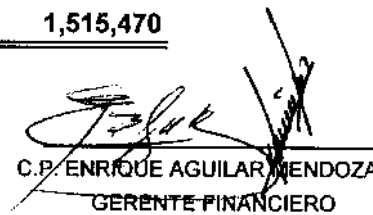
1,515,470



ING. MARIO CEPEDA VILLAREAL
CONTRALOR GENERAL



C.P. JESUS CAMPOS VILLEGAS
GERENTE GENERAL



C.P. ENRIQUE AGUILAR MENDOZA
GERENTE FINANCIERO

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON

GERENCIAS DE CONTABILIDAD Y FINANZAS


ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 30 DE JUNIO DEL 2010 **CUENTAS DE ORDEN**

DOCUMENTOS POR COBRAR	6,538
CUENTAS POR COBRAR	328,350
LINEA DE CREDITO PLANT. TRATADORA	15,443
	350,331

IVA POR PAGAR EJERCICIO ACT.	2,437
IVA POR PAGAR EJERCICIO ANTERIORES	12,452
INGRESOS X REALIZAR EJERCICIO ACT.	41,525
INGRESOS X REALIZAR EJERCICIOS ANTERIORES	278,474
CREDITO CONTINGENTE PLANT. TRATADORA	15,443
	350,331



ING MARIO CEPEDA VILLAREAL
CONTRALOR GENERAL



C.P. JESUS CAMPOS VILLEGAS
GERENTE GENERAL



C.P. ENRIQUE AGUILAR MENDOZA
GERENTE FINANCIERO