

JUNTA ESTATAL DE CAMINOS

1. INTRODUCCIÓN

La **Junta Estatal de Caminos** forma parte de la estructura del Gobierno Paraestatal del Poder Ejecutivo, de acuerdo a lo establecido en los artículos 3° fracción II, 51 y 52 de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de San Luis Potosí, publicada el 24 de octubre de 1997 y creada mediante Decreto No. 1 "Junta Estatal de Caminos de San Luis Potosí" publicado en el Periódico Oficial del Estado el 05 de abril de 1991 mismo que fué modificado mediante Decreto Administrativo de fecha 03 octubre de 2002.

El Decreto del 5 de abril de 1991, señala la creación y atribuciones de la "Junta Estatal de Caminos", mismo que fué modificado mediante Decreto publicado el 3 de octubre de 2002.

En complemento a las atribuciones y facultades que le confiere el citado Decreto, se creó el Reglamento Interno, publicado el 07 de noviembre de 2002 en el Periódico Oficial del Estado, en edición extraordinaria y los Manuales de Organización y Procedimientos autorizados.

La presente revisión se realizó en cumplimiento al Programa de Auditoría de la Auditoría Superior del Estado, las pruebas se aplicaron en forma selectiva con base en la información que reportó la Junta Estatal de Caminos, con fundamento en las Normas de Auditoría Gubernamental.

2. ALCANCE DE LA AUDITORÍA

Los trabajos de Auditoría comprendieron los actos realizados en el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2009. La muestra revisada representa lo siguiente:

Universo seleccionado:	\$ 356,950,297
Muestra auditada:	260,798,661
Representatividad de la muestra:	73.0 %

El exámen financiero a la Junta Estatal de Caminos, incluyó además, la evaluación de los registros en general del fondo fijo de caja, bancos, deudores diversos, activo fijo, ingresos y egresos, expedientes de obras no registradas en contabilidad, movimientos de almacén; así como la verificación del Control Interno, entre otros.

3. ATRIBUCIONES

La Junta Estatal de Caminos es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propios, con funciones de autoridad administrativa, mediante el ejercicio de las atribuciones conferidas en el Reglamento Interior publicado el 07 de noviembre de 2002 en el Periódico Oficial del Estado, destaca entre otras las siguientes funciones y atribuciones:

Artículo 2º.- La Junta Estatal de Caminos de San Luis Potosí tendrá por objeto ejecutar las acciones relativas a planear, programar, presupuestar, construir, conservar, elaborar proyectos, administrar, reconstruir y mantener la infraestructura de carreteras, caminos, puentes y aeropistas derivadas de los programas convenidos con el Gobierno Federal y de los programas convenidos con el Gobierno Estatal, para lo cual tendrá las siguientes funciones:

- I. Convenir con las dependencias y entidades de los Gobiernos Federal, Estatal y Municipal, o bien con las Instituciones y Organismos de los sectores social y privado, la construcción, ampliación, conservación y mantenimiento de obras y vías de comunicación de jurisdicción estatal;
- II. Elaborar los proyectos de programas anuales de inversión de las obras en materia de caminos, vialidad y aeropistas convenidas con los gobiernos federales y municipales y de los sectores social y privado;
- III. Realizar los estudios y proyectos para la construcción, reconstrucción, conservación y señalamiento de las obras a que se refiere la fracción anterior, conforme a las normas técnicas establecidas;
- IV. Realizar las acciones tendientes a la construcción, reconstrucción, modernización y conservación de los caminos que se deriven de los programas convenidos;
- V. Supervisar que las obras se ejecuten conforme a las normas, especificaciones, proyectos y programas aprobados y, en su caso, conforme a lo estipulado en los contratos de obra;
- VI. Vigilar que se respete el derecho de vía e intervenir en el otorgamiento de las autorizaciones para la ejecución de obras dentro del derecho de vía o para la instalación de servicios conexos o auxiliares del transporte;
- VII. Proyectar, instalar y mantener en operación el señalamiento y los dispositivos de seguridad en la red carretera a su cargo;
- VIII. Intervenir en el estudio y autorización de los vehículos y cargas que deban transitar por la red carretera bajo su jurisdicción;
- IX. Administrar, operar y mantener la maquinaria y equipo de construcción de su propiedad a su cuidado;
- X. Ejecutar las demás obras que determine el Consejo de Administración, relativas a infraestructura para el transporte, ya sea que se deriven de programas convenidos o de programas estatales directos;
- XI. Asesorar a los Ayuntamientos de la Entidad, en materia de construcción, reconstrucción, modernización, conservación y mantenimiento de caminos;
- XII. Celebrar los convenios y contratos de servicios necesarios en relación con las funciones de la Junta;
- XIII. Las demás que otorguen las disposiciones legales aplicables.

4. SITUACIÓN PRESUPUESTARIA

De conformidad con la Ley del Presupuesto de Egresos del Estado de San Luis Potosí, para el ejercicio fiscal 2009 publicado el 15 de septiembre, se autorizó un presupuesto inicial de \$ 273,537 (miles de pesos) modificándose con un incremento de \$ 88,368 (miles de pesos), para llegar a un importe de \$ 361,905 (miles de pesos), y el importe ejercido fué de \$ 356,950 (miles de pesos), por lo que las variaciones presupuestales se pueden apreciar en el siguiente cuadro:

(En miles de pesos)

	Presupuesto 2009		Ejercido	Variación	
	Autorizado (15 de sep.)	Modificado (31 de dic.)		Importe	%
Junta Estatal de Caminos	273,537	361,905	356,950	4,955	1.4
Servicios Personales	52,512	53,562	53,562	0	-
Materiales y Suministros	720	720	720	0	-
Servicios Generales	1,933	1,933	1,933	0	-
Servicios Generales Recursos Propios	330	330	0	330	100
Inversión Pública	218,042	305,360	300,735	4,625	1.5

Fuente: Sistema Integral de Administración Financiera (SIAF) Secretaría de Finanzas.

Al cierre del ejercicio se tuvo una variación de \$ 4,955 (miles de pesos) ejercidos de menos con respecto al presupuesto modificado. Lo anterior significó que no se ejerció en su totalidad el monto asignado, que en términos porcentuales es de 1.4%, la variación se dio esencialmente en el renglón de Servicios Generales, Recursos Propios e Inversión Pública.

En materia de Inversión Pública, los recursos autorizados fueron los siguientes:

Ref	Concepto	Importe
1	Construcción y/o Rehabilitación de Escuelas y Espacios	\$ 385,365
2	Construcción y/o Rehabilitación de Vialidades	304,975,621
Total		\$305,360,986

Fuente: Sistema Integral de Administración Financiera (SIAF) Secretaría de Finanzas.

CONCILIACIÓN ENTRE LA INFORMACIÓN FINANCIERA DE LA ENTIDAD Y LA CUENTA PÚBLICA

Capítulo de Gasto	Estado Financiero Dependencia	Ejercido Cuenta Pública 2009	Variación	
			Absoluta	%
Servicios Personales	\$ 50,956,661	\$ 53,562,377	\$ 2,605,716	4.8
Materiales y Suministros	294,149	720,336	426,187	59.1
Servicios Generales	1,543,033	1,933,196	390,163	20.1
Servicios Generales Recursos Propios	0	0	0	0
Inversión Pública	243,979,282	300,734,388	56,755,106	18.8
Otros Gastos	11,398,166	0	11,398,166	0
Total	\$308,171,291	\$356,950,297	\$48,779,006	13.6

Fuente: Estados financieros de Junta Estatal de Caminos y Cuenta Pública de Gobierno del Estado 2009

De los datos del cuadro anterior, podemos decir lo siguiente:

La entidad no aplica el mismo catálogo de cuentas que la Secretaría de Finanzas y existe diferencia entre los criterios de aplicación contable.

En el caso del programa Fonregión, la Secretaría de Finanzas incluyó en el presupuesto, los recursos para obra así como para gastos indirectos, de los cuales la Junta Estatal solo registró estos últimos en el ejercicio.

5. EVALUACIÓN DE LA SITUACIÓN FINANCIERA

A continuación se presenta la situación financiera de la Junta Estatal de Caminos con saldos al 31 de diciembre de 2009.

Junta Estatal de Caminos				
Estado de Posición Financiera al 31 de diciembre de 2009				
ACTIVO			PASIVO	
Activo Circulante:			Pasivo Circulante:	
Fondo Fijo	\$	60,000	Acreedores Diversos	\$ 2,173,998
Bancos		130,935,282	Proveedores	46,276,892
Deudores Diversos		20,028	Impuestos y Derechos por Pagar	1,288,934
Anticipos por Cobrar		18,011,818	Documentos por Pagar	48,300
Obras en Proceso		578,422,888	Suma de Pasivo Circulante	49,788,124
Suma de Activo Circulante		727,450,016		
Activo Fijo:			Suma Pasivo	
Terrenos		16,789,810		49,788,124
Maquinaria y Vehículos		8,076,515		
Depreciación Acumulada de Maquinaria y Vehículos		(5,033,657)		
Edificios		5,677,655		
Depreciación Acumulada de Edificios		(37,653)		
			PATRIMONIO	
Mobiliario y Equipo		2,682,753	Aportaciones Patrimoniales	27,443,164
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo		(788,959)	Resultado de Ejercicios Anteriores	54,707,302
Instrumentos y Aparatos		155,174	Patrimonio Sujeto a Desincorporación	512,919,816
Depreciación Acumulada de Instrumentos y Aparatos		(78,473)	Patrimonio Restringido Temporalmente	5,938,743
Depósitos otorgados en Garantía		153,834	Resultado del Ejercicio	104,733,866
Suma de Activo Fijo		27,596,999	Suma el Patrimonio	705,742,891
Activo Diferido:				
Patronato Pro-Conservación de Carreteras		484,000		
Suma Activo Diferido		484,000		
TOTAL DEL ACTIVO		\$755,531,015	TOTAL DEL PASIVO MAS PATRIMONIO	\$755,531,015

Fuente: Subdirección de Contabilidad de la Junta Estatal de Caminos.

Junta Estatal de Caminos	
Estado de Resultados del 01 de Enero al 31 de diciembre de 2009	
INGRESOS	
Aportaciones Federales:	\$ 267,054,892
Comisión Nacional para el Desarrollo de Pueblos Indígenas (CONADEPI) 2008	17,447,235
Fideicomiso para la Infraestructura en los Estados (FIES) 2008	7,227,338
Fideicomiso para la Infraestructura en los Estados (FIES) 2009	36,581,852
Comisión Nacional para el Desarrollo de Pueblos Indígenas (CONADEPI) 2009	14,218,308
Secretaría de Desarrollo Social y Regional (SEDESORE) 2009	1,577,231
Fondo para el Desarrollo Productivo del Altiplano Semidesértico (FODEPAS)	96,207,112
Fondo de Apoyo a Migrantes 2009	8,795,816
Programa Regional (RAMO 23)	85,000,000
Aportaciones Estatales:	148,563,682
Gasto Corriente	55,701,259
Conservación por Administración 2009	6,840,000
Obras de Gobierno del Estado 2007 (O.D.G.E.) 2007	3,274,057
Fondo Estatal para la Infraestructura Social (FEISE) 2008	3,718,809
Fondo Estatal para la Infraestructura Social (FEISE) 2009	3,399,035
Monetización	2,334,985
Conservación por Administración 2008	(108,057)
Conservación por Contrato 2008	2,036,593
Obras de Gobierno del Estado 2007 (O.D.G.E.) 2008	45,456,984
Fondo Nacional para Desastres Naturales (FONDEN)	552,085
Conservación por Contrato 2009	14,970,001
Fondo Nacional para Desastres Naturales (FONDEN ESTATAL)	2,235,991
Conservación por Contrato-Fondo Estatal para la Infraestructura Social (FEISE) 2009	5,226,697
Obras de Gobierno del Estado 2007 (O.D.G.E.) 2009	420,000
Fonregión	505,243
Aportaciones Centro Cultural	2,000,000
Aportaciones Municipales:	11,604,116
Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) 2007	3,777,050
Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) 2008	2,820,439
Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) 2009	5,006,627
Otros Ingresos:	(14,317,533)
Diversos	(26,081,793)
Aportación de Particulares	189,407
Compra Net	626,812
Supercarretera-Rioverde	908,707
Recursos Propios	2,675,486
Rendimientos Bancarios	5,076,583
Venta de Maquinaria	30,000
Estímulo a Entidades Federativas	2,257,265
Total de Ingresos	412,905,157
EGRESOS	

Junta Estatal de Caminos	
Estado de Resultados del 01 de Enero al 31 de diciembre de 2009	
Gastos Federales:	171,041,417
Programa de Prestación de Servicios	2,842,110
Fideicomiso para la Infraestructura en los Estados (FIES) 2008	7,227,338
Fideicomiso para la Infraestructura en los Estados (FIES) 2009	24,417,796
Comisión Nacional para el Desarrollo de Pueblos Indígenas (CONADEPI) 2009	20,727,428
Secretaría de Desarrollo Social Regional (SEDESORE) 2009	577,231
Fondo para el Desarrollo Productivo del Altiplano Semidesértico (FODEPAS)	82,677,208
Fondo de Apoyo a Migrantes 2009	9,004,401
Programa Regional (RAMO 23)	23,567,905
Gastos Estatales:	123,826,185
Gasto Corriente	52,793,843
Conservación por Gasto	5,179
Conservación por Administración 2009	6,957,870
Obra de Gobierno del Estado. (O.D.G.E.) 2007	1,007,098
Obra de Gobierno del Estado. (O.D.G.E.) 2006	-29,496
Fondo Estatal para la Infraestructura Social (FEISE) 2008	3,699,294
Fondo Estatal para la Infraestructura Social (FEISE) 2009	3,214,936
Monetización	15,149,436
Conservación por Contrato 2008	2,100,609
Obra de Gobierno del Estado. (O.D.G.E.) 2008	19,957,830
Fondo Nacional para Desastres Naturales (FONDEN)	556,342
Conservación por Contrato 2009	8,571,330
Fondo Nacional para Desastres Naturales (FONDEN ESTATAL)	2,272,795
Conservación por Contrato Fondo Estatal para la Infraestructura Social (FEISE) 2009	4,679,062
Obra de Gobierno del Estado (O.D.G.E.) 2009	420,000
Fonregión	503,968
Aportaciones Centro Cultural	1,966,089
Gastos Municipales:	1,905,523
Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) 2008	109,862
Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) 2009	1,795,661
Otros Gastos:	11,398,166
Diversos	5,085,141
Comisiones Bancarias	82,150
Gastos Compra Net	131,808
Gastos Propios JEC	6,099,067
Total de Egresos	308,171,291
Resultado del ejercicio	\$104,733,866

Fuente: Subdirección de Contabilidad de la Junta Estatal de Caminos.

La entidad no inició el ejercicio 2009 con los saldos con los que cerró en 2008

En los registros de las aportaciones estatales se observó, que éstos son afectados constantemente por reclasificaciones contables, lo que dificulta su integración.

6. EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN FINANCIERA

Como resultado de los trabajos de fiscalización llevados a cabo a la entidad, con base en pruebas selectivas y con apego a las Normas y Procedimientos de Auditoría, así como a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, se informa lo siguiente:

6.1 Bancos

Al 31 de diciembre de 2009 esta cuenta refleja un saldo de \$ 130,935,282 integrado de la siguiente manera:

Banco	No. de Cuenta	Destino	Saldo en libros al 31/dic/2009
Banorte	845-00302-5	Fondo de Ahorro	\$ 96,253
Banorte	845-01872-3	Gasto Corriente	2,649,642
Banorte	845-01866-9	Conservación	(193)
Banorte	845-01870-7	Recursos Propios	1,042,426
Banorte	845-01868-5	FISM Aportaciones Municipales	1,410,173
Banorte	845-02177-5	Secretaría de Desarrollo Social (SEDESOL)	33,881
Banorte	845-02826-5	Monetización	798,322
Banorte	845-03054-5	Comisión Nacional para el Desarrollo de Pueblos Indígenas (CONADEPI)	49,609
Banorte	171688441	Ramo 39 Programa de Apoyos para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (PAFEF)	(39,369)
HSBC	4013943337	Compra Net	16,675
Banorte		Devolución de I.V.A	2,723
Banorte	559062939	Derechos de Vía	61,432,239
Banorte	559062920	Obra Directa	6,394,493
Banorte	559062911	Conservación 2008	279,275
Bancomer	163757811	Venta de Maquinaria	179,413
Banorte	0603840133	Boulevard Tanquián	900
Banorte	582314234	Estación Arqueológica-Instituto Nacional de Antropología e Historia (INAH)	260,591
Banorte	0582314261	Puente Ciudad Satélite	1,552
Banorte	576075347	Convenio Junta Estatal de Caminos- Matehuala	5,048,183
Banorte	576075329	Fondo de Infraestructura para los Estados (FIES) 2008-Conservación por Contrato	64,491
Banorte	576075338	Convenio Junta Estatal de Caminos San Luis Potosí 2008	2,136,359
Banorte	610087114	Libramiento Tamuín-Ebano	11,693,568
Banorte	612548383	Indirectos por Conservación por Contrato	16,448
Banorte	612548280	Conservación por Contrato 2009	7,241,716
Bancomer	165866138	Libramiento Tamuín	171,430
Banorte	610086872	Comisión Nacional para el Desarrollo de Pueblos Indígenas (CONADEPI) 2009	(627)
Bancomer	165866251	Fideicomiso Derecho de Vía Cerritos	60,626
Banorte	612548392	Fondo de Infraestructura para los Estados (FIES) 2009	1,755,912
Banorte	615931267	Fondo para el Desarrollo Productivo del Altiplano	27,835,490

Banco	No. de Cuenta	Destino	Saldo en libros al 31/dic/2009
Semidesértico (FODEPAS)			
Banorte	615931333	Fondo de Apoyo a Migrantes	2,598
Banorte	615931258	Municipios 2009 (Aportaciones CONADEPI)	300,483
Total			\$130,935,282

Fuente: Subdirección de Contabilidad.

Los resultados de la revisión fueron:

- El saldo de bancos está conformado por los movimientos que se generan en las 31 cuentas bancarias que maneja la entidad.
- No se proporcionaron en su totalidad los contratos de las cuentas bancarias; de los suministrados, se confirmó que las firmas autorizadas para la expedición de cheques, son la del Director General, del Director Administrativo y del Subdirector de Recursos Financieros, durante el mes de diciembre solo se firmaron por los dos últimos funcionarios.
- Las conciliaciones bancarias son realizadas mensualmente por el Departamento de Contabilidad.
- Se observaron importes en circulación que corresponden principalmente a partidas que no son registradas en contabilidad en el momento que se originan.

6.2 Deudores Diversos

Esta cuenta presenta un saldo al 31 de diciembre de 2009 por \$ 20,028 y se integra por los conceptos de gastos a comprobar por viáticos.

A continuación se detallan las partidas que la integran:

Nombre del Deudor	Importe
Ortega Garza Guillermo	\$ 5,000
Oñate Romero Luis Ernesto	3,100
Rodríguez Moreno Luis Miguel	3,500
Velázquez Compeán Oswaldo	8,081
Zúñiga Barragán Martha Elva	347
Total	\$20,028

6.3 Anticipos por Cobrar

El saldo al 31 de diciembre de 2009 es de \$ 18,011,818, en esta cuenta se registran principalmente los siguientes conceptos: pagos a cuenta de trabajos, ajustes a estimaciones, pagos extras a obras realizadas en ejercicios anteriores, consultorías y asesoría legal para la elaboración de documentos que permitan la realización de la obra.

Los saldos que integran esta cuenta tienen una antigüedad mayor a 12 meses, y no se tuvo evidencia de las políticas de recuperación implementadas por la Junta Estatal de Caminos.

A continuación se detallan las partidas que la integran:

Descripción de la Cuenta	Importe
Anticipo a Contratistas	\$17,965,183
Anticipo a Proveedores	43,124
Subsidio al Empleo	3,511
Total	\$18,011,818

De estos importes el de mayor cuantía, es por \$ 15,000,000, que representa el 83% de total de la cuenta y corresponde a un anticipo a contratista denominado "CONCRESER, S.A. de C.V.", por concepto de ajustes a los costos de la obra Puente Vehicular en el Entronque Carretera Federal 57 Eje 128 de la Zona Industrial de San Luis Potosí, realizada bajo el contrato de obra pública número 5-X-GE-JEC-DCTO 95-LPN-005 W-05-1 del 22 de junio de 2007.

6.4 Obras en Proceso

En esta cuenta se registran los traspasos de las obras registradas inicialmente en gastos, los cuales son cancelados y a su vez son reconocidas como parte de la cuenta de Activo Circulante.

A continuación se detallan las partidas que la integran:

Descripción de la Cuenta	Importe
Supercarretera San Luis-Rioverde	\$253,943,603
Proyecto Hortícola o Hidropónico	48,227,632
Aeropista Rioverde	9,682,590
Supercarretera La Pila-Bledos-Lagos	266,569,063
Total	\$578,422,888

Por otro lado la entidad, no atendió las recomendaciones al no reconocer en sus estados financieros las obras terminadas a fin de ser canceladas en el rubro de obras en proceso.

6.5 Activo Fijo

Durante el ejercicio 2009 se realizaron adquisiciones por \$ 45,000 detallándose a continuación:

Descripción de la Cuenta	Importe
Equipo de Cómputo	\$45,000
Total	\$45,000

Es importante mencionar que la entidad no calculó las depreciaciones por el ejercicio 2009.

6.6 Acreedores Diversos

El saldo al 31 de diciembre de 2009 es de \$ 2,173,998, en esta cuenta se registran principalmente las deducciones realizadas al personal adscrito a esta entidad tales como: aportaciones, retenciones, préstamos de pensiones, cuotas sindicales, fondo de ahorro; así como las retenciones realizadas por concepto de ejecución de obra por el concepto de: 2 al millar, y préstamos de Secretaría de Finanzas.

A continuación se detallan las partidas que integran esta cuenta:

Descripción de la Cuenta	Importe
Pasivo por Retener a Corto Plazo	\$2,119,464
Fideicomiso 2130 Cerritos Tula	54,534
Total	\$2,173,998

En la cuenta de Fideicomiso 2130 Cerritos-Tula, se registró el préstamo de la concesionaria, para el pago de derechos de vía a los beneficiarios por las afectaciones hechas en los trabajos realizados. El importe recibido es por la cantidad de \$ 16,603,738, de los que se pagó la cantidad de \$ 16,658,272 quedando un saldo de \$ 54,534 pendiente de entregar a los beneficiarios. Estas cantidades no fueron reconocidas como ingresos y egresos, por lo que la información financiera no muestra el adeudo con la concesionaria.

6.7 Proveedores

El saldo al 31 de diciembre de 2009 es por \$ 46,276,892, y se registran pasivos que en la mayoría de los casos corresponden a obras ejercidas con Recursos Federales.

A continuación se detallan las partidas que integran esta cuenta:

Descripción de la Cuenta	Importe
Caminos Asfaltados de la Huasteca S.A. de C.V.	\$ 146,877
Construcción y Servicios Marín Arenas, S.A. de C.V.	194,576
Constructora Rural del Potosí, S.A. de C.V.	2,657,029
Constructora Quid, S.A. de C.V.	1,107,814
Construcción de Caminos y Aplicación de Explosivos, S.A. de C.V.	45,006
Consultores en Ingeniería Civil, S.A. de C.V.	914,942
Estudios de Calidad para la Industria de la Construcción, S.A. de C.V.	3,894,594
Emulsiones Asfálticas del Altiplano, S.A. de C.V.	371,378
Constructora Proyes, S.A. de C.V.	542,461
Grupo Hercas, S.A. de C.V.	2,581,472
Grupo Flogusa, S.A. de C.V.	248,441
Grupo Constructor Dycoplus, S.A. de C.V.	2,401,128
Infraestructura del Golfo, S.A. de C.V.	2,328,660
Ingeniería Martoz, S.A. de C.V.	5,561
Ingeniería del Golfo, S.A. de C.V.	700,262
Ingenieros de Obra Civiles, S.A. de C.V.	1,367,714
Mavgo Construcciones, S.A. de C.V.	166,781
Mar Martínez Marcos	47,298
Meade Pons Construcciones, S.A. de C.V.	1,755,780
Manzano Álvarez Ma. Guadalupe	2,549,966
Maquinaria en Venta, S.A. de C.V.	5,460,501
Nayar Construcciones y Supervisión, S.A. de C.V.	4,056,091

Descripción de la Cuenta	Importe
Ortiz Turrubiarres Inocente	55,043
Picazo Paz José Román	80,377
Paviasfaltos, S.A. de C.V.	2,885,871
Proyes, S.C.	38,133
Reboloso Rodríguez Octavio	24,308
Saldaña Ángeles César Armando	2,714,995
Servimaco, S.A. de C.V.	1,184,593
Sánchez Valdez Construcciones, S.A. de C.V.	5,619,053
Zorrilla Rubio Lucio	130,187
Total	\$46,276,892

Los resultados de la revisión a este rubro fueron:

Existen pasivos que fueron pagados y se contabilizaron directamente al gasto; existiendo duplicidad en cuenta de resultados.

Existen saldos generados en los ejercicios 2007 y 2008, sin que a la fecha se hayan depurado por importe de \$ 5,556,593.

A continuación se detallan los proveedores que lo integran:

Descripción de la Cuenta	Importe
Consultores en Ingeniería Civil, S.A. de C.V.	\$ 914,942
Meade Pons Construcciones, S.A. de C.V.	1,755,780
Paviasfaltos, S.A. de C.V.	2,885,871
Total	\$5,556,593

6.8 Impuestos y Derechos por Pagar

El saldo al 31 de diciembre 2009, es por \$ 1'288,934, en esta cuenta se registran principalmente: las retenciones efectuadas a empleados operativos, que participaron en la ejecución de algunas obras, retenciones a personal que se encuentra contratado bajo el régimen de honorarios asimilables a sueldos, retención del 10% de honorarios y arrendamiento, Fondo de Vivienda, y SAR.

Descripción de la Cuenta	Importe
Impuesto sobre Productos del Trabajo (I.S.P.T)	\$1,321,225
Cuotas I. M. S. S.	(44,290)
10% Retenciones sobre Honorarios	73,683
10 % Retenciones sobre Arrendamientos	1,532
Fondo de Vivienda	(214,637)
S.A.R.	114,740
Retenciones sobre Honorarios Asimilables	35,033
2% Impuesto sobre Nómina	1,648
Total	\$1,288,934

6.9 Ingresos

6.9.1 Aportaciones

El saldo en libros al 31 de diciembre de 2009 es de \$ 427,222,688 por concepto de aportaciones Federales, Estatales y Municipales; estas aportaciones se realizan con la finalidad de que estos recursos sean aplicados en las diversas obras como a continuación se detallan:

6.9.1.1 Aportaciones Federales

Concepto	Importe
Comisión Nacional para el Desarrollo de Pueblos Indígenas (CONADEPI) 2008	\$ 17,447,234
Fideicomiso para la Infraestructura en los Estados (FIES) 2008	7,227,338
Fideicomiso para la Infraestructura en los Estados (FIES) 2009	36,581,852
Comisión Nacional para el Desarrollo de Pueblos Indígenas (CONADEPI) 2009	14,218,308
Secretaría de Desarrollo Social Regional (SEDESORE) 2009	1,577,231
Fondo para el Desarrollo Productivo del Altiplano Semidesértico (FODEPAS)	96,207,112
Fondo de Apoyo a Migrantes 2009	8,795,816
Programa Regional (RAMO 23)	85,000,000
Total	\$267,054,891

Fuente: Sub-Dirección de Administración y Finanzas de la Junta Estatal de Caminos.

A continuación se detallan las obras más importantes que integran cada uno de los fondos transferidos por la Federación, señalando el porcentaje de aplicación en cuanto al monto total del programa

6.9.1.1.1 Comisión Nacional de Pueblos Indígenas (CONADEPI) 2008

Nombre de la Obra	Importe	%
Obra San Martín Chalchicuatla-Platón Sánchez	\$ 5,040,160	29
Obra Xilitla-La Herradura	3,194,686	18
Obra Tepetzintla-Atlamaxatl	4,479,769	26
Obra Pemucho-El Carrizal	3,682,819	21
Obra Entronque Carretero (Tepetz-Atlamaxatl) Barrio Chiltzapoyo)	1,049,800	6
Total	\$17,447,234	100

6.9.1.1.2 Fideicomiso para la Infraestructura en los Estados (FIES) 2008:

Nombre de la Obra	Importe	%
Obra Boulevard Tanquián de Escobedo - San Vicente	\$7,227,338	100
Total	\$7,227,338	100

6.9.1.1.3 Fideicomiso para la Infraestructura en los Estados (FIES) 2009:

Nombre de la Obra	Importe	%
Estudio y Proyecto Libramiento Tamuín	\$19,912,550	55
Derechos de Vía Libramiento Tamuín	10,754,090	29
Estudio Proyecto y Costo de Convenciones Tangamanga I	517,500	1

Nombre de la Obra	Importe	%
Estudio y Proyecto Puente Vehicular La Loma	600,000	2
Estudio y Proyecto Puente Vehicular Salk	600,000	2
Santiago Centro - El Frijolillo	4,197,712	11
Total	\$36,581,852	100

6.9.1.1.4 Comisión Nacional de Pueblos Indígenas (CONADEPI) 2009

Nombre de la Obra	Importe	%
Obra Tamazunchale-Tezapotla	\$14,218,308	100
Total	\$14,218,308	100

6.9.1.1.5 Fondo para el Desarrollo Productivo del Altiplano Semidesértico (FODEPAS)

Nombre de la Obra	Importe	%
Obra Entronque Carretero 57-San Nicolás Tolentino	\$ 749,993	1
Obra Entronque Carretero 70-Armadillo de los Infante	749,993	1
Obras Minas de San Pedro-1o de Mayo	3,157,979	3
Obra Entronque Carretero 57- Ejido de Pozos	2,630,661	3
Obra Entronque Carretero 70-Los Gómez-Portezuelo	905,580	1
Obra Moctezuma-Villa de Arista	2,805,989	3
Obra Venado-La Trinidad	2,983,400	3
Obra Entronque Carretero-Derramaderos-Rincón de Leijas	3,000,000	3
Obra Estación Catorce-Santa María del Refugio	26,500,000	28
Obra Villa de La Paz-San Antonio de Las Trojes	350,000	0
Obra Matehuala-Tanque Colorado	749,993	1
Obra Matehuala-Sacramento	2,757,456	3
Obra Cedral-El Blanco	561,600	1
Obra Entronque Carretero 57-Cerritos	950,136	1
Obra Biznaga-El Sauz 2a. Etapa	1,500,000	1
Obra San Luis Gonzaga-Guadalupe Victoria	2,686,105	3
Obra Entronque Carretero 80-Ojito de Agua	2,658,432	3
Obra Villa de Arriaga-La Puerta del Desierto	6,109,495	6
Obra San Salvador-San Antonio-Ojo de Agua	2,149,350	2
Obra Allende-Puerto Espino	6,297,362	6
Obra Villa de Ramos-La Dulcita	4,700,000	5
Obra Salinas-Peñón Blanco	749,993	1
Obra Acceso a Vicente Guerrero	1,336,026	1
Obra Charcas-Santo Domingo	999,999	1
Obra Illescas- Jesús María-El Barril	600,072	1
Obra Entronque Carretero-Villa de Zaragoza-Arroyo Hondo	2,657,814	3
Obra Entronque Carretero 57-Villa de Zaragoza-Entronque Carretero 70	996,840	1
Obra Villa de Reyes-Bledos	749,994	1
Obra Villa de Reyes-Jesús María	749,994	1
Obra Ramal a Calderón	1,320,165	1

Nombre de la Obra	Importe	%
Obra Entronque Carretero 57-Balneario de Lourdes	749,994	1
Obra Tierra Nueva-Hacienda Vieja	631,800	1
Obra Tierra Nueva-La Muñeca	351,000	0
Obra Cárdenas-Cd. Del Maíz	2,250,000	2
Obra Cárdenas-La Labor	800,000	1
Obra San Ciro-Palo Alto	1,000,000	1
Obra Tortugas-La Peñita	759,897	1
Obra Acceso a Entronque Carretero 70-Ciudad Fernández-Supercarretera	800,000	1
Obra Río Verde-Villa de Juárez	2,250,000	2
Obra Entronque Carretero 70-Ciudad Fernández	1,500,000	1
Total	\$96,207,112	100

6.9.1.1.6 Apoyo a Migrantes 2009

Nombre de la Obra	Importe	%
Obra Capulines-Santuario del Desierto	\$ 274,875	3
Obra San Juan del Salado	2,256,737	26
Obra Entronque Carretero 57-Peotillos	407,438	5
Obra Entronque Carretero 57-Guadalcázar	689,977	8
Obra La Biznaga-Entronque Carretero Charcas-La Bonita	280,436	3
Obra San José del Grito-Las Cruces	740,536	8
Obra Agua Zarca-Papagayos	1,126,017	13
Obra Santa Catarina-El Puente	881,200	10
Obra Ramal a Alaquines	344,325	4
Obra Rayón-Lagunillas	1,352,734	15
Obra Santo Domingo-La Gavia	441,541	5
Total	\$8,795,816	100

6.9.1.1.7 Programa Regional (Ramo 23)

Nombre de la Obra	Importe	%
Obra Entronque Carretero Retroceso Santiago Centro-Emiliano Zapata	\$ 6,000,000	7
Obra Jalpilla-Ahuacatitla	6,500,000	8
Obra San Martín Chalchicuatitla-Tepexquititla	6,500,000	8
Obra Circuito Cañero Indígena Tramo 9+035 al 12+535	6,809,946	8
Obra Circuito Cañero Indígena Tramo 5+535 al 9+035	7,932,318	9
Obra Circuito Cañero Indígena Tramo 2+035 al 5+535	6,926,190	8
Obra Circuito Cañero Indígena Tramo 0+000 al 2+035	4,146,181	5
Obra Eje Carretero Tanlajás-San Antonio	5,940,000	7
Obra Eje Carretero Agua Hedionda (Entronque Carretero Nacional 85) Tanlajás	8,580,000	10
Obra Eje Carretero San Antonio-El Puente (Entronque Carretero el Xolol-Tampamolón)	5,280,000	6

Nombre de la Obra	Importe	%
Obra Anillo Periférico	20,000,000	23
Obra Pavimentación Pista de Maniobras del CECATI No. 59	385,365	1
Total	\$85,000,000	100

6.9.1.2 Aportaciones Estatales

Concepto	Importe
Gasto Corriente	\$ 55,701,258
Conservación por Administración 2009	6,840,000
Obras de Gobierno del Estado 2007 (O.D.G.E.) 2007	3,274,057
Fondo Estatal para la Infraestructura Social (FEISE) 2008	3,718,809
Fondo Estatal para la Infraestructura Social (FEISE) 2009	3,399,035
Monetización	2,334,985
Conservación por Administración 2008	(108,057)
Conservación por Contrato 2008	2,036,593
Obras de Gobierno del Estado 2007 (O.D.G.E.) 2008	45,456,984
Fondo Nacional para Desastres Naturales (FONDEN)	552,085
Conservación por Contrato 2009	14,970,001
Fondo Nacional para Desastres Naturales (FONDEN ESTATAL)	2,235,991
Conservación por Contrato - Fondo Estatal para la Infraestructura Social (FEISE) 2009	5,226,697
Obras de Gobierno del Estado 2007 (O.D.G.E.) 2009	420,000
Fonregión	505,243
Aportaciones Centro Cultural	2,000,000
Total	\$148,563,681

Fuente: Subdirección de Contabilidad de la Junta Estatal de Caminos.

A continuación se detallan los importes y porcentajes de aplicación que integran cada uno de los rubros de Aportaciones Estatales.

6.9.1.2.1 Gasto Corriente

Nombre de la Obra	Importe	%
Servicios Personales	\$53,252,053	96
Materiales y Suministros	665,154	1
Servicios Generales	1,784,051	3
Total	\$55,701,258	100

6.9.1.2.2 Conservación por Administración 2009

Nombre de la Obra	Importe	%
Charcas-Santo Domingo	\$ 500,000	7
Vanegas-Wadley	360,000	5

Nombre de la Obra	Importe	%
Matehuala-Tanque Colorado	535,000	8
Entronque Carretero 57-Villa de Arista-Moctezuma	270,000	4
Entronque Carretero 80-El Mezquital	225,000	3
Entronque Carretero 80-San Francisco	225,000	3
Salinas-Peñón Blanco	270,000	4
Anillo Periférico	765,000	11
Entronque Carretero 57-Zaragoza-Entronque carretero 70	450,000	6
Entronque Carretero 57-San Nicolás Tolentino	270,000	4
Entronque Carretero 70-Portezuelo	270,000	4
Entronque Carretero 70-Cd. Fernández	180,000	3
Cerritos-Entronque Carretero Supercarretera	180,000	3
Entronque Carretero 70-Santa Rita	90,000	1
Cárdenas-La Labor	180,000	3
Xolol-Tancanhuitz	405,000	6
Rascón-Estación 500	360,000	5
Providencia-Huexco-La Ceiba	450,000	7
Providencia-Rancho Nuevo	315,000	5
Escalanar-Zacayo	270,000	4
Axtla-Chalco	270,000	4
Total	\$6,840,000	100

6.9.1.2.3 Obras Directas de Gobierno del Estado 2007

Nombre de la Obra	Importe	%
Obra Derechos de Vía Rioverde-Valles (Rayón-La Pitaya)	\$3,274,057	100
Total	\$3,274,057	100

6.9.1.2.4 Fondo Estatal de para la Infraestructura Social (FEISE) 2008

Nombre de la Obra	Importe	%
Obra Puente Cucamo	\$ 14,056	1
Obra Puente Santa Rosa 2da. etapa	2,454,753	66
Obra Puente El Detalle	1,250,000	33
Total	\$3,718,809	100

6.9.1.2.5 Fondo Estatal de para la Infraestructura Social (FEISE) 2009

Nombre de la Obra	Importe	%
Obra Villa de La Paz-La Boca	\$2,999,035	88
Obra Pavimentación de la Calle Orión en la Colonia del Sol	400,000	12
Total	\$3,399,035	100

6.9.1.2.6 Monetización

Nombre de la Obra	Importe	%
Obra Extraordinaria de la Rama de Desincorporación del Distribuidor Benito Juárez	\$2,334,985	100
Total	\$2,334,985	100

6.9.1.2.7 Conservación por Contrato 2008

Nombre de la Obra	Importe	%
Obra Matehuala-Límite de Estados	\$ (607)	0
Obra Charcas-Santo Domingo	454,117	22
Obra Entronque Carretero 85-Coxcatlán	(15,208)	(1)
Obra San José del Grito-Las Cruces	65,289	3
Obra Entronque Carretero 70- Estación Velasco-Ponciano Arriaga	(2)	0
Obra Ingenio Plan de San Luis-El Naranjo	285,243	14
Obra Santa Matilde-San Juan del Salado	(5,101)	0
Obra San Juan del Salado Gámez	(3,458)	0
Obra Illescas-Límite de Estados	128,948	6
Obra Illescas-Jesús María	139,272	7
Obra Gámez-Illescas	(7)	0
Obra Santa Matilde-Santo Domingo	(69)	0
Obra San Martín-Tierra Blanca	150,484	7
Obra Tierra Blanca-Tampacán	351,700	17
Obra Tamazunchale-Mecatlán	158,838	8
Obra Tampacán-Xochicuautla	185,120	9
Obra Providencia-San Martín	(4,125)	0
Obra Entronque Carretero 85-Aquismón	(3,700)	0
Obra Cd. Santos-Huehuetlán	95,013	5
Obra Aurelio Manrique-Santa Martha	(125)	0
Obra Tanlajas-Tanquián	176,445	9
Obra Puente San Antonio	(1,800)	0
Obra Entronque carretero 70-Cd. Fernández	(58,415)	(3)
Obra Cárdenas-Cd. del Maíz	(6,984)	0
Obra Rayón-Lagunillas	(158,464)	(8)
Obra Rioverde-Villa Juárez	(72,621)	(3)
Obra Entronque Carretero 63-Bocas-El Mezquite	49,156	2
Obra Entronque Carretero 57-Villa de Arista-Moctezuma	68,258	3
Obra Anillo Periférico-Peñasco-Bocas	60,853	3
Obra Entronque Carretero 57-Cerritos	(1,457)	0
Total	\$2,036,593	100

6.9.1.2.8 Obras de Gobierno del Estado 2007 (O.D.G.E.) 2008

Nombre de la Obra	Importe	%
Obra Puente Ciudad Satélite	\$19,074,316	42
Obra Rehabilitación Alumbrado Público Puente	154,206	0
Obra Alumbrado Público Puente Acceso Norte	264,483	1
Obra Mantenimiento Alumbrado Público Boulevard San Luis	453,535	1
Obra Ampliación Rioverde-Rayón Km. 110+000-120+000	6,386,809	14
Obra Puente Vehicular entronque Carretero 57-Eje 128	12,946,991	29
Devolución de Viáticos	3,000	0
Obra Supervisión Ampliación Rioverde-Rayón Km. 110+000-120+000	461,080	1
Obra Mantenimiento Alumbrado Boulevard Villa de La Paz	127,776	0
Obra Puente Vado en el Acceso a Supercarretera San Luis-Río	1,867,455	4
Obra Pavimentación Vialidad Tangamanga I	3,717,333	8
Total	\$45,456,984	100

6.9.1.2.9 Fondo Nacional para Desastres Naturales (FONDEN)

Nombre de la Obra	Importe	%
Impuesto Sobre la Renta (FONDEN)	\$ 72,115	13
Seguro Social (FONDEN)	38,201	7
Pago de Deductivas	429,298	78
2% sobre Nóminas	12,471	2
Total	\$552,085	100

6.9.1.2.10 Conservación por Contrato 2009

Nombre de la Obra	Importe	%
Obra Cerritos- Villa Juárez	\$ 630,000	4
Obra Cárdenas-Ciudad Del Maíz	720,000	5
Obra Rioverde-Villa Juárez	540,000	4
Obra Entronque Carretero 57-Cerritos	810,000	5
Obra Rayón-Lagunillas	540,000	4
Obra Entronque Carretero 85-Aquismón	540,000	4
Obra Aquismón-Tambaque-San Pedro de las Anonas	540,000	4
Obra el Puente-San Antonio-Tanlajas	630,000	4
Obra Tanlajas-Tanquián	720,000	5
Obra Tanquián-San Vicente	675,000	4
Obra San Vicente-El Higo	700,000	5
Obra Estación Tamuín-Las Palmas	200,000	1
Obra Tamuín-Estación Tamuín	200,000	1
Obra Ponciano Arriaga-Aurelio Manrique	280,000	2
Obra Aurelio Manrique-Santa Martha	240,000	2
Obra Tamuín-San Vicente	300,000	2
Obra Coxcatlán-Axtla	200,000	1

Nombre de la Obra	Importe	%
Obra San Martín Chalchicuautla	280,000	2
Obra Tampacán-Tierra Blanca	300,000	2
Obra Matlapa-Tampacán	300,000	2
Obra San Martín Chalchicuautla-Providencia	525,000	3
Obra Tamazunchale-Providencia	(150,000)	(1)
Obra Tamasopo-Puente de Dios	700,000	5
Obra San Juditas-Paso Ancho-Cascaditas	1,050,000	7
Obra Rancho Nuevo-Chapulhuacanito	1,045,588	7
Obra Santiago Centro-El Frijolillo	484,226	3
Obra Tezapotla-Santiago Centro	1,619,490	11
Obra Tamán-Agua Zarca	350,697	2
Total	\$14,970,001	100

6.9.1.2.11 Fondo Nacional para Desastres Naturales (FONDEN ESTATAL)

Nombre de la Obra	Importe	%
Contrato Tamasopo-Agua Buena	\$ 689,139	31
Ajuste de Costos de Maquinaria	752,852	34
Supervisión Externa Latinoamericana	594,000	26
Honorarios Personal Fonden	200,000	9
Total	\$2,235,991	100

6.9.1.2.12 Conservación por Contrato - Fondo Estatal para la Infraestructura Social (FEISE) 2009

Nombre de la Obra	Importe	%
Obra Axtla-Coxcatlán	\$ 238,521	5
Obra Matlapa-Tampacán	327,599	6
Obra San Martín Chalchicuautla-Providencia	775,133	15
Obra San Martín Chalchicuautla-Tanquián	710,407	14
Obra Tamazunchale-Providencia	721,526	14
Obra Tierra Blanca-Tampacán	328,686	6
Obra Estación Tamuín-Las Palmas	490,038	9
Obra Tamuín-San Vicente	493,740	9
Obra Tamuín-Estación Tamuín	246,003	5
Obra Ponciano Arriaga-Aurelio Manrique	483,336	9
Obra Aurelio Manrique-Santa Martha	411,708	8
Total	\$5,226,697	100

6.9.1.2.13 Obras de Gobierno del Estado 2007 (O.D.G.E.) 2009

Nombre de la Obra	Importe	%
Obra Acceso Lateral Centro de Convención Boulevard	\$420,000	100
Total	\$420,000	100

6.9.1.2.14 Fondo regional (Fonregión)

Nombre de la Obra	Importe	%
Indirectos Entronque Carretero 49-Santa Teresa	\$ 32,485	6
Indirectos Cochinillas-Estación Justino	36,497	7
Indirectos Entronque Carretero 49-Zacatecas (pollitos-La Tapona)	134,341	27
Indirectos La Biznaga-El Sauz	68,913	14
Indirectos Cerritos-Rioverde	29,513	6
Indirectos Mala Noche-El Hospital	18,243	4
Indirectos Entronque Carretero Santo Domingo-Mala Noche	19,378	4
Indirectos Illescas-El Barril	21,260	4
Indirectos Pozos de la Matanza-La Encarnación	22,696	4
Indirectos Entronque Carretero 63 -El Cucamo	20,261	4
Indirectos Venado-Santa Rita	50,876	10
Indirectos Vanegas-El Salado	19,650	4
Indirectos Puente La Presa en Villa de Guadalupe	21,984	4
Indirectos Cañas Allende	9,146	2
Total	\$505,243	100

6.9.1.2.15 Aportaciones Centro Cultural

Nombre de la Obra	Importe	%
Obra Acceso a Espacio Escultórico del Desierto	\$2,000,000	100
Total	\$2,000,000	100

6.9.1.3 Aportaciones Municipales

Concepto	Importe
Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) 2007	\$ 3,777,050
Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) 2008	2,820,439
Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) 2009	5,006,627
Total	\$11,604,116

6.9.1.3.1 Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) 2007

Nombre de la Obra	Importe	%
Acamayas-Tepetzintla	\$ 677,050	18
Aquismón-Tamapatz	3,100,000	82
Total	\$3,777,050	100

6.9.1.3.2 Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) 2008

Nombre de la Obra	Importe	%
San Martín Chalchicuautila-Platón Sánchez	\$1,322,950	47
Obra Xilitla-La Herradura	1,497,489	53
Total	\$2,820,439	100

6.9.1.3.3 Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) 2009

Nombre de la Obra	Importe	%
Mantequilla-Corazones	\$3,915,710	78
Tamazunchale-Tezapotla	1,090,917	22
Total	\$5,006,627	100

6.9.1.4 Otros Ingresos

Concepto	Importe
Diversos	\$ 26,081,793
Aportación de Particulares	189,407
Compra Net	626,812
Supercarretera Rioverde	908,707
Recursos Propios	2,675,486
Rendimientos Bancarios	5,076,583
Venta de Maquinaria	30,000
Estímulo a Entidades Federativas	2,257,265
Total	\$(14,317,533)

6.9.1.4.1 Diversos

Nombre de la Obra	Importe	%
Diferencia en Cheques Girados	\$ 114	0
Daños en Vías de Comunicación	500	0
Permiso Cruces de Vías	260,682	(1)
Cancelación de Cheques y/o Movimientos de Ejercicios Anteriores	(26,347,841)	101
Recursos Propios	4,752	0
Total	\$(26,081,793)	100

6.9.1.4.2 Aportación de Particulares

Nombre de la Obra	Importe	%
Ingenio Plan de San Luis	\$ 10,000	5
Municipio de Venado	179,407	95
Total	\$189,407	100

6.9.1.4.3 Compra Net

Nombre de la Obra	Importe	%
Compra-Venta de Bases de Concursos	626,812	100
Total	\$626,812	100



6.9.1.4.4 Supercarretera Ríoverde

Nombre de la Obra	Importe	%
Supercarretera Ríoverde	908,707	100
Total	\$908,707	100

6.9.1.4.5 Recursos Propios

Nombre de la Obra	Importe	%
Derechos de Vía Gálvez Km. 3+640 Ciudad. Valles-San Luis	\$ 382,875	14
Profepa Multas y recargos	264,502	10
Asesoría Jurídica	1,300,000	49
Servicios Notariales	728,109	27
Total	\$2,675,486	100

6.9.1.4.6 Rendimientos Bancarios

Nombre de la Obra	Importe	%
Banorte	\$5,020,845	99
Bancomer	55,738	1
Total	\$5,076,583	100

6.9.1.4.7 Venta de Maquinaria

Nombre de la Obra	Importe	%
Venta de Maquinaria	\$30,000	100
Total	\$30,000	100

6.9.1.4.8 Estímulo a Entidades Federativas

Nombre de la Obra	Importe	%
Estímulo a Entidades Federativas	\$2,257,265	100
Total	\$2,257,265	100

La revisión consistió en:

- Se examinaron cada uno de los recibos oficiales que emite la entidad a fin de soportar sus ingresos.
- Que las partidas registradas en cada uno de los fondos, correspondieran al recibo de autorización.
- Se cotejó que todos los ingresos estuvieran registrados en contabilidad y depositados en la cuenta bancaria correspondiente.

Los resultados fueron:

- De los registros realizados en la cuenta de ingresos, subcuenta diversos, corresponde principalmente a ajustes propuestos por la auditoría externa, en las cuentas de ejercicios fiscales 2003, 2004, 2005 y 2007.
- Algunos ingresos no están debidamente soportados con el recibo oficial.
- Constantemente se modifica la contabilidad en este rubro, y esto se debe a que no se cuenta con el oficio de autorización que indique el motivo u origen de éste.
- La fecha con la que se registra en contabilidad los ingresos, es la de la ficha del depósito bancario y no la de la expedición del recibo oficial.
- La revisión a este rubro fué de \$ 369, 283,178 que representa el 89.4 % del total de los ingresos registrados en el ejercicio 2009.
- Se detectó que existen recursos detallados en el presupuesto del Estado y la Junta Estatal de Caminos la clasifica como Aportaciones Federales.
- Se observó que los ingresos no son registrados o depositados en la cuenta bancaria que le corresponde, por lo que la entidad realiza traspasos entre cuentas. El registro de estas operaciones ocasiona que el saldo que se manifiesta en los registros contables no son reales.

6.10 Egresos

6.10.1 Gastos

El importe registrado en esta cuenta fué de \$ 308,171,291, a continuación se detalla los conceptos que integran esta cuenta:

6.10.1.1 Gastos Federales

El importe de esta cuenta asciende a \$ 171,041,417, la cual se desglosa de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Programa de Prestación de Servicios	\$ 2,842,110
Fideicomiso para la Infraestructura en los Estados (FIES) 2008	7,927,338
Fideicomiso para la Infraestructura en los Estados (FIES) 2009	24,417,796
Comisión Nacional para el Desarrollo de Pueblos Indígenas (CONADEPI) 2009	20,727,428
Secretaría de Desarrollo Social Regional (SEDESORE) 2009	577,231
Fondo para el Desarrollo Productivo del Altiplano Semidesértico (FODEPAS)	82,677,208
Fondo de Apoyo a Migrantes 2009	9,004,401
Programa Regional (RAMO 23)	23,567,905
Total	\$171,041,417

6.10.1.1.1 Programa de Prestación de Servicios

Nombre de la Obra	Importe	%
Obra Matlapa- La Peñita	\$2,842,110	100
Total	\$2,842,110	100

Este registro obedece al pago de la estimación No. 8 correspondiente al ejercicio 2008.

6.10.1.1.2 Fideicomiso para la Infraestructura en los Estados (FIES) 2008

Nombre de la Obra	Importe	%
Obra Boulevard Tanquián de Escobedo-San Vicente	\$7,227,338	100
Total	\$7,227,338	100

Este recurso se recibió en el ejercicio 2009, para la ejecución de la obra, aplicándose el total recibido en 2009.

6.10.1.1.3 Fideicomiso para la Infraestructura en los Estados (FIES) 2009

Nombre de la Obra	Importe	%
Estudio y Proyecto Libramiento Tamuín	\$16,848,373	69
Derechos de Vía Libramiento Tamuín	1,886,746	8
Estudio Proyecto y Costo de Convenciones Tangamanga I	517,497	2
Estudio y Proyecto Puente Vehicular La Loma	599,913	2
Estudio y Proyecto Puente Vehicular Salk	599,587	2
Santiago Centro - El Frijolillo	3,965,680	17
Total	\$24,417,796	100

Para este programa se recibió la cantidad de \$ 36,581,852 de los cuales se ejercieron la cantidad de \$ 24,417,796.

6.10.1.1.4 Comisión Nacional para el Desarrollo de Pueblos Indígenas (CONADEPI) 2009

Nombre de la Obra	Importe	%
Obra Tamazunchale-Tezapotla	\$20,727,428	100
Total	\$20,727,428	100

6.10.1.1.5 Secretaría de Desarrollo Social Regional (SEDESORE) 2009

Nombre de la Obra	Importe	%
Obra Centro de Acopio de Artesanías	\$577,231	100
Total	\$577,231	100

6.10.1.1.6 Fondo para el Desarrollo Productivo del Altiplano Semidesértico (FODEPAS)

Nombre de la Obra	Importe	%
Obra Entronque Carretero 57-San Nicolás Tolentino	\$ 688,971	1

Nombre de la Obra	Importe	%
Obra Entronque Carretero 70-Armadillo de los Infante	685,125	1
Obras Minas de San Pedro-1o de Mayo	2,312,423	3
Obra Entronque Carretero 57- Ejido de Pozos	3,179,680	3
Obra Entronque Carretero 70-Los Gómez-Portezuelo	820,550	1
Obra Moctezuma-Villa de Arista	2,861,709	3
Obra Venado-La Trinidad	2,838,442	3
Obra Entronque Carretero-Derramaderos-Rincón de Leijas	8,083,402	9
Obra Estación Catorce-Santa María del Refugio	10,242,255	12
Obra Villa de La Paz-San Antonio de Las Trojes	324,747	1
Obra Matehuala-Tanque Colorado	701,323	1
Obra Matehuala-Sacramento	2,364,000	3
Obra Cedrai-El Blanco	1,094,935	1
Obra Entronque Carretero 57-Cerritos	1,571,048	2
Obra Biznaga-El Sauz 2a. Etapa	1,273,305	1
Obra San Luis Gonzaga-Guadalupe Victoria	2,227,345	3
Obra Entronque Carretero 80-Ojito de Agua	2,125,975	3
Obra Villa de Arriaga-La Puerta del Desierto	5,707,897	7
Obra San Salvador-San Antonio-Ojo de Agua	1,302,057	1
Obra Allende-Puerto Espino	4,978,117	6
Obra Villa de Ramos-La Dulcita	3,630,825	4
Obra Salinas-Peñón Blanco	602,326	1
Obra Acceso a Vicente Guerrero	1,352,415	2
Obra Charcas-Santo Domingo	1,065,937	1
Obra Illescas- Jesús María-El Barril	467,692	1
Obra Entronque Carretero-Villa de Zaragoza-Arroyo Hondo	1,537,302	2
Obra Entronque Carretero 57-Villa de Zaragoza-Entronque Carretero 70	1,421,165	2
Obra Villa de Reyes-Bledos	560,507	1
Obra Villa de Reyes-Jesús María	555,324	1
Obra Ramal a Calderón	1,071,689	1
Obra Entronque Carretero 57-Balneario de Lourdes	536,469	1
Obra Tierra Nueva-Hacienda Vieja	473,052	1
Obra Tierra Nueva-La Muñeca	268,122	1
Obra Cárdenas-Ciudad del Maíz	2,258,919	2
Obra Cárdenas-La Labor	556,844	1
Obra San Ciro-Palo Alto	773,902	1
Obra Tortugas-La Peñita	452,323	1
Obra Acceso a Entronque Carretero 70-Ciudad Fernández-Supercarretera	642,429	1
Obra Rioverde-Villa de Juárez	3,601,229	4
Obra Entronque Carretero 70-Ciudad Fernández	1,939,417	2
Obra Calle Real de Minas en el Municipio de Villa de la Paz	1,171,173	1
Obra Villas a Rincón de Leijas	2,354,841	3
Total	\$82,677,208	100

6.10.1.1.7 Fondo de Apoyo a Migrantes 2009

Nombre de la Obra	Importe	%
Obra Capulines-Santuario del Desierto	\$ 274,875	3
Obra San Juan del Salado	1,865,971	26
Obra Entronque Carretero 57-Peotillos	646,566	5
Obra Entronque Carretero 57-Guadalcázar	1,037,577	8
Obra La Biznaga-Entronque Carretero Charcas-La Bonita	280,436	3
Obra San José del Grito-Las Cruces	737,367	8
Obra Agua Zarca-Papagayos	1,126,017	13
Obra Santa Catarina-El Puente	904,476	10
Obra Ramal a Alaquines	344,325	4
Obra Rayón-Lagunillas	1,351,418	15
Obra Santo Domingo-La Gavia	435,373	5
Total	\$9,004,401	100

6.10.1.1.8 Programa Regional (RAMO 23)

Nombre de la Obra	Importe	%
Obra Entronque Carretero Retroceso Santiago Centro-Emiliano Zapata	\$ 2,179,986	9
Obra Jaipilla-Ahuacatitla	1,820,375	8
Obra San Martín Chalchicautla-Tepexquititla	1,761,340	7
Obra Circuito Cañero Indígena Tramo 9+035 al 12+535	2,466,633	10
Obra Circuito Cañero Indígena Tramo 5+535 al 9+035	2,408,050	10
Obra Circuito Cañero Indígena Tramo 2+035 al 5+535	2,070,847	9
Obra Circuito Cañero Indígena Tramo 0+000 al 2+035	1,431,304	6
Obra Eje Carretero Tanlaajás-San Antonio	1,503,469	6
Obra Eje Carretero Agua Hedionda (Entronque Carretero Nacional 85) Tanlaajás	2,259,046	10
Obra Eje Carretero San Antonio-El Puente (Entronque carretero el Xolol-Tampamolón)	1,475,947	7
Obra Anillo Periférico	4,190,908	18
Total	\$23,567,905	100

6.10.1.2 Gastos Estatales**6.10.1.2.1 Gasto Corriente**

En este rubro se concentran las erogaciones por los capítulos de Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales; los cuales al cierre del ejercicio, importan la cantidad de \$52,793,843 como a continuación se muestran:

6.10.1.2.1.1 Capítulo 1000 Servicios Personales

Las erogaciones por este capítulo son cubiertas con el presupuesto de gasto corriente asignado a esta dependencia; se cuenta con 143 empleados adscritos a la Junta Estatal de Caminos que se integra de: 1 Director General, 2 Directores de Área, 8 Subdirectores, 16 Jefes de Departamento, 1 Contralor Interno, 2 Supervisores y 113 Trabajadores.

El presupuesto ejercido en este capítulo fué de \$ 50,956,661 según cifras registradas en la contabilidad de la entidad al 31 de diciembre de 2009.

Concepto	Importe
Sueldo Base	\$21,746,412
Complemento de Sueldo	1,186,687
Honorarios por Servicios Personales	389,971
Prima Quinquenal por Años de Servicio Efectivo	343,957
Compensaciones	452,376
Acreditación al Personal por Años de Servicio	16,962
Prima Vacacional	1,146,032
Prima Dominical	11,442
Gratificación de Fin de Año	4,252,634
Cuotas al IMSS	875,617
Cuotas para la Vivienda	1,082,545
Cuotas para el Sistema de Ahorro del Personal	430,119
Cuotas para el Fondo de Ahorro del Personal	1,298,284
Pago de Marcha	55,112
Fondo de Ahorro	1,175,621
Impuesto Sobre Nómina	849,280
Otras Contribuciones	1,660,708
Estímulos por Puntualidad	551,136
Estímulo por Antigüedad Burócrata	119,641
Bono Navideño	658,822
Bono Administrativo	534,042
Bono de Equilibrio	1,181,393
Bono por Capacitación	306,723
Apoyo a la Educación	399,458
Bono Ajuste Calendario	291,658
Bono 5%	528,076
Bono Mensual Burócrata	1,025,335
Bono Fortalecimiento Económico	6,254
Ayuda para Transporte	1,068,188
Previsión Social	1,021,958
Despensa	1,053,558
Apoyo a la Economía Familiar	1,025,858
Vida Cara	1,105,442
Apoyo a Servicios	1,021,958
Apoyo a la Formación Profesional Permanente	23,000
Beca de Estudios Burócratas	137,000
Apoyo Becas p/ Discapacitados	6,000
Apoyo Anual para Artículos Escolares	32,500
Bono de Fortalecimiento Económico	394,422
Bono Mensual	935,534

Concepto	Importe
Compensaciones Mensuales	352,792
Bono Anual por Desempeño	202,154
Total	\$50,956,661

En la revisión de este capítulo se observó lo siguiente:

- Existen designaciones de puestos por el Director General de la Junta Estatal de Caminos, sin que sean sometidas a la consideración del Consejo de Administración, incumpliendo con el artículo 9 fracción VI del Decreto de Creación de la Junta Estatal de Caminos.
- Se observó que no se dió cumplimiento a lo establecido en el Título V Capítulo Único artículos 46, 47, 48, 49, y 50 de la Ley de los Trabajadores al Servicio de las Instituciones Públicas del Estado de San Luis Potosí, en cuanto a la aplicación por promoción de puestos.
- No se tuvo a la vista reglamento escalafón a fin de dar cumplimiento con lo establecido en el Título V Capítulo Único, artículo 48, ya que en este ejercicio se realizaron 20 promociones de personal adscrito a la Junta Estatal de Caminos.
- De los recibos de nómina que se expiden al personal, se observó que estos no incluyen los siguientes datos: rango y nivel correspondiente al tabulador, puesto y área asignada.
- Los contratos que se celebran por concepto de honorarios asimilables a salarios, no incluyen los siguientes aspectos: actividad a realizar y área de asignación.
- Situaciones ya observadas en el ejercicio 2008, sin que la entidad haya tomado las medidas pertinentes a fin de corregir esta situación.

6.10.1.2.1.2 Capítulo 2000 Materiales y Suministros

Las erogaciones de este capítulo son cubiertas con el presupuesto de gasto corriente asignado a esta entidad y a continuación se detallan las cuentas que conforman este rubro:

Concepto	Importe
Alimentación en Oficinas o Lugares de Trabajo	\$137,576
Combustibles	7,031
Material eléctrico	6,015
Materiales de limpieza	66,674
Materiales de oficina	32,898
Materiales y útiles de impresión	26,972
Materiales de construcción	3,516
Materiales y útiles de impresión equipo de cómputo	900
Refacciones, accesorios y herramientas menores	7,897
Varios	4,670
Total	\$294,149

6.10.1.2.1.3 Capítulo 3000 Servicios Generales

Las erogaciones de este capítulo son cubiertas con el presupuesto de gasto corriente asignado a esta entidad y a continuación se detallan las cuentas que conforman este rubro:

Concepto	Importe
Servicio telefónico	\$ 268,423
Telefonía celular	159,871
Servicio de energía eléctrica	283,161
Servicio de agua potable	33,061
Servicio postal	1,751
Arrendamiento de edificios y locales	200,707
Asesoría y capacitación	2,785
Descuentos y otros servicios financieros	101
Seguros daños	8,658
Impuestos, derechos y otras contribuciones	63,022
Fletes y maniobras	81,045
Mantenimiento y conservación de mobiliario y equipo	6,285
Mantenimiento y conservación de equipo de cómputo	2,968
Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	53,410
Mantenimiento y conservación de inmuebles	14,756
Servicio de lavandería limpieza e higiene	170,985
Otros gastos de difusión e información	26,206
Viáticos	92,225
Gastos de representación	71,793
Otros servicios	1,820
Total	\$1,543,033

6.10.1.2.2 Conservación por Gasto

El Importe registrado en esta cuenta al 31 de diciembre de 2009 es de \$ 5,179 y se aplicó al pago de los conceptos de viáticos.

Nombre de la Obra	Importe	%
Conservación por Gasto	\$5,179	100
Total	\$5,179	100

6.10.1.2.3 Conservación por Administración 2009

El importe registrado en esta cuenta al 31 de diciembre de 2009 es de \$6,957,870 y se integra de las siguientes obras:

Nombre de la Obra	Importe	%
Charcas-Santo Domingo	\$ 478,275	7
Vanegas-Wadley	283,968	4
Matehuala-Tanque Colorado	465,276	7
Entronque Carretero 57-Villa de Arista-Moctezuma	306,660	4
Entronque Carretero 80-El Mezquital	294,663	4
Entronque Carretero 80-San Francisco	278,482	4
Salinas-Peñón Blanco	324,889	5

Nombre de la Obra	Importe	%
Anillo Periférico	1,024,267	15
Entronque Carretero 57-Zaragoza-Entronque carretero 70	495,625	7
Entronque Carretero 57-San Nicolás Tolentino	253,694	4
Entronque Carretero 70-Portezuelo	244,586	4
Entronque Carretero 70-Ciudad Fernández	170,479	2
Cerritos-Entronque Carretero Supercarretera	161,175	2
Entronque Carretero 70-Santa Rita	94,152	1
Cárdenas-La Labor	203,245	3
Xolol-Tancanhuitz	501,566	7
Rascón-Estación 500	414,329	6
Providencia-Huexco-La Ceiba	373,452	5
Providencia-Rancho Nuevo	146,615	2
Escalanar-Zacayo	189,447	3
Axtla-Chalco	218,754	3
Boulevard San Luis	34,271	1
Total	\$6,957,870	100

6.10.1.2.4 Obras de Gobierno del Estado (O.D.G.E.) 2007

El importe registrado en esta cuenta al 31 de diciembre de 2009 es de \$ 1,007,098, este importe en su totalidad fué aplicado para el pago de obra de derechos de vía Rioverde-Valles (Rayón-La Pitaya)

6.10.1.2.5 Fondo Estatal para la Infraestructura Social del Estado (FEISE) 2008

El importe registrado en esta cuenta es de \$ 3,699,294 y se integra con las siguientes obras:

Nombre de la Obra	Importe	%
Obra Puente Santa Rosa 2da. etapa	\$2,454,753	66
Obra Puente El Detalle	1,244,541	34
Total	\$3,699,294	100

6.10.1.2.6 Fondo Estatal para la Infraestructura Social del Estado (FEISE) 2009

El importe registrado en esta cuenta es de \$ 3,214,936 y se integra con las siguientes obras:

Nombre de la Obra	Importe	%
Obra Villa de La Paz-La Boca	\$2,999,035	93
Obra Pavimentación de la Calle Orión en la Colonia del Sol	215,901	7
Total	\$3,214,936	100

6.10.1.2.7 Monetización

Nombre de la Obra	Importe	%
Obra Extraordinaria de la Rama de Desincorporación del Distribuidor Benito Juárez	\$15,149,436	100
Total	\$15,149,436	100

6.10.1.2.8 Conservación por Contrato 2008

El importe registrado en esta cuenta es de \$2,100,609 y se integra con las siguientes obras:

Nombre de la Obra	Importe	%
Obra Matehuala-Doctor Arroyo	\$ (1)	0
Obra Charcas-Santo Domingo	454,125	22
Obra San José del Grito- Las Cruces	65,290	3
Obra IPSL-El Naranjo	285,243	13
Obra Santa Matilde-San Juan del Salado	(596)	0
Obra Illescas-Límites de los Estados San Luis Potosí-Zacatecas	129,324	6
Obra Illescas-Jesús María	139,282	7
Obra Gámez-Illescas	12,022	1
Obra San Martín-Tierra Blanca	150,685	7
Obra Tierra Blanca - Tampacán	351,700	17
Obra Tamazunchale-Mecatlán	160,732	7
Obra Tampacán - Xochicuautla	186,626	9
Indirectos Entronque Carretero 85-Aquismón	1,080	0
Obra Ciudad Santos-Huehuetlán	95,014	5
Obra Tanlajás-Tanquián	177,165	8
Obra Entronque Carretero 70-Ciudad Fernández	(57,856)	(3)
Obra Cárdenas-Ciudad del Maíz	(204)	0
Obra Rayón-Lagunillas	(156,851)	(7)
Obra Rioverde-Villa Juárez	(71,265)	(3)
Obra Entronque Carretero 63-Bocas El Mezquite	49,501	2
Obra Entronque Carretero 57-Villa de Arista-Moctezuma	68,740	3
Obra Anillo Periférico-Peñasco-Bocas	60,853	3
Total	\$2,100,609	100

6.10.1.2.9 Obras de Gobierno del Estado (O.D.G.E.) 2008

El importe registrado en esta cuenta es de \$ 19,957,830 y se integra con las siguientes obras:

Nombre de la Obra	Importe	%
Obra Puente Ciudad Satélite	\$12,074,381	60
Obra Puente Vado en el Acceso a Supercarretera San Luis-Rioverde	1,864,373	9
Obra Pavimentación Vialidad Tangamanga I	3,717,318	19
Indirectos Estación 14 Santa María del Refugio	130,053	1
Obra Asesoría Financiera y Legal de Libramiento Tamuín	1,245,953	6
Obra Revisión de Proyecto Libramiento Tamuín	925,752	5
Total	\$19,957,830	100

6.10.1.2.10 Fondo Nacional para Desastres Naturales (FONDEN)

El importe registrado en esta cuenta es de \$ 556,342 y se integra con las siguientes obras:

Nombre de la Obra	Importe	%
Impuesto Sobre la Renta (FONDEN)	\$78,347	14
Seguro Social (FONDEN)	36,038	6
Pago de Deductivas	429,298	77
2% sobre Nóminas	12,659	3
Total	\$556,342	100

De la revisión se observó que este importe corresponde a intereses generados por el FONDEN Federal.

6.10.1.2.11 Conservación por Contrato 2009

El importe registrado en esta cuenta es de \$ 8,571,330 y se integra con las siguientes obras:

Nombre de la Obra	Importe	%
Obra Cerritos- Villa Juárez	\$586,565	7
Obra Cárdenas-Ciudad Del Maíz	650,874	8
Obra Rioverde-Villa Juárez	604,594	7
Obra Entronque Carretero 57-Cerritos	877,421	10
Obra Rayón-Lagunillas	601,026	7
Obra Entronque Carretero 85-Aquismón	322,052	4
Obra Aquismón-Tambaque- San Pedro de las Anonas	314,310	4
Obra el Puente-San Antonio-Tanlajás	245,410	3
Obra Tanlajás-Tanquián	239,610	3
Obra Tanquián-San Vicente	248,438	3
Obra San Vicente- El Higo	679,434	8
Obra Coxcatlán-Axtla	1,554	0
Obra Tampacán-Tierra Blanca	460,160	5
Obra Matlapa-Tampacán	460,088	5
Obra San Martín Chalchicuatla-Providencia	14,705	0
Obra Tamazunchale-Providencia	26,438	0
Obra Tamasopo-Puente de Dios	298,714	3
Obra San Juditas-Paso Ancho-Cascaditas	481,318	6
Obra Rancho Nuevo-Chapulhuacanito	439,323	5
Obra Santiago Centro-El Frijolillo	184,000	2
Obra Tezapotla-Santiago Centro	734,276	9
Obra Tamán-Agua Zarca	101,020	1
Total	\$8,571,330	100

6.10.1.2.12 Fondo Nacional para Desastres Naturales (FONDEN ESTATAL)

El importe registrado en esta cuenta es de \$ 2,272,795 y se integra con las siguientes obras:

Nombre de la Obra	Importe	%
Contrato Tamasopo-Agua Buena	\$ 689,138	30
Ajuste de Costos de Maquinaria	750,269	33
Supervisión Externa Latinoamericana	593,508	26
Honorarios Personal Fonden	239,880	11
Total	\$2,272,795	231

6.10.1.2.13 Conservación por Contrato - Fondo Estatal para la Infraestructura Social (FEISE) 2009

El importe registrado en esta cuenta es de \$ 4,679,062 y se integra con las siguientes obras:

Nombre de la Obra	Importe	%
Obra Axtla-Coxcatlán	\$ 143,113	3
Obra Matlapa-Tampacán	196,559	4
Obra San Martín Chalchicautla-Providencia	760,428	16
Obra San Martín Chalchicautla-Tanquián	584,685	13
Obra Tamazunchale-Providencia	708,820	15
Obra Tierra Blanca-Tampacán	197,211	4
Obra Estación Tamuín-Las Palmas	481,653	10
Obra Tamuín-San Vicente	485,102	11
Obra Tamuín-Estación Tamuín	241,752	5
Obra Ponciano Arriaga-Aurelio Manrique	475,073	10
Obra Aurelio Manrique-Santa Martha	404,666	9
Total	\$4,679,062	100

6.10.1.2.14 Obra de Gobierno del Estado. (O.D.G.E.) 2009

El importe registrado en esta cuenta es de \$ 420,000 y se integra de la siguiente obra:

Nombre de la Obra	Importe	%
Obra Acceso Lateral Centro de Convención Boulevard	\$420,000	100
Total	\$420,000	100

6.10.1.2.15 Fonregión

El importe registrado en esta cuenta es de \$ 503,968 y se integra de la siguiente obra:

Nombre de la Obra	Importe	%
Indirectos Entronque Carretero 49-Santa Teresa	\$ 31,963	6
Indirectos Cochinillas-Estación Justino	36,703	7
Indirectos Entronque Carretero 49-Zacatecas (Pollitos-La Taponá)	133,753	26
Indirectos La Biznaga-El Sauz	69,387	14
Indirectos Cerritos-Rioverde	29,029	6
Indirectos Mala Noche-El Hospital	18,904	4
Indirectos Entronque Carretero Santo Domingo-Mala Noche	18,560	4
Indirectos Illescas-El Barril	21,129	4
Indirectos Pozos de la Matanza-La Encarnación	23,684	5

Nombre de la Obra	Importe	%
Indirectos Entronque Carretero 63-El Cúcamo	20,236	4
Indirectos Venado-Santa Rita	50,534	10
Indirectos Vanegas-El Salado	19,550	4
Indirectos Puente La Presa en Villa de Guadalupe	21,895	4
Indirectos Cañas Allende	8,641	2
Total	\$503,968	100

6.10.1.2.16 Aportaciones Centro Cultural

El importe registrado en esta cuenta es de \$ 1,966,089 y se integra de la siguiente obra:

Nombre de la Obra	Importe	%
Obra Acceso a Espacio Escultórico del Desierto	\$1,966,089	100
Total	\$1,966,089	100

6.10.1.3 Gastos Municipales

6.10.1.3.1 Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) 2008

Nombre de la Obra	Importe	%
Entronque carretero Bocas-El Refugio	\$109,862	100
Total	\$109,862	100

6.10.1.3.2 Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) 2009

Nombre de la Obra	Importe	%
Mantequilla-Corazones	\$1,795,661	100
Total	\$1,795,661	100

De la revisión se observó que la Junta Estatal de Caminos, realizó un convenio para la ejecución de esta obra, con los municipios de San Luis Potosí y Villa Hidalgo; en este contrato se estipula que la Junta Estatal de Caminos, aportará la maquinaria necesaria para la ejecución de la obra.

6.10.1.4 Otros Gastos

6.10.1.4.1 Diversos

Nombre de la Obra	Importe	%
Diferencia en Cheques Girados	\$ 177	0
Cancelación de Cheques y/o Movimientos de Ejercicios Anteriores	1,509,586	30
Recursos Propios	4	0
Cuentas Incobrables	6,000	0
Recargos	901	0
Gastos Festejos al Personal	84,315	2
Gastos Ejercicios Anteriores	3,068,988	60

Nombre de la Obra	Importe	%
Depuración y Cancelación de Saldos Adeudados Anteriores	394,545	8
Cabalgata Huasteca	20,625	0
Total	\$5,085,141	100

6.10.1.4.2 Comisiones Bancarias

Nombre de la Obra	Importe	%
Bancomer	\$ (519)	(1)
Banorte	81,926	100
HSBC	743	1
Total	\$82,150	100

6.10.1.4.3 Gastos Compra Net

Nombre de la Obra	Importe	%
Compra-Venta de Bases de Concursos	\$131,808	100
Total	\$131,808	100

6.10.1.4.4 Gastos Propios JEC

Nombre de la Obra	Importe	%
Gastos Propios JEC	\$6,099,067	100
Total	\$6,099,067	100

En la cuenta de gastos propios de la Junta Estatal de Caminos, se pagaron: compensaciones, tiempo extra, gratificaciones al personal, papelería, adquisiciones de mobiliario y equipo, honorarios por servicios profesionales, maestrías a personal contratado bajo el régimen de Honorarios Asimilables a Sueldos y Salarios, consumos y fletes.

Estas erogaciones fueron cubiertas con ingresos recaudados por la venta de bases de licitación, intereses generados en la cuentas de inversión de las aportaciones federales, que recibe la entidad, así como de traspasos de los recursos etiquetados para la ejecución de obras y acciones.

6.11 Inversión Pública

6.11.1 Inversión Pública (Federal, Estatal, Municipal)

La totalidad ejercida de este renglón asciende a \$ 300,734,388, detallándose a continuación la muestra seleccionada para la revisión de la Inversión Pública, aplicada durante el ejercicio 2009:

Descripción de la Obra	Importe
Trabajo técnico y legal en terrenos ejidales, uso común y pequeñas propiedades como liberación del derecho de vía, para el Libramiento Ciudad Valles con origen en la Pitahaya, y una longitud de 39.40 km.	\$ 1,096,092
Manifestación de impacto ambiental, estudio técnico justificativo para cambio de uso de suelo, del libramiento Ciudad Valles-Tamuín, en el entronque La Pitahaya-entronque La Fortaleza.	6,715,778

Descripción de la Obra	Importe
Estudios para la construcción del Libramiento de Ciudad Valles entre los kilómetros 69+506.28 y 107+736.8.	7,865,784
Proyecto constructivo de 3 entronques a desnivel incluyendo sus correspondientes estructuras, estudio topo hidráulico, estudio de mecánica de suelos y proyecto constructivo de dos puentes para libramiento Ciudad Valles-Tamuín en el tramo del entronque la Pitahaya-entronque La Fortaleza	2,964,654
Servicio de liberación de derecho de vía en entronques tramo carretero: libramiento La Fortaleza-Tamuín.	118,610
Revisión de proyecto ejecutivo, estimación de costos de proyecto, elaboración de estudio de demanda y título de concesión, asesoría en el proyecto de licitación y evaluación de ofertas y fallo del proyecto libramiento Valles	2,081,847
Asesoría financiera y legal para la elaboración de las bases de licitación, el título de concesión del proyecto Libramiento Tamuín	1,464,898
Elaboración del proyecto ejecutivo para el puente vehicular: centro de convenciones, parque Tangamanga I, ubicado en el anillo periférico Boulevard Antonio Rocha Cordero en San Luis Potosí, S.L.P.	517,497
Elaboración del proyecto ejecutivo para el puente vehicular: La Loma, ubicado sobre el anillo periférico y Rinconada de los Andes, ubicado en el municipio de San Luis Potosí, S.L.P.	599,913
Elaboración del proyecto ejecutivo para el puente vehicular Salk ubicado en el km.12+300 sobre el anillo periférico ubicado en el municipio de San Luis Potosí, S.L.P.	599,587
Trabajos de reconstrucción en el camino: Santiago Centro- El Frijolillo tramo: del km.3+100 al km. 5+400, ubicado en el municipio de Tamazunchale	4,197,712
Trabajo de construcción acceso a lateral del centro de convenciones boulevard Antonio Rocha Cordero en el municipio de San Luis Potosí, S.L.P.	420,000
Trabajos de construcción del camino: Estación Catorce-Santa María del Refugio, del km.0+000 al km. 28+460; subtramo a construir tanque de dolores a Santa María del Refugio del km.28+460, en el municipio de Catorce, en el Estado de San Luis Potosí	22,430,356
Pavimentación de caminos en zona centro, (paquete 1): San Luis Gonzaga- Guadalupe Victoria 2.06 kms; entronque carretero 80-Ojito de Agua 2.4 kms; Villa de Arriaga-La Puerta del Refugio 7.5 kms. en el municipio de Villa de Arriaga	9,859,732
Pavimentación y reconstrucción en tramos aislados de los caminos de la zona altiplano (paquete 2); entronque carretero. Derramaderos-Rincón de Leijas 2 kms.; Moctezuma-Villa de Arista 6.00 km; Venado a la Trinidad 5.00 kms. que comprenden los Municipios de Villa de Arista, Moctezuma y Venado	7,772,060
Pavimentación y reconstrucción en tramos aislados en la zona altiplano (paquete 3): Villa de Ramos-la Dulcita 2.8 km; acceso a Vicente Guerrero 1.0 km; Salinas-Peñón Blanco 4.0 km; Charcas-Santo Domingo 6.0 km; Illescas-Jesús María-El Barril 4.0 km; que comprende los Municipios de Villa de Ramos, Salinas y Santo Domingo	7,140,150
Pavimentación de caminos en zona centro, (paquete 4): Allende-Puerto Espino 5.0 km; San Salvador-San Antonio-Ojo de Agua 2.1 km; que comprende los Municipios de Ahuáulco y Mexquitic de Carmona	6,387,722
Construcción y reconstrucción en tramos aislados en caminos de las zonas altiplano y media (paquete 5): Matehuala-Tanque Colorado 4.5 km; Matehuala-Sacramento 3.6 km; Villa de la Paz-San Antonio de la Trojes 2.0 km; Cedral- El Blanco 2.0 km; Entronque Carretero 57 -Cerritos 3.5 km; la Biznaga- El Sauz 2da Etapa 1.15 kms.	7,276,099
Reconstrucción en tramos aislados de los caminos de la zona media paquete 6; Cárdenas - Ciudad del Maíz; Cárdenas - La Labor; San Ciro - Palo Alto; Tortugas - La Peñita a nivel revestimiento; acceso a Carretera número 70 Ciudad Fernández - Supercarretera; Rioverde - Villa Juárez; Entronque Carretero 70 - Ciudad Fernández en los Municipios de Cárdenas, San Ciro, Rioverde y Ciudad Fernández, S.L.P.	10,151,248
Pavimentación y reconstrucción en tramos aislados en la zona centro (paquete 7), entronque carretero 57-Villa de Zaragoza-Arroyo Hondo 2.0 km; entronque carretero 57-Villa de Zaragoza entronque carretero 70 6.0 km; Villa de Reyes-Bledos 5.0 km; Villa de Reyes-Jesús María 5.0 km; Ramal-Calderón 2.5 km; entronque Carretero- 57-Balneario de Lourdes 5.0 km; Tierra Nueva-Hacienda Vieja 4.0 km; Tierra Nueva - la Muñeca 5.0 km. que comprende los municipios de Villa de Zaragoza, Villa de Reyes, Santa María del Río y Tierra Nueva	6,411,328

Descripción de la Obra	Importe
Pavimentación y reconstrucción en tramos aislados de los caminos de la zona centro (paquete 8); minas de San Pedro- 1 de Mayo 2.0 km; Entronque Carretero.57- Ejido Pozos, 1.11 km.; entronque carretero.70- los Gómez- Portezuelos, 6.0 km; entronque carretero.57- San Nicolás Tolentino,5.0 km; entronque carretero-70-Armadillo de los Infante, 5.0 km; que comprende los municipios de Soledad de Graciano Sánchez, San Luis Potosí, San Nicolás Tolentino y Armadillo de los Infante	7,761,133
Trabajos de conservación de las calles en la colonia Real de Minas en el municipio de Villa de la Paz, S.L.P.	1,171,181
Reconstrucción en tramos aislados en la zona centro y altiplano, paquete 1, en los caminos: San José del Grillo - Las Cruces, 3.0 km.; San Juan del Salado - Gámez, 2.0 km.; Entronque Carretero. 57 - Peotillos, 4.0 km.; Capulines - Santuario del Desierto, 2.5 km.; entronque Carretero Charcas/la Bonita - La Bizagra Km.; que comprende los municipios de Moctezuma, Santo Domingo, Villa Hidalgo, Guadalucazar, Mexquitic de Carmona y Villa de Guadalupe, S.L.P.	4,570,513
Reconstrucción en tramos aislados en la zona media, paquete 2, Agua Zarca - Papagayos 6.0 km.; Santa Catarina - el Puente 6.0 km.; Santa Catarina - El Puente 6.0 km.; Ramal a Alaquines 2.0 kms.; Rayón - Lagunillas 6.0 km.; Santo Domingo - la Gavia 2.5 km., en los municipios de Ciudad del Maíz, Santa Catarina, Alaquines, Lagunillas y Villa Juárez, S.L.P.	4,079,060
Modernización y pavimentación del camino: entronque carretero, Retroceso/Santiago Centro - Emiliano Zapata, tramo: del km. 2+115, en el municipio de Tamazunchale, S.L.P.	7,266,619
Modernización y pavimentación del circuito cañero indígena, tramo: km. igualdad 1+465 = 0+000 al km. igualdad 3+500 = 2+035 (Libramiento Ciudad Valles), en el Estado de San Luis Potosí, S.L.P.	4,771,013
Rehabilitación del eje carretero: Agua Hedionda (entronque carretero nacional 85) - Tanlajás, en el municipio de Tanlajás, S.L.P.	7,530,152
Rehabilitación del eje carretero: Tanlajás - San Antonio, en los municipios de Tanlajás y San Antonio, S.L.P.	5,011,564
Rehabilitación del eje carretero: San Antonio - El Puente (entronque carretero Xocol - Tamuín), en el municipio de San Antonio, S.L.P.	4,919,822
Rehabilitación del eje carretero: modernización y pavimentación del camino: Jalpilla - Ahuacatitla, tramos aislados: del km. 0+000 al 3+500, en el municipio de Axtla de Terrazas, S.L.P.	6,067,916
Modernización y pavimentación del camino: San Martín Chalchicuautla-Tempexquititla, en el municipio de San Martín Chalchicuautla, S.L.P.	5,871,135
Modernización y pavimentación del circuito cañero indígena, tramo: km. igualdad 10+500 = 9+035 al km. igualdad 14+000 = 12+535 en el municipio de Ciudad Valles, en el Estado de San Luis Potosí, S.L.P.	8,222,110
Modernización y pavimentación del circuito cañero indígena, tramo: km. igualdad 7+000 = 5+535 al km. igualdad 10+500 = 9+035 en el municipio de Ciudad Valles, en el Estado de San Luis Potosí, S.L.P.	8,026,833
Modernización y pavimentación del circuito cañero indígena, tramo: km. igualdad 3+500 = 2+035 al km. igualdad 7+000 = 5+535 en el municipio de Ciudad Valles, en el Estado de San Luis Potosí, S.L.P.	6,902,823
Rehabilitación del anillo periférico tramo: abastos, carriles centrales del km. 14+600 al km.16+700 y tramo: planta de zinc del km.35+800 al 38+800 en San Luis Potosí, S.L.P.	17,881,806
Trabajos de conservación rutinaria anual en 207.0 km (Cerritos-Villa Juárez en 3.0 Km. Tramo; Cárdenas-Ciudad del Maíz en 5.0kms. tramo; Lagunillas-Rayón en 3.0 km; Rioverde-Villa Juárez en 3.0 km. y entronque carretero. 57-Cerritos, en 4.0 Km. en tramo aislado) equivalentes en la zona media de carreteras estatales troncales en el Estado de San Luis Potosí	3,296,635
Trabajos de conservación rutinaria anual de 92 km (entronque carretero 85- Aquismón 4.0 km meta: 4.0 en tramo aislado.; Aquismón- Tambaque de las Anonas 17.0 km. meta: 7.0 km en tramos aislados.; El Puente- San Antonio 14.0 km. Meta: 3.5 km en tramos aislados: Tanlajás-Tanquián, 30.0 km. meta: 3.0 km en tramos aislados; Tanquián- San Vicente, 12.0 km. meta: 5.0 km en tramos aislados.; San Vicente- El Higo 15.0 km meta; 3.0 km en tramos aislados; equivalentes en la zona huasteca centro de carreteras estatales troncales en los municipios de Aquismón, San Antonio, San Vicente, Tanlajás, y Tanquián de Escobedo en el Estado de San Luis Potosí, S.L.P.	3,148,367

Descripción de la Obra	Importe
Trabajos de conservación rutinaria anual de 75.0 km (Tamuín- Estación Las Palmas 7.0 km., meta 4.0 km. tramos aislado.; Tamuín- San Vicente 37.0 km., meta 6.0 km en tramos aislados; Tamuín – Estación Tamuín 10.0 km., meta 7.0 km. en tramos aislados; Ponciano Arriaga-Aurelio Manrique 11.0 km. meta 3.0 km. en tramos aislados.; Aurelio Manrique-Santa Martha 10.0 km. Meta 3.0 km. en tramos aislados.)	2,707,787
Trabajos de reconstrucción de 3.6 km (San Juditas-Paso Ancho-Cascaditas, 2.0 km, meta de 2.0 km; Tamasopo- Puente de Dios, 1.6 km meta: 1.6 km), de la zona huasteca centro de carreteras estatales troncales, en el municipio de Tamasopo	2,461,453
Construcción y reconstrucción Villa de la Paz- La Boca (construcción del km. 3+500 al km. 4+500, reconstrucción del km. 0+000 al km. 3+500)	2,999,127
Supervisión de obras de rehabilitación y reconstrucción de caminos de la zona huasteca, que comprende los municipios de Aquismón, Tampamolón Corona, Tanlajás, Tanquián de Escobedo, Ciudad Valles, Axtla de Terrazas, Matlapa, Tampacán, Ébano, Tamuín, San Vicente Tancuayalab, Coxcatlán, Huehuetlán, Tancanhuitz, el Naranjo y Tamasopo del Estado de San Luis Potosí	593,508
Trabajos de rehabilitación y construcción de boulevard Tanquián – San Vicente en la Cabecera Municipal de Tanquián de Escobedo, S.L.P.	7,227,472
Construcción de camino Mantequilla Corazones en el municipio de Villa de Hidalgo	1,795,661
Espacio Escultórico del Desierto	1,966,089
Total	\$232,320,846

7. INFORMES DE CONTRALORÍA INTERNA

La Unidad de Contraloría Interna, encargada en primera instancia de vigilar el cumplimiento de las obligaciones legales y normativas, que regulan el funcionamiento y ejercicio de los recursos a cargo de la Junta Estatal de Caminos, presentó informe de su trabajo de fiscalización y del seguimiento que le dió a las observaciones que en su caso, formuló por el período de enero a junio de 2009.

Del ejercicio 2009, se realizaron 11 observaciones por un monto de \$ 41,785, que están pendientes de desahogar.

No se entregó Dictamen de la Auditoría practicada a la Junta Estatal de Caminos por el despacho externo Freyssinier Morín, S.C. correspondiente al segundo semestre de 2008 y primer semestre de 2009.

8. RECOMENDACIONES

Derivado del resultado obtenido de los trabajos de auditoría que se llevaron a cabo en la Junta Estatal de Caminos (JEC), correspondientes al ejercicio fiscal 2009, se formulan las siguientes recomendaciones:

- La Junta Estatal de Caminos dará cumplimiento a lo establecido en su Decreto de Creación y Reglamento Interno, conformando el Consejo de Administración, quién sería la máxima autoridad dentro de esta entidad.
- Los Presupuestos de Ingresos y Egresos, se deben formular, aprobar y ejecutar tomando en consideración las disposiciones contenidas en los artículos 10, 11 y demás relativos, de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de San Luis Potosí, artículo 9 y 12 del Decreto de Creación y el artículo 13 de su Reglamento.

- La dependencia deberá dar cumplimiento a lo establecido en el artículo 5, del Decreto de Creación de fecha 04 de abril de 1991, donde se indica que la Junta Estatal de Caminos de San Luis Potosí, contará con dos órganos: El Consejo de Administración y la Dirección General.
- Elaborar el anteproyecto del Reglamento Interior y expedir los Manuales Administrativos con la previa autorización del Consejo.
- Se deberá someter a consideración del Consejo de Administración cada una de las funciones realizadas por empleados y funcionarios de la entidad.
- Mensualmente se deberá conciliar el presupuesto autorizado para la dependencia, a fin de que los mismos conceptos que se manejan en el presupuesto sean los que se consideren en contabilidad.
- La entidad deberá dar cumplimiento a lo establecido en el Artículo 7 del Decreto de Creación de la Junta Estatal de Caminos; en el que se indica que el Consejo de Administración celebrará por lo menos, cuatro sesiones ordinarias al año y las extraordinarias que se requieran.
- Que la información que genere cada una de las Direcciones, Unidades y Áreas que conforman la Junta Estatal de Caminos, sea verificada y conciliada antes de ser registrada en contabilidad, y que ésta forme parte de las cifras manifestadas en los estados financieros.
- Promover el estricto cumplimiento de los Manuales de Organización y Procedimientos establecidos, a efecto de que su aplicación conlleve a la eficiencia operativa y administrativa de la dependencia.
- Registrar cada uno de los movimientos que se generen en las cuentas bancarias y en contabilidad, a fin de dar cumplimiento con lo establecido en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental en cuanto a Registro Contable y Consistencia.
- Los comprobantes de gastos deberán reunir invariablemente, los requisitos previstos en los Artículos 29 y 29 A del Código Fiscal de la Federación y demás relativos.
- Que en las pólizas de egresos se anexen los comprobantes correspondientes y la documentación interna que permita identificar el motivo y destino del gasto.
- Todas las adquisiciones que se realicen, se contabilizarán en la cuenta de Activo Fijo ya que solo se registran en la cuenta de gastos, lo que ocasiona que no exista evidencia en el patrimonio.
- Analizar la disponibilidad de recursos en las cuentas bancarias, ya que se detectan saldos negativos en algunas cuentas, lo anterior a efecto de evitar la devolución de cheques, que pudieran generar un perjuicio al erario público.
- Cada uno de los conceptos registrados en contabilidad, se tendrán que apegar a lo establecido en el Clasificador por Objeto del Gasto, de la Ley de Presupuesto de Egresos vigente.
- Identificar plenamente cada uno de los conceptos a registrar, antes de que se afecte la contabilidad, para así evitar ajustes innecesarios que modifiquen severamente las cifras de las operaciones de la entidad.

- Respetar y aplicar los lineamientos para la aplicación de los recursos autorizados para la entidad.
- Para la adjudicación de obra se apegarán a lo establecido en la normatividad aplicable.
- Que los ingresos que recaude la entidad, tanto en efectivo como en especie sean informados a la Secretaría de Finanzas, a fin de dar cumplimiento al artículo 6 de la Ley de Presupuesto Contabilidad y Gasto Público.
- Implementar procedimientos de control, a fin de que las existencias que maneja el almacén se encuentren registradas en contabilidad.
- Incluir todos los requisitos necesarios a fin de identificar a cada uno de los Empleados y Funcionarios de la Junta Estatal de Caminos.
- Se recomienda depurar los saldos que tengan más de un año de antigüedad, implementando políticas que permitan su recuperación.
- Apegarse a los lineamientos y normatividad vigente para la ejecución de obra tanto Estatal y Federal.
- Evitar el registro de gastos no generados en las obras, esto con la finalidad de evitar costos incorrectos.
- Que la entidad tome en cuenta las recomendaciones realizadas por la Auditoría Superior del Estado, ya que las observaciones son recurrentes año con año.

Estas recomendaciones se realizan, con el fin de promover la programación y control presupuestal, fortalecer el control interno, delimitar las funciones propias de cada área y trabajador, y así dar cumplimiento estricto a las disposiciones legales y normativas que le son aplicables en materia de administración, registro y ejercicio de los recursos públicos.

9. OBSERVACIONES

Como resultado de las pruebas realizadas en esta dependencia se determinaron 17 observaciones cualitativas y 240 cuantitativas, mismas que en forma preliminar se informaron al Titular de la misma, a través de los pliegos número ASE-AEFG-POAF1-2009-16 y ASE-AEFG-POAF2-2008-16 del 07 de mayo del año en curso, a efecto de que procediera a desahogarlas. Dentro del término señalado por el artículo 49 fracción IV de la Ley de Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí, se presentó ante esta Autoridad, los elementos que consideró necesarios para justificar lo observado.

En este proceso de desahogo se verificaron los elementos aportados y como consecuencia no se solventaron 23 observaciones cuantitativas y 22 observaciones cualitativas, mismas que se detallan en el documento anexo.