

SECRETARÍA DE DESARROLLO URBANO, VIVIENDA Y OBRAS PÚBLICAS

1. INTRODUCCIÓN

La **Secretaría de Desarrollo Urbano, Vivienda y Obras Públicas** forma parte de la estructura del Gobierno Central del Poder Ejecutivo, tiene su origen en la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de San Luis Potosí, publicada el 24 de octubre de 1997.

En complemento a las atribuciones y facultades que le confiere la citada ley, la organización y funciones de los Órganos de Gobierno y de las diversas Unidades Administrativas que lo **integran, están contenidas en el Reglamento Interno, publicado el 08 de abril de 2004 en el Periódico Oficial del Estado** en edición extraordinaria, además de los Manuales de Organización y Procedimientos autorizados.

La Dependencia tiene como misión "Definir y establecer los parámetros, lineamientos y procedimientos en materia de desarrollo urbano, vivienda y obra pública, participando interinstitucionalmente con Gobierno Federal, Estatal y Municipales"; y como meta establece "Vigilar el cumplimiento y procedimiento de los planes de desarrollo; ejecutar las obras de infraestructura requeridas por el Estado en concordancia con el Plan Estatal de Desarrollo; dar cumplimiento a la programación y presupuestación generadas por las Dependencias correspondientes; conservar y mantener en buen estado los espacios públicos a cargo del Gobierno Estatal".

La presente revisión se realizó en cumplimiento al Programa General de Auditoría, las pruebas se aplicaron en forma selectiva, con base en la información que reportó la Secretaría de Finanzas y la propia Secretaría de Desarrollo Urbano Vivienda y Obras Públicas, con fundamento en las Normas de Auditoría Gubernamental.

2. ALCANCE DE LA AUDITORÍA

La Auditoría se realizó por el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2009. La muestra revisada representa lo siguiente:

*Universo seleccionado:	\$	881,481,080
Muestra auditada:		812,669,681
Representatividad de la muestra:		92.2 %

*El universo seleccionado contempla el importe de la Cuenta Pública de Gobierno del Estado 2009; obras ejecutadas por la Secretaría y que corresponde presupuestalmente a otras dependencias; así como importes aplicados a obras que fueron terminadas en 2009 y se presupuestaron en ejercicios anteriores.

La dependencia maneja una contabilidad interna para el control administrativo de sus operaciones; del cual se realizó análisis de sus Estados Financieros integrados por: Resultados y Posición Financiera, Expedientes Financieros y Técnicos de las Obras Ejecutadas, Contratos y Convenios Suscritos con Terceros, así como la verificación del Control Interno, entre otros.

3. ATRIBUCIONES

La Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de San Luis Potosí determina en el artículo 36 que a la Secretaría de Desarrollo Urbano Vivienda y Obras Públicas le corresponde el despacho de los asuntos siguientes:

- I. Definir la política general sobre desarrollo urbano, vivienda y obras públicas, así como vigilar su cumplimiento.
- II. Intervenir en la planeación del desarrollo urbano y de los centros de población estratégicos; así como promover la formulación y revisión de los Planes Municipales de Desarrollo Urbano y de centros de población municipales a petición de los ayuntamientos.
- III. Participar con los gobiernos estatales y ayuntamientos en la elaboración, revisión y ejecución de los planes de desarrollo urbano de las zonas conurbadas interestatales e intermunicipales.
- IV. Promover el desarrollo equilibrado de los asentamientos humanos, la regularización de los asentamientos irregulares, y proponer las medidas necesarias para el mejoramiento urbano de las zonas marginadas, en coordinación con los ayuntamientos.
- V. Formular, promover y concertar programas de desarrollo urbano y vivienda y apoyar su ejecución con la participación de los gobiernos federal y municipal, así como de los sectores social y privado.
- VI. Formular y aplicar los programas de acción e inversión pública que en materia de desarrollo urbano se deban ejecutar en la Entidad, en concordancia con los planes y políticas establecidos.
- VII. (DEROGADA, P.O. 13 DE SEPTIEMBRE DE 2003);
- VIII. Establecer y vigilar el cumplimiento de los programas de adquisición de reservas territoriales del Estado, con la participación que corresponda a otras autoridades.
- IX. Promover mecanismos que faciliten la edificación, el mejoramiento y la rehabilitación de vivienda.
- X. Coordinar y en su caso convenir con los organismos operadores, la ejecución de los programas del Ejecutivo del Estado en materia de construcción de infraestructura para el abastecimiento de agua potable y servicios de drenaje y alcantarillado, en coordinación con los ayuntamientos.
- XI. (DEROGADA, P.O. 29 DE DICIEMBRE DE 2001)
- XII. Integrar el Programa Anual de Construcción y Conservación del Gobierno del Estado, a partir de las solicitudes y presupuestos aprobados de las diversas dependencias.
- XIII. Realizar las obras públicas, estudios, proyectos y supervisión de obras, consideradas en el Programa de Construcción y Conservación, ya sea directamente o por contrato, observando las disposiciones legales de la materia.

- XIV. Asesorar y apoyar técnicamente a las dependencias, entidades y Ayuntamientos en el planteamiento y realización de sus obras públicas, cuando así lo soliciten.
- XV. Formular y aplicar, en coordinación con la Oficialía Mayor, la política inmobiliaria de la administración pública estatal.
- XVI. Establecer en el ámbito de su competencia, las normas técnicas y, en su caso, autorizar la construcción, reconstrucción o conservación de edificios públicos, monumentos y obras de ornato.
- XVII. Prever los requerimientos de áreas y predios para las vías de comunicación, previa consulta con las dependencias respectivas.
- XVIII. Promover la expropiación de inmuebles de propiedad particular que se requieran para la construcción, establecimiento, reparación o mejoramiento de las vías de comunicación estatales, ajustándose a lo que dispongan las leyes.
- XIX. Formular los programas de construcción y conservación de carreteras y caminos de jurisdicción estatal, y promover ante el Gobierno Federal la construcción y mejoramiento de los sistemas federales de comunicaciones en el Estado.
- XX. Las demás que le señalen las leyes y reglamentos vigentes en el Estado.

4. SITUACIÓN PRESUPUESTARIA

Según la Ley de Presupuesto de Egresos del Estado de San Luis Potosí, para el Ejercicio Fiscal del año 2009 publicado el 15 de septiembre, se autorizó un presupuesto de \$ 507,523 (miles de pesos), modificándose con un incremento de \$ 30,408 (miles de pesos), sin embargo el importe ejercido fué de \$ 534,268 (miles de pesos), que significa una variación de \$ 3,663 (miles de pesos) ejercidos de menos con respecto a lo re-presupuestado. Dichas variaciones se pueden apreciar en el siguiente cuadro:

(En miles de pesos)

	Presupuesto 2009		Ejercido	Variación	
	Autorizado (15 de sep.)	Modificado (31 de dic.)		Importe	%
Secretaría de Desarrollo Urbano Vivienda y Obras Públicas	507,523	537,931	534,268	3,663	0.6
Servicios Personales	47,197	48,990	48,990	0	
Materiales y Suministros	802	740	740	0	
Servicios Generales	3,029	2,566	2,566	0	
Inversión Pública	456,495	485,635	481,972	3,663	0.7

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

En el rubro de Inversión Pública, se modificó a \$ 485,635 (miles de pesos), que comparado con el importe de \$ 481,972 (miles de pesos) reflejado en su presupuesto ejercido, significó una variación de menos en términos porcentuales del 0.75; esta variación se debió principalmente a que la dependencia ejerció menor cantidad en la rehabilitación de edificios públicos, vialidades, urbanización y electrificación.

CONCILIACIÓN ENTRE LA INFORMACIÓN FINANCIERA DE LA DEPENDENCIA Y LA CUENTA PÚBLICA DE GOBIERNO DEL ESTADO 2009

Capítulo de Gasto	Estado Financiero Dependencia	Ejercido Cuenta Pública 2009	Variación	
			Absoluta	%
Servicios Personales	\$ 0	\$ 48,989,911	\$ 48,989,911	100.0
Materiales y Suministros	723,812	740,254	16,442	2.2
Servicios Generales	0	2,566,332	2,566,332	100.0
Inversión Pública	137,919,416	481,971,703	344,052,287	71.4
Total	\$138,643,228	\$534,268,200	\$395,624,972	74.0

Fuente: Dirección Administrativa de la Secretaría de Desarrollo Urbano Vivienda y Obras Públicas y Sistema Integral de Administración Financiera (SIAF) de la Secretaría de Finanzas.

La dependencia no tiene obligación de elaborar una contabilidad interna, siendo esta obligación de la Secretaría de Finanzas de acuerdo a lo establecido por el artículo 70 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de San Luis Potosí y el artículo 61 del Reglamento de la misma Ley; sin embargo la Secretaría de Desarrollo Urbano, Vivienda y Obras Públicas cuenta con contabilidad interna que utiliza para el control y registro de sus operaciones financieras.

Se realizó análisis comparativo de la contabilidad interna y de la Cuenta Pública 2009 emitida por Gobierno del Estado (ver cuadro anterior), sin embargo existen variaciones entre las cifras debido a que la contabilidad interna no considera lo siguiente:

- Las órdenes de pago que se emiten para que sean pagadas directamente en la Secretaría de Finanzas, así como los pagos efectuados por concepto de sueldos y otras prestaciones; tramitados y aplicados por medio de Oficialía Mayor del Gobierno de Estado.
- Los convenios que realiza para la ejecución de obras, con presupuesto de otras dependencias, no son reflejados en su contabilidad interna.
- La dependencia no registró las obras en proceso que tienen su origen presupuestal en ejercicios anteriores y que mediante contrato se estipula trascenderá a ejercicios posteriores, como en el caso del Centro de Convenciones y Exposiciones de San Luis, obra iniciada en agosto de 2008.

Por lo anterior se recomienda que la dependencia utilice como catálogo de cuentas, la estructura que clasifica el gasto en sus diferentes niveles, emitida por la Ley de Presupuesto de Egresos del Estado de San Luis Potosí, para el Ejercicio Fiscal del año 2009, en su anexo IV del Clasificador por Objeto del Gasto.

Es importante señalar que la Secretaría de Desarrollo Urbano, Vivienda y Obras Públicas es la dependencia encargada de la planeación, ejecución y supervisión de todas las obras que realiza Gobierno del Estado de San Luis Potosí.

5. EVALUACIÓN DE LA SITUACIÓN FINANCIERA

A continuación se presenta la situación financiera de la Secretaría de Desarrollo Urbano, Vivienda y Obras Públicas con saldos al 31 de diciembre de 2009.

Secretaría de Desarrollo Urbano, Vivienda y Obras Públicas			
Estado de Posición Financiera al 31 de diciembre de 2009			
ACTIVO		PASIVO	
Bancos	\$1,928,398	Proveedores	\$ 16,382
Cuentas por Cobrar	(485)	Acreedores Internos	(292)
Gastos por Comprobar	84,744	Secretaría de Finanzas	164,129
Traspasos Bancarios	813,547	Traspasos Bancarios	781,897
		Suma Pasivo	962,116
PATRIMONIO			
		Resultado de Ejercicios Anteriores	1,206,884
		Resultado del ejercicio	657,204
		Suma el Patrimonio	1,864,088
TOTAL DEL ACTIVO	\$2,826,204	TOTAL DEL PASIVO MAS PATRIMONIO	\$2,826,204

Fuente: Dirección Administrativa de la Secretaría de Desarrollo Urbano Vivienda y Obras Públicas.

Secretaría de Desarrollo Urbano, Vivienda y Obras Públicas	
Estado de Resultados al 31 de diciembre de 2009	
INGRESOS	
Recursos Propios	\$ 305,820
Transferencia Indirectos 2008 a 2009	2,341,166
Recursos Obras por Administración 2009	292,825
Inversión	94,297,034
Ingresos Presupuesto 2009	330,819
2008 Recursos Indirectos de Obra	1,866,177
Aportación de Beneficiarios	139,300
Recursos Obras por Administración	1,904,148
Inversión 2008	4,551,753
Ingresos Presupuesto 2008	77,078
Rendimientos	50,962
*Vivienda Tu Casa	5,357,335
*Ingresos Extraordinarios	278,177
Trámites Pagados en Finanzas	27,507,838
Total de Ingresos	139,300,432
EGRESOS	
Indirectos 2009	2,249,649
*Obras por Administración 2009	13,597,851
Obras Contratadas 2009	107,733,858
Egreso Presupuesto 2009	723,812
Transferencias 2008 a 2009:	5,091,203
Obras Administradas Transferidas del 08 al 09	2,361,211
Indirectos FOSEG	173,559

Secretaría de Desarrollo Urbano, Vivienda y Obras Públicas	
Estado de Resultados al 31 de diciembre de 2009	
Indirectos Administración 09-15	86,204
Gastos Financieros	18,069
Vivienda Tu Casa	6,607,812
Total de Egresos	138,643,228
<hr/>	
Resultado del Ejercicio	\$ 657,204

Fuente: Dirección Administrativa de la Secretaría de Desarrollo Urbano, Vivienda y Obras Públicas.

El Estado de Resultados no acumula los importes en las siguientes cuentas:

*Ingresos: Subcuentas Vivienda Tu Casa por un importe de \$ 5,357,335, Ingresos Extraordinarios por la cantidad de \$ 278,177.

*Egresos: Subcuentas de obras por administración 2009 por \$ 6,558,866.

Nota: Se integran al estado de resultados para efectos de presentación

6. EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN FINANCIERA

Como resultado de los trabajos de fiscalización llevados a cabo a la contabilidad interna de la dependencia y en base al alcance de 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:

El catálogo de los ejercicios anteriores fué modificado en su totalidad, para el manejo de las cuentas de balance y de resultados, por lo que la dependencia inicia como nueva empresa su contabilidad en el ejercicio 2009.

Se constató que la contabilidad interna presenta saldos iniciales en cero, toda vez que se realiza la aplicación por póliza de diario.

Se observa que existen en cuentas de balance saldos contrarios a su naturaleza, por lo que existe un incorrecto registro de las comprobaciones e importes pendientes de liquidar, lo que origina que los montos globales no correspondan a saldos reales.

6.1 Fondo Revolvente

Para el pago de gastos menores, la dependencia opera un fondo revolvente por la cantidad de \$25,000 que se utiliza para cubrir los gastos de los diferentes departamentos; por medio de una cuenta bancaria, para mejor control del mismo. Se practicó análisis contable al fondo el día 7 de Diciembre de 2009, el cual no arrojó diferencia alguna.

6.2 Bancos

Durante el ejercicio 2009, se mantuvieron activas veintinueve cuentas bancarias con las instituciones bancarias de Banorte y Scotiabank. La dependencia apertura una cuenta por cada obra, de los diferentes programas que ejecuta, además de las cuentas específicas para el control del gasto corriente e Ingresos propios; a continuación se detallan las que, por importe final, se consideran más relevantes:

Ref.	Concepto	Banco	Cuenta No.	Saldo Inicial	Saldo Final
1	Gasto Corriente	Banorte	509818841	\$ 33,485	\$ 102,635
2	Ingresos Propios	Banorte	509818850	207,162	6,074
3	Obras por Convenio	Banorte	509818869	(1,954,225)	237,241
4	FEIS	Banorte	509818878	(422,665)	76,673
5	Recurso Estatal	Banorte	514121198	328,824	81,412
6	FEIEF	Banorte	523686046	7,050	0
7	FOSEG	Banorte	551654664	24,237	447,592
8	Tu Casa Inversión	Banorte	600707280	3,568	0
9	SEDESOL (Tu Casa)	Banorte	590004455	2,020,293	677,027
10	SEDESORE	Banorte	590004473	0	192,247
11	Iluminación Escénica	Banorte	611440592	9,002,100	0
12	FAFEF	Scotiabank	1603868427	25,225	0
13	Teatro Centro de las Artes	Scotiabank	1603926141	0	(9,494)
14	Av.CFE 122 AL 140	Scotiabank	1603926079	0	16,680
15	Construcción Centro de Alto Rendimiento	Scotiabank	1603926346	0	19,094
16	SEDESOL 2009	Scotiabank	1603939189	0	41,844
17	Subsidio de Recursos Federales del Ramo 23	Scotiabank	1603939219	0	40,827
18	Fondo Revolvente	Banorte	0629047044	0	(15,475)
19	SEDESORE 2009	Banorte	0633444761	0	11,039
20	Cuentas Bancarias de montos irrelevantes				2,982
				Total	\$1,928,398

Se constató que las firmas registradas para la expedición de cheques son en forma mancomunada, por parte del Titular, Director General y del Director de Administración y Finanzas, siendo necesarias para expedición de cheques solo dos firmas.

En términos generales las conciliaciones bancarias se encontraron sin observaciones relevantes.

6.3 Cuentas por Cobrar

Este rubro presenta un saldo al 31 de Diciembre de 2009 contrario a su naturaleza contable por \$485; en esta cuenta se registran los adeudos por concepto de cargos bancarios indebidos, recursos pendientes de ministrar por parte de la Secretaría de Finanzas y adeudos por cubrir de empleados de la Secretaría; el saldo se compone al término del período de la siguiente manera:

Nombre	Concepto	Origen	Importe
Deudores Externos			\$ 1,989
Martín Reyes Robles	Devolución por pago indebido	2008	12
Banorte	Cargo indebido por el banco	2009	1,000
Scotiabank Inverlat, SA	Cargo indebido por el banco	2009	977
Deudores Internos 2009			(9,967)
Jesús Rigoberto Arellano (asistente de operador)	Reclasificación de saldo	2009	(10,500)

Nombre	Concepto	Origen	Importe
Alejandro Gallegos González	Saldo 2008	2008	533
Dependencias Estatales			7,493
Secretaría de Finanzas	Reclasificación de saldo	2009	7,493
Total			\$ (485)

6.4 Gastos a Comprobar

Al 31 de diciembre de 2009 la cuenta presenta un saldo de \$ 84,744; se registran los adeudos de los trabajadores por concepto de comprobaciones no efectuadas; por las comisiones realizadas en la supervisión de obras ejecutadas en el año y de personal administrativo, que realizó gestiones relacionadas con las mismas; el importe se detalla de la siguiente manera:

Nombre	Puesto	Origen	Importe
Moisés de la Rosa Yáñez	Subdirector	2009	\$ 34,675
Arturo Rocha Rojas	Subdirector	2009	14,864
Luis Fernando Macías Barbosa	Asistente de operador	2009	9,697
José de Jesús Assaf Cárdenas	Coordinador de Supervisión	2009	6,166
Humberto Sánchez Méndez	Subdirector Adjunto	2009	5,956
Juana María Delgado Hernández	Secretaria del Secretario	2009	2,500
J. Martín Gatica Izaguirre	Jefe de Departamento	2009	2,500
Germán Sánchez Escobar	Jefe de Oficina	2009	2,000
Abelardo Casillas Ramírez	Secretario Particular	2009	1,936
Olga Hernández Ávila	Director General	2009	1,911
Georgina Silva Acosta	Secretaria del Secretario	2009	1,500
Ma. Juana Elías	Jefe de Departamento	2009	1,000
Carlos Loredo Rivera	Psicólogo	2009	705
Deudores Menores (5 personas)			177
Alejandro A. Pérez de la Garza	Director de Área	2009	163
Deudores con saldos contrarios a su naturaleza			(1,006)
Total			\$84,744

6.5 Financiamiento Interno

Esta cuenta presenta un saldo al 31 de diciembre de 2009 por \$ 813,547; en ésta se registran los importes de los préstamos entre los diferentes programas y proyectos ejecutados por la dependencia, para solventar gastos operativos necesarios de las diversas áreas de la misma; el importe se desglosa de la siguiente manera:

Nombre	Origen	Saldo Inicial	Saldo Final
Recurso Estatal	2008	\$ 779,938	\$ 66,958
Ingresos Propios	2008	349,740	349,740
Gasto Corriente	2009	0	(5,902)
Recursos Convenidos	2009	0	412

Nombre	Origen	Saldo Inicial	Saldo Final
SEDESORE	2009	0	97,059
Av. Industrias (Eje 100 al 124)	2009	0	7,138
Subsidio de Recursos Federales R-23	2009	0	175,000
Gasto Corriente 2009	2009	0	42,500
SEDESORE 2009	2009	0	80,642
		Total	\$813,547

6.6 Proveedores

Esta cuenta presenta un saldo al 31 de diciembre por \$ 16,382; registrando las compras de materiales e insumos que realizó la dependencia, por concepto de Indirectos de Obra y pago de estimaciones a contratistas. El importe se desglosa de la siguiente manera:

Nombre	Concepto	Saldo Inicial	Saldo Final
Restauración de Sitios y Monumentos, S.A. de C.V.	Registro Estimación 2 obra Edificio España	\$ 0	\$ 3,429
Instituto de Capacitación de la Industria de la Construcción	Retención para Capacitación de la Cámara de la Industria de la Construcción	767	9,288
Secretaría de Finanzas	Honorarios cuarta Quincena Laura Méndez Centro de Convenciones y Exposiciones de San Luis Potosí	0	4,007
Proveedores con saldos contrarios a su naturaleza		0	(423)
Proveedores menores		0	81
		Total	\$16,382

6.7 Acreedores Internos

La cuenta presenta un saldo al 31 de diciembre contrario a su naturaleza contable por \$ 292; en esta cuenta se registran las diferencias de excedentes de gastos, comprobados por comisiones de trabajo, el importe se desglosa de la siguiente manera:

Nombre	Origen	Saldo Inicial	Saldo Final
Luis Alfonso Nava Calvillo	2009	\$ 0	\$ 1,586
Germán Sánchez Escobar	2009	0	18
René Pérez Medina	2009	0	(380)
Ma. Juana Elías	2009	0	(1,516)
		Total	\$ (292)

6.8 Secretaría de Finanzas

El saldo al 31 de diciembre de 2009 es por \$ 164,129; en donde registran mensualmente las retenciones de 5 al millar de las estimaciones cubiertas por las obras ejecutadas y saldos pendientes por reintegrar de los recursos federales no ejercidos. El importe se desglosa de la siguiente manera:

Nombre	Concepto	Origen	Saldo Inicial	Saldo Final
Saldos 2008	Saldos Iniciales Transferencias 2008, Recursos Obras por Convenios, Reintegro SEDESORE	2008	\$ 141,454	\$ 141,454
Entero 5 al millar	Retención 5 al millar	2009	0	23,219
Devoluciones Requeridas	Retención 5 al millar Edificio España	2009	0	(544)
			Total	\$164,129

6.9 Financiamiento Interno

Este rubro tiene relación con la cuenta de activo que tiene el mismo nombre; corresponde a los importes pendientes por liquidar de los préstamos entre los diferentes programas y proyectos ejecutados por la dependencia, para solventar gastos operativos, necesarios de las diversas áreas de la misma, el importe se desglosa de la siguiente manera:

Nombre	Origen	Saldo Inicial	Saldo Final
Recurso Estatal	2008	\$ 412,937	\$631,816
Ingresos Propios	2008	4,513	20,000
Gasto Corriente	2008	86,709	29,622
Av. CFE (Eje 122 al 140)	2008	7,138	7,138
Teatro del Centro de las Artes	2009	0	25,000
Ramo 23	2009	0	66,360
Gasto Corriente 2009	2009	0	1,961
		Total	\$781,897

6.10 Ingresos

El saldo al cierre del ejercicio es de \$ 139,300,432, los ingresos que percibe la Secretaría son por: Recursos Estatales, Fideicomiso para la Infraestructura de los Estados (FIES), Fideicomiso Fondo Nacional de Habitaciones Populares (FONHAPO), Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF), Ingresos Propios e Ingresos de Beneficiarios, entre otros; la dependencia en su contabilidad interna clasifica sus Ingresos de acuerdo a su aplicación, como se muestra a continuación:

Concepto	Importe
Inversión	\$ 94,297,034
Trámites Pagados en Finanzas	27,507,838
Vivienda Tu Casa	5,357,335
Inversión 2008	4,551,753
Transferencia Indirectos 2008 a 2009	2,341,166
Recursos Obras por Administración	1,904,148
Recursos Indirectos de Obra 2008	1,866,177
Ingresos Presupuesto 2009	330,819
Recursos Propios	305,820
Recursos Obras por Administración 2009	292,825
Ingresos Extraordinarios	278,177

Concepto	Importe
Aportación de Beneficiarios	139,300
Ingresos Presupuesto 2008	77,078
Rendimientos	50,962
Total	\$139,300,432

A continuación se describen las cuentas que por su importe se consideran más relevantes:

6.10.1 Inversión

El saldo al cierre del ejercicio es de \$ 94,297,034; se registran los ingresos para las obras presupuestadas para el ejercicio 2009 a esta Secretaría, los recursos del Fideicomiso para la Infraestructura de los Estados (FIES), incluye las partidas recibidas de la Federación y del Estado. Los importes se desglosan de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Teatro del Centro de las Artes	\$45,000,000
Construcción Centro de Alto Rendimiento	19,585,054
Equipamiento Centro de Convenciones y Exposiciones de San Luis Potosí	10,000,000
Iluminación Escénica	9,000,000
Suministro e Instalación de Alumbrado Público en Avenida C.F.E.	5,005,570
Suministro e Instalación de Alumbrado en Avenida Industrias	2,690,595
Rehabilitación de Casa Díaz de León	1,797,401
Construcción Pista de Atletismo	1,048,750
Inversión Federal	94,127,370
Rehabilitación Edificio España	169,664
Inversión Estatal	169,664
Total	\$94,297,034

¿Avenir por el resto 2.



→ ?

6.10.2 Trámites Pagados en Finanzas

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre de 2009, presenta un importe de \$ 27,507,837; que corresponden a las transferencias que la Secretaría de Finanzas realiza a la dependencia, para cubrir la supervisión y gastos de obras, que la dependencia realiza en forma directa.

6.10.3 Vivienda Tu Casa

El saldo al cierre del ejercicio es de \$ 5,357,335; en donde se registran los ingresos provenientes de la Secretaría de Desarrollo Social y Regional (SEDESORE); los recursos del Fideicomiso Fondo Nacional Habitaciones Populares (FONHAPO), los cuales se aplican en la construcción de cuartos de casa habitación.

6.10.4 Inversión 2008

La cuenta presenta un importe de \$ 4,551,753; que corresponden a las partidas depositadas en 2009 por el Estado para obras en proceso y cuyo presupuesto corresponde al ejercicio 2008. Estas obras son: Plan de Desarrollo Conurbado Área Metropolitana por \$ 2,100,000; Restauración Azotea e Interior de la Parroquia Asunción en Santa María del Río por \$ 1,570,935; Construcción de Centro de Bomberos por \$ 500,000 y otras dos obras por \$ 380,818.

6.10.5 Transferencias Indirectos 2008 a 2009

El saldo al 31 de diciembre de 2009 es de \$ 2,341,166; en ella se registran los ingresos que administra directamente la Secretaría para cubrir los gastos indirectos de las obras que ejecuta y que tienen su origen presupuestal en el ejercicio 2008. Este importe se desglosa por obra como sigue: Centro de Convenciones y Exposiciones de San Luis Potosí por \$ 1,912,788, Infraestructura Vial Predio Ladrillera por \$ 424,212 y Dormitorio Casa José Martí por \$ 4,166.

6.10.6 Recursos Obras por Administración

La cuenta presenta un saldo al 31 de diciembre de \$ 1,904,148; que corresponden a partidas entregadas por la Secretaría de Finanzas, para el pago de personal encargado de la elaboración de proyectos ejecutivos, mantenimiento del Palacio de Gobierno y mantenimiento urbano.

6.10.7 Recursos Indirectos de Obra 2008

El saldo al 31 de diciembre es por \$ 1,866,177; en esta cuenta se registran los ingresos por los gastos indirectos inherentes a las obras en proceso, ejecutadas con recursos federales y estatales, que tienen su origen presupuestal en 2008, a continuación se describen las obras que originan los gastos indirectos:

Concepto	Importe
Museo del Ferrocarril	\$ 370,199
Continuación Centro de las Artes 08	327,888
Museo Arte Contemporáneo	217,523
Rehabilitación Calle Comonfort	197,925
Entrega de Materiales para Vivienda Popular	20,154
Rehabilitación Patinódromo	2,773
Indirectos Estatales	1,136,462
Alumbrado Centro de Convenciones y Exposiciones de San Luis Potosí	59,251
Indirectos FIES	59,251
Construcción de Protección Civil	65,399
Indirectos Subsidio Ramo 23	65,399
Continuidad Museo Laberinto	413,788
Museo de la Máscara 3ra. Etapa	104,038
Plan Maestro Museográfico Laberinto	87,239
Indirectos FAFEF	605,065
Total	\$1,866,177

6.11 Egresos

La dependencia tiene en su contabilidad interna, una estructura en base a las obras ejecutadas y al origen del recurso que aplica, por lo que se recomienda que su catálogo coincida con el emitido en la Ley del Presupuesto de Egresos del Estado de San Luis Potosí, para el Ejercicio Fiscal del año 2009, en su anexo IV del Clasificador por Objeto del Gasto; a continuación se describe cada una de las cuentas que la Secretaría utiliza para el registro de sus egresos:

Cuenta	Importe
Obras Contratadas 2009	\$ 107,733,858
Obras por Administración 2009	13,597,851
Vivienda Tu Casa	6,607,812
Transferencias 2008 a 2009	5,091,203
Obras Administradas Transferidas del 08 al 09	2,361,211
Indirectos 2009	2,249,649
Egreso Presupuesto 2009	723,812
Indirectos FOSEG	173,559
Indirectos Administración 09-15	86,204
Gastos Financieros	18,069
Total	\$138,643,228

A continuación se describen las cuentas que por su importe se consideran más relevantes:

6.11.1 Obras Contratadas 2009

El saldo al 31 de diciembre es de \$ 107,733,856, que corresponde al registro de las facturas por avance de las obras ejecutadas con recursos estatales y del programa del Fideicomiso para la Infraestructura de los Estados (FIES), a continuación se describen cada una de las obras registradas en su contabilidad interna:

Concepto	Importe
Construcción del Teatro en Centro Estatal de las Artes SLP	\$ 43,386,308
Construcción del Centro de Alto Rendimiento Et 2009	18,976,531
Equipamiento del Centro de Convenciones y Exposiciones de San Luis Potosí	15,720,300
Proyecto Iluminación Escénica Arquitectura del Centro	9,000,000
Alumbrado Centro de Convenciones y Exposiciones de San Luis Potosí	5,059,961
Suministro e Instalación Alumbrado Público en Avenida CFE Eje 122 a 140	4,387,419
Plan Desarrollo Conurbado	2,730,000
Suministro e Instalación de Alumbrado Público en Av. Industrias	2,034,309
Restauración de la Casa, en Díaz de León N° 200	1,797,399
Terminación de Alumbrado en la Zona Industrial	1,135,000
Constr. de Pista de Atletismo en el Centro de Alto Rendimiento	978,539
Supervisión SIFRA Teatro del Centro de las Artes a)	800,843
Restauración de Azotea, Interior y Altar San José Templo Asunción	535,325
Proyecto A/A, Teatro del Centro de las Artes	465,750
Rehabilitación Bodega Fray Diego Magdalena	340,000
Rehabilitación Edificio SEDUVOP	214,041
Obras menores	172,131
Total	\$107,733,856

a) La dependencia registró la supervisión del Teatro del Centro Estatal de las Artes, por el importe entregado mediante convenio con la Secretaría de Cultura, quien llevó a cabo el proceso de contratación de estos recursos.

6.11.2 Obras por Administración 2009

El saldo al 31 de diciembre de 2009 es de \$ 13,597,851; se registran los gastos indirectos de las obras, así como las adquisiciones y contratación de servicio de personal para mantenimiento urbano, pago de combustible para la supervisión de obras, etc., a continuación se describen los rubros que comprenden esta cuenta:

Obras por Administración 2009	Importe
Obras por Administración Estatal a)	\$ 6,873,042
Adquisición, Suministro y Colocación de Señaléticas b)	6,463,703
Planes de Desarrollo	165,943
Obras Contratadas por Subsidio	95,163
Total	\$13,597,851

a) **Obras por Administración Estatal:** La contratación del personal de mantenimiento urbano se efectuó con la empresa Manpower Industrial, S.A. de C.V.

b) **Adquisición, Suministro y Colocación de Señaléticas:** Se contrataron los servicios de la empresa Paviseñales S.A. de C.V. para el suministro y colocación de señaléticas en el Río Santiago.

6.11.3 Vivienda Tu Casa

El importe que refleja esta cuenta es de \$ 6,607,812; en donde se registran los gastos por concepto de construcción de cuartos de casa habitación en diferentes localidades del Estado como son Villa de Arista, Villa de Reyes, Soledad de Graciano Sánchez, Villa de Arriaga, Mexquitic, con recursos del Fideicomiso Fondo Nacional de Habitaciones Populares (FONHAPO).

6.11.4 Transferencias 2008 a 2009

El saldo al 31 de diciembre de 2009 por \$ 5,091,203; se registran en esta cuenta, los egresos por los gastos indirectos de obras con recursos Federales del Fideicomiso para la Infraestructura en los Estados (FIES) y Recursos Estatales que tienen su origen presupuestal en el ejercicio 2008, los principales gastos corresponden a pago de honorarios asimilables, compra de insumos como papelería y tóner, mantenimiento a vehículos utilizados para la supervisión y ejecución de las obras, renta de mobiliario y equipo para ceremonias de entrega de las obras, etc.

6.11.5 Obras Administradas Transferidas del 2008 al 2009

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre es de \$ 2,361,211, que corresponde a facturas pagadas por avances de obra y que tienen su origen presupuestal en el ejercicio 2008.

El principal gasto corresponde a la contratación de los servicios de la empresa Desarrollo Global Competitivo S.A. de C.V., ya que llevó a cabo los trabajos relacionados para la elaboración de proyectos ejecutivos de obras prioritarias, por un importe \$ 2,107,660.

6.11.6 Indirectos 2009

El saldo al 31 de diciembre es de \$ 2,249,648; reflejan las erogaciones por gastos indirectos de obras con recursos de los programas: Fideicomiso para la Infraestructura de los Estados (FIES), Subsidios Federales, Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas (FEIEF) y de Recursos Estatales, como son: honorarios asimilables a sueldos, adquisición de equipo de cómputo; compra de insumos como papelería, mantenimiento de vehículos necesarios para la supervisión, etc.

La dependencia realiza contrataciones de personal por honorarios asimilables a sueldos, cuyas actividades corresponden a: Representante del Titular ante la Dirección de Adquisiciones Arrendamientos y Servicios del Poder Ejecutivo para diferentes reuniones, encargado de fotocopiado de documentación, encargado de archivo general de la dependencia, etc. observándose que en algunos de los casos las funciones no se encuentran relacionadas con la supervisión y vigilancia de la obra.

La dependencia realiza de forma directa las adquisiciones del equipo de cómputo, ya que no efectúa el trámite correspondiente ante la Dirección General de Adquisiciones de la Oficialía Mayor, siendo ésta la instancia facultada para ello.

6.11.7 Plantilla de Personal

La Cuenta Pública de Gobierno del Estado 2009, refleja un importe en el rubro de Servicios Personales por \$ 48,989,911; la Secretaría cuenta con personal asignado por Oficialía Mayor del Gobierno del Estado, para desarrollar las funciones administrativas, la plantilla de personal se compone por un total de 124 trabajadores y se desglosa a continuación el personal por puesto y plaza:

Puesto	Plazas
Secretario	1
Director General	1
Secretario Particular	1
Director de Área	6
Subdirector de Área	7
Jefe de Departamento	29
Encargado de Programa	4
Jefe de Oficina	16
Encargado de Sistemas Computacionales	1
Secretaria de Secretario	1
Jefe de Sección	16
Supervisor Especializado	1
Jefe de Grupo	4
Secretaria de Director	9
Chofer de Tráiler	1
Auxiliar Jurídico	2
Técnico Especializado	8
Auxiliar Administrativo	7
Recepcionista	1
Supervisor General	1
Chofer de Primera	1
Mozo de Oficina	3
Asistente de Operador	3
Total	124

6.11.8 Revisión a Expediente de Obras Según Programa Operativo Anual Integral

De la revisión efectuada a los expedientes financieros y técnicos de las obras ejecutadas por la Secretaría, se pudo observar diferentes situaciones que guardan las obras, como se muestra a continuación:

Obras Contratadas Durante el Ejercicio 2009

De las obras ejecutadas durante el ejercicio 2009 por la Secretaría, se revisaron selectivamente 11 expedientes, por un importe de \$ 120,532,263 lo cual representa un 90% del total de obras ejecutadas y que a continuación se describen:

Obra	Contratista	Importe
Construcción del Teatro Estudio en el Centro Estatal de las Artes	Adolfo Otero Padrón	\$ 43,385,129 <i>otro</i>
Rehabilitación del Edificio de Seguridad Pública Estatal (Segunda Etapa)	Ingenieros Tecnólogos Gradian S.A. de C.V.	24,405,773
Construcción de Centro de Alto Rendimiento 3a. Etapa	Adolfo Otero Padrón	18,962,267
Equipamiento en Centro de Convenciones y Exposiciones de San Luis Potosí	Fagor Industrial S.A. de C.V.	15,720,350 <i>compra</i>
Suministro e Instalación de Alumbrado Público en Av. C.F.E.	Javier Eduardo Puente Romo	3,784,619
Elaboración del Plan de ordenación de la zona conurbada intermunicipal de San Luis Potosí	Consultoría en Desarrollo Social Codesc S.C.	2,693,965
Ampliación de vivienda (construcción de cuarto de casa habitación) en diversos municipios de San Luis Potosí	Proveedora Mexicana de Materiales S.A. de C.V.	2,693,965
Pavimentación del predio La Ladrillera entronque con Coronel Romero	Proveedora Mexicana de Materiales S.A. de C.V.	2,693,670
Ampliación de vivienda (Construcción de cuarto de casa habitación) en diversos municipios de San Luis Potosí (Tu Casa 2009)	Proveedora Mexicana de Materiales S.A. de C.V.	2,360,818
Suministro e Instalación de Alumbrado Público en Av. Industrias	Proyectos y Construcciones Industriales S.A. de C.V.	2,034,309
Restauración de la casa ubicada en Díaz de León número 200	Capín Cano Proyecto y Construcción S.A. de C.V.	1,797,398 <i>?</i>
Total		\$120,532,263

Obras Ejecutadas Presupuestadas por Otras Dependencias

Existen obras ejecutadas por la Secretaría, cuyos recursos corresponden a otras dependencias y que mediante convenios celebrados, ejecuta SEDUVOP; se revisó en forma selectiva los contratos con: Secretaría de Turismo, Secretaría de Cultura, Secretaría General de Gobierno por un importe de \$ 145,976,546, que representan las obras convenidas de los ejercicios 2008 y 2009, como a continuación se mencionan:

Obra	Contratista	Importe 2008	Importe 2009
Construcción del Centro de Capacitación, Investigación y Operación de Protección Civil, 3a. etapa 2009.	Constructora Quid S.A. de C.V.		\$21,440,678
Museo de Arte Contemporáneo Etapa 2009	José Eduardo Briones Rivera		5,067,797

Obra	Contratista	Importe 2008	Importe 2009
Museo de la Máscara Etapa 2009	Alejandra Mata Ávila		1,397,831
Museo de la Máscara Etapa 2009	Wilfrido Martínez de León		3,475,050
Iluminación Escénica del centro Histórico contrato en su quinta etapa de acuerdo a contrato número ST DPIA/C-ILUM-V/001-09	Ligteam/ Gustavo Avilés S.C.		8,999,970
Instalación del sistema de voz y datos del inmueble Díaz de León num. 200	Capín Cano Proyecto y Construcción S.A. de C.V.	\$ 225,000	
Continuidad de la Construcción del Museo del Ferrocarril 4ta. Etapa	Manuel Antonio Castaneda Arredondo	9,200,278	21,727,187
Restauración de Aula y Mediateca en el Centro Estatal de las Artes	Mauro Ángel Ramos Ortíz	13,193,498	3,109,838
Pista de Atletismo Centro de Alto Rendimiento	Constructora Milos S.A. de C.V.	4,175,662	10,824,338
Construcción Centro de las Artes Museo del Sitio	Constructora de Ingenieros Asociados S.A. DE C.V.	11,459,709	119,635
Mejoramiento de Imagen Urbana, Etapa IV, cableado subterráneo	Constructora Quid, S.A. de C.V.	689,400	1,602,689
Programa de Mejoramiento de Imagen Urbana, etapa 1	Restauración de Sitios y Monumentos S.A. de C.V.	1,849,500	4,600,354
Construcción del Centro Estatal de las Artes- Voz y Datos	Consultoría Integral en Sistemas y Telecomunicaciones S.A. de C.V. Ing. Juan Mauro Hernández López	7,051,780	1,502,988
Construcción del Centro Estatal de las Artes- Construcción del Edificio de Danza	Constructora de Ingenieros Asociados S.A. de C.V. Ing. Leopoldo Stevens Amaro	12,498,700	1,764,664
Instalación Eléctrica Laberinto de las Ciencias	Adolfo Otero Padrón	45,882,022	9,919,927
Total		\$106,225,549	\$95,552,946

Obras Presupuestadas en 2008

Importe de \$ 507,613,107 por obra presupuestada en 2008 y liquidada en 2009, denominada Centro de Convenciones y Exposiciones de San Luis Potosí, así como los gastos por supervisión de la misma; a continuación se detallan los importes de la obra.

Obra	Contratista	Importe 2008	Importe 2009
Construcción del Centro de Convenciones y Exposiciones de San Luis Potosí	Ingenieros Civiles y Asociados S.A. de C.V.	\$142,694,317	\$331,203,551
Gerencia de Control, Administración y Supervisión de Desarrollo de Proyecto y de la Construcción del Centro de Convenciones y Exposiciones de San Luis Potosí	Ingeniería Control y Administración S.A. de C.V.	2,740,068	12,713,441
Total		\$145,434,385	\$343,916,992

Obras en Etapa Inicial al 31 de diciembre

La dependencia realizó procedimiento de contratación de obras en el último trimestre del ejercicio 2009, por un importe de \$ 1,007,546; de las cuales realizó anticipos del 30% como lo establece la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas; por lo tanto el avance físico de obra no fue posible determinarse, debido a que está en etapa inicial; a continuación se desglosan las obras que presentan esta situación:

Obra	Contratista	Importe 2009
Rehabilitación de la Planta de Tratamiento de Aguas Residuales	Obras y Servicios Tecnológicos S.A. de C.V.	\$ 448,831
Adecuación y puesta en marcha de Planta de Tratamiento de Aguas Residuales	Edificaciones Gómez y Hernández S.A. de C.V.	293,614
Construcción de Relleno Sanitario	Ingeniero Gerardo Martín Villarreal García	190,173
Construcción de Relleno Sanitario	Edificaciones y Carreteras S.A. de C.V.	74,928
Total		\$1,007,546

Se observó que algunos expedientes de obra proporcionados para su revisión carecían de documentación de trámite interno; sin embargo la dependencia indicó que en lo sucesivo integrará debidamente los expedientes.

Obras en Proceso de Cierre Documental

Se detectó en su Programa Operativo Anual Integral, la existencia de obras que provienen de ejercicios anteriores y que en el ejercicio revisado permanecían en proceso de cierre o conclusión. Se aclara que a la fecha se encuentran terminadas y liquidadas en su totalidad, a continuación se describen las obras que se encontraron en esta situación:

Obra	Contratista	Término de la Obra
2004		
Mejoramiento Imagen Urbana	Arq. Viviana Isabel Llamazares Llamazares	31/12/2004
Proyecto Ejecutivo de Rehabilitación del Boulevard San Luis Carretera 57, tramo La Pila-Aeropuerto	Constructora Quid, S.A. de C.V.	06/10/2004
Proyecto Ejecutivo de la Rehabilitación de la Zona Industrial de San Luis Potosí	Eecsa Contractors, S.A. de C.V.	06/07/2004
Proyecto Ejecutivo de la Rehabilitación de la Zona Industrial de Matehuala	Construcción y Supervisión de San Luis, S.A. de C.V.	05/07/2004
Construcción Zona Industrial	Servimaco, S.A. de C.V.	31/12/2004
Supervisión de la Rehabilitación de la Zona Industrial	Construcción y Supervisión de San Luis, S.A. de C.V.	31/12/2004
Supervisión de la construcción de laterales del Boulevard San Luis	Construcción y Supervisión de San Luis, S.A. de C.V.	31/12/2004
Proyecto Ejecutivo de la Zona Industrial de Ciudad Valles	Arq. Olga María Manzano Tabernilla	31/12/2004
Remodelación de las oficinas de la Coordinación General de Comunicación Social de Gobierno del Estado	Arq. Jacinto Servando López Betancourt	14/09/2004
Estudio para la determinación de proyectos prioritarios para la recarga del acuífero Rioverde-Ciudad Fernández y región hidrológica Pánuco	Universidad Autónoma de San Luis Potosí	31/12/2004
Estudio y elaboración de proyecto ejecutivo para bordo derivador de aguas broncas, (en área periférica de la ciudad) para definir estrategias integrales para la prevención de desastres	Universidad Autónoma de San Luis Potosí	31/12/2004
Estudio jurídico para otorgar el sustento legal de la constitución de una asociación de municipios para las ciudades de Rioverde y Ciudad Fernández	Ocejo Novoa Construcciones, S.A. de C.V.	31/12/2004
2005		
Terminación del Templo de Santiago	Arq. José Eduardo Briones Rivera	31/12/2005

Obra	Contratista	Término de la Obra
Mejoramiento de la infraestructura turística básica en la Media Luna, segunda etapa	Ing. José Luis Musa Abad	31/12/2005
Imagen urbana cableado subterráneo en Catorce	Constructora Quid, S.A. de C.V.	31/12/2005
Segunda etapa de la remodelación de las oficinas de la Contraloría	Ing. José Luis Musa Abad	11/11/2005
Rehabilitación de las oficinas de la Secretaría de Ecología y Gestión Ambiental	Construcciones Danater, S.A. de C.V.	02/09/2005
Construcción de salón de cómputo en el CECYTE de Chapulhuacanito	Martell Construcción, S.A. de C.V.	30/11/2005
Restauración de imagen urbana	Construcción y Desarrollo Habitacional, S.A. de C.V.	31/12/2005
Rehabilitación del sendero Valle de Huichihuayan	Cecove, S.A. de C.V.	31/12/2005
Construcción de Casa de Protección a la Joven	Constructora Arrendadora y Servicios, S.A. de C.V.	31/12/2005
Cubierta en área de juegos de la Escuela Primaria Fernando Vázquez en la calle Himno Nacional esquina Coronel Romero	C. Sergio Valades Villarreal	31/12/2005
Adecuación área de Archivo General, oficinas de la Junta de Conciliación y Arbitraje y Obra Civil para la instalación de un elevador	Proyecto y Construcciones ZAM, S.A. de C.V.	31/12/2005
Canalización del Río Españita entre la Avenida Salvador Nava y el Boulevard Antonio Rocha Cordero (2do. tramo del cadenamiento 1+237.60 al 2+457.38)	Integra Grupo Potosino, S.A. de C.V.	31/12/2005
Canalización del Río Españita entre la Avenida Salvador Nava y el Boulevard Antonio Rocha Cordero (3er. tramo del cadenamiento 2+457.38 al 3+484.76)	Grupo Constructor la Media Luna, S.A. de C.V.	31/12/2005
Canalización del Río Españita entre la Avenida Salvador Nava y el Boulevard Antonio Rocha Cordero (3er. tramo del cadenamiento 3+484.76 al 3+985.69)	Desarrolladora y Constructora Stevens, S.A. de C.V.	31/12/2005
Construcción de la Zona Industrial	Construcciones del Pánuco, S.A. de C.V.	31/12/2005
Trabajos preliminares y terracerías del Museo Interactivo Laberinto de las Ciencias y las Artes	Construcción y Supervisión de San Luis, S.A. de C.V.	22/11/2005
Cimentación estructura y acabados cuerpo "c" del Museo Interactivo Laberinto de las Ciencias y las Artes	Constructora Quid, S.A. de C.V.	07/04/2006
Cimentación estructura y acabados cuerpo "d" del Museo Interactivo Laberinto de las Ciencias y las Artes	Constructora Quid, S.A. de C.V.	07/04/2006
Instalaciones hidráulicas y sanitarias del Museo Interactivo Laberinto de las Ciencias y las Artes	Construcción y Supervisión de San Luis, S.A. de C.V.	13/12/2006
Remodelación Cárcel Distrital	Construcción y Desarrollo Habitacional, S.A. de C.V.	22/10/2005
Remodelación Cárcel Distrital de Santa María del Río	Narvárez Melo Construcciones, S.A. de C.V.	31/12/2005
2006		
Construcción de la 1a etapa del Centro de Alto Rendimiento calle Juegos Olímpicos, entre las calles Mariano Jiménez y Luis Donaldo Colosio	Integra Grupo Potosino, S.A. de C.V.	30/09/2006
Construcción de baños vestidores, de la Alberca Olímpica "Mariano Arista" ubicada en la Av. Himno Nacional esquina con Coronel Romero	Arq. Oscar Edgardo Lara Báez	31/05/2006
Construcción de la 2da. etapa de la Zona Industrial	Mover del Pacifico, S.A. de C.V.	29/12/2006
Remodelación del Centro de Rehabilitación y Educación Especial, ubicado en la Carretera 57 km 5.5	Grupo Constructor Joadom, S.A. de C.V.	15/12/2006
Restauración de la Imagen Urbana etapa dos	Jacinto Hiram Villarreal Báez	29/12/2006

Obra	Contratista	Término de la Obra
Construcción de la segunda etapa del Centro de Alto Rendimiento	Construcciones Stevens, S.A. de C.V.	28/02/2007
Construcción de la Zona Industrial de Matehuala 3a etapa	Grupo Constructor PG S.A. de C.V.	28/02/2007
Restauración de la Casa de Moneda 2a etapa	Restauración de Sitios y Monumentos, S.A. de C.V.	30/11/2006
Construcción del Centro de Capacitación-Investigación de Protección Civil	José Luis Musa Abad	29/12/2006
2007		
Remodelación y adaptación de oficinas para la PGJE, planta baja ala derecha	Construcen, S.A. de C.V.	31/05/2007
Remodelación de la Cárcel Distrital de Salinas	Palmar Construvisión, S.A. de C.V.	29/06/2007
Suministro e instalación de equipos tipo fan & Coil, en las oficinas de la PGJE ala izquierda (planta baja, niveles 1 y 2)	Ventilación y Diseño Ambiental, S.A. de C.V.	18/05/2007
Planta de tratamiento fisicoquímico, biológica y zeolítica de tratamiento de agua, modelo ptfqbz-25,000	Lor Loi Construcción, S.A. de C.V.	05/10/2007
Instalación hidráulica, sanitaria, eléctrica y acabados de 32 cubículos de dormitorios, edificios A y B en el CERESO de Matehuala	Lor Loi Construcción, S.A. de C.V.	27/07/2007
Remodelación y ampliación del Centro Tutelar, para Menores Infractores	Constructora Oregón, S.A. de C.V.	30/11/2007
Suministro y colocación de persianas enrollables, en tela screen, en oficinas de la PGJE	Francisco Javier Eduardo Rueda Moreno	08/06/2007
Suministro e instalación de equipos tipo fan & coil, en las oficinas de la PGJE ala derecha (planta baja, niveles 1 y 2)	Ventilación y Diseño Ambiental, S.A. de C.V.	05/10/2007
Suministro y colocación de subestación, cableado y obra civil, para colocación de equipos de aire acondicionado; en el edificio de la PGJE ala derecha e izquierda (los tres niveles)	Construcciones Rojillo, S. de R.L. de C.V.	08/06/2007
Rehabilitación del Edificio de Seguridad Pública, ubicado Insurgentes esquina con Eje Vial	Palmar Construvisión, S.A. de C.V.	28/12/2007
Señalética informativa de destino, Zona Industrial	PC Espectacular, S.A. de C.V.	20/04/2007
Rehabilitación de Alumbrado Público, Boulevard San Luis, tramo Distribuidor Vial Benito Juárez-Anillo Periférico	Corporativo Eléctrico del Centro, S.A. de C.V.	27/04/2007
Rehabilitación de Alumbrado Público, Boulevard San Luis, tramo Anillo Periférico-Entronque Delegación Pozos	Feime Constructora, S.A. de C.V.	27/04/2007
Adecuación de las oficinas de la Junta Local de Conciliación y Arbitraje	Proyecto y Construcciones ZAM, S.A. de C.V.	30/04/2007
Rehabilitación de la Casa de Moneda 3a. etapa	Restauración de Sitios y Monumentos, S.A. de C.V.	08/06/2007
Rehabilitación y mantenimiento de palacio de Gobierno (Auditorio Pedro Antonio de los Santos, vestíbulo Sala Juárez y Subsecretaría, Salón de Gobernadores, Salón de la Dirección de Relaciones Públicas, baños de la Subsecretaría, sanitarios generales planta baja	Restauración de Sitios y Monumentos, S.A. de C.V.	30/11/2007
Suministro e instalación de Sistema de Archivo Móvil para el Edificio del Archivo Histórico del Estado	Espacio Inteligente del Norte, S.A. de C.V.	01/09/2007
Ampliación del Centro del Archivo Histórico 2da. etapa	Wilfrido Martínez de León	14/09/2007
Adecuación del área de proyectos de la Junta Local de Conciliación y Arbitraje localizada en Plaza Tangamanga	Proyecto y Construcciones ZAM, S.A. de C.V.	14/12/2007
Adecuación del área de capacitación y productividad de la Junta Local de Conciliación y Arbitraje localizada en Plaza Tangamanga	Proyecto y Construcciones ZAM, S.A. de C.V.	14/12/2007

Obra	Contratista	Término de la Obra
Rehabilitación del Museo de la Máscara 2a. etapa, ubicada en el Centro Histórico	Wilfrido Martínez de León	01/08/2008
Equipamiento turístico en la ruta: Caminos del Agua, Voces de la Sierra y Encuentro de Aventura, Cultura y Diversión	Palmar Construcción, S.A. de C.V.	31/12/2007
Mejoramiento de imagen urbana, en la Cuna de la Imprenta en el Estado (Etapa III)	Construcción y Desarrollo Habitacional, S.A. de C.V.	28/02/2008
Semaforización del cruce del eje 128 con Av. Industrias, Zona Industrial	Semex S.A. de C.V.	31/10/2007
Reja perimetral Parque Tangamanga I	Geotecnia y Construcciones del Centro S.A. de C.V.	31/07/2007
Suministro y colocación de cantera, calle Francisco I. Madero entre Aldama y Reforma	Adolfo Otero Padrón	31/07/2007
Rehabilitación del eje 120, de Avenida Promoción a Boulevard San Luis, Zona Industrial	Construcciones Stevens S.A. de C.V.	01/10/2007
Construcción de área de Tae kwon do, en la unidad deportiva "Adolfo López Mateos" ubicada en la esquina de las avenidas Himno Nacional y Coronel Romero	Guillermo Obregón Ramos	31/12/2007
Construcción de baños y vestidores de la Alberca Olímpica Adolfo López Mateos 2a. etapa, Av. Himno Nacional esquina Coronel Romero	Oscar Edgardo Lara Báez	15/08/2007
Suministro y colocación de cancelería para el Museo Laberinto de las Ciencias y las Artes, en el Parque Prof. Carlos Jonguitud Barrios (Tangamanga I), un costado de la Av. Salvador Nava Martínez	Adolfo Otero Padrón	31/12/2007
Trabajos de carpintería para el Museo Laberinto de las Ciencias y las Artes, en el Parque Prof. Carlos Jonguitud Barrios (Tangamanga I), un costado de la Av. Salvador Nava Martínez	Adolfo Otero Padrón	31/12/2007
Suministro e instalación de aire acondicionado, protección contra incendio, instalaciones de agua helada, detección de humo y condensados, en el Museo Laberinto de las Ciencias y las Artes, en el Parque Prof. Carlos Jonguitud Barrios (Tangamanga I), un costado de la Av. Salvador Nava Martínez	Desarrollos y Proyectos Gaudi, S.A. de C.V..	31/12/2007
Instalaciones eléctricas en el Museo Laberinto de las Ciencias y las Artes, en el Parque Prof. Carlos Jonguitud Barrios (Tangamanga I), un costado de la Av. Salvador Nava Martínez	Adolfo Otero Padrón	31/12/2007
Albañilería (2a. etapa) y trabajos de herrería en el Museo Laberinto de las Ciencias y las Artes, en el Parque Prof. Carlos Jonguitud Barrios (Tangamanga I), un costado de la Av. Salvador Nava Martínez	Omicar Construcciones S.A. de C.V.	31/12/2007
Adecuación del entronque de la carretera 57 a acceso principal a Villa de Pozos, en la Zona Industrial	Ingenieros Tecnólogos Gadian, S.A. de C.V.	31/12/2007
Suministro y colocación de las instalaciones de voz y datos en el Museo Laberinto de las Ciencias y las Artes, en el Parque Prof. Carlos Jonguitud Barrios (Tangamanga I), un costado de la Av. Salvador Nava Martínez	Desarrollos y Proyectos Gaudi, S.A. de C.V.	10/03/2008
Suministro y colocación de las instalaciones hidrosanitarias, contra incendios y muebles de baño, en el Museo Laberinto de las Ciencias y las Artes, en el Parque Prof. Carlos Jonguitud Barrios (Tangamanga I), un costado de la Av. Salvador Nava Martínez	Edificadora Gómez & Hernández, S.A. de C.V.	10/03/2008

Obra	Contratista	Término de la Obra
2008		
Rehabilitación con pavimento de concreto asfáltico, de la Av. Industrias (Tramo Rocha Cordero al eje 124) en la Zona Industrial	Alch Construcción, S.A. de C.V.	18/07/2008
Rehabilitación con pavimento de concreto asfáltico, de la Av. Comisión Federal de Electricidad (Tramo del eje 122 al eje 140) en la Zona Industrial	Maquinaria y Renta Potosinas, S.A. de C.V.	18/07/2008
Mejoramiento de Imagen Urbana, en la Cuna del Rebozo 3a. etapa	Edificadora Gómez & Hernández S.A. de C.V.	14/03/2008
Construcción de la Subprocuraduría de Justicia 2da. etapa (estructura)	Palmar Construcción S.A. de C.V.	29/08/2008
Construcción de la Subprocuraduría de Justicia 3a. etapa (albañilería y acabados)	Palmar Construcción, S.A. de C.V.	31/12/2008
Ampliación del área de archivo, de la Dirección General de Prevención y Readaptación Social, ubicado en Justo Sierra no. 150 Barrio de Tequisquiapan	Oscar Edgardo Lara Báez	31/12/2008
Instalación de reja en el perímetro de la Procuraduría General de Justicia del Estado	Constructora, Arrendadora y Servicios, S.A. de C.V.	31/12/2008
Mejoramiento de Imagen Urbana (Etapa I)	Restauración de Sitios y Monumentos, S.A. de C.V.	31/12/2008
Construcción y rehabilitación de guarniciones y banquetas, diversas aéreas de la ciudad de San Luis Potosí	Edgardo Javier Martínez	18/07/2008
Proyecto de Iluminación Arquitectónica, para el Museo Arte Contemporáneo	Lighteam, S.A. de C.V.	31/07/2008
Continuación del Museo de la Máscara 3a. etapa	Técnico en Restauración de Pintura de Caballero Alejandra Mata Ávila	30/09/2008
Pavimentación de la prolongación de Av. Coronel Romero (lado sur) de la 10+000 a 10+960 de la prolongación de Av. Mariano Jiménez (lado sur) de la 20+00 a 20+220 y de Av. de las Torres de la 30+000 a 30+100	Grupo Constructor la Media Luna, S.A. de C.V.	31/08/2008
Pavimentación del entronque prolongación Av. Mariano Jiménez y Boulevard Antonio Rocha Cordero	Ingenieros Tecnólogos Gadian, S.A. de C.V.	31/07/2008
Imagen Urbana Etapa I	Rotic Ingeniería S.A. de C.V.	31/12/2008

Se observa que el departamento de obras de la dependencia no lleva el seguimiento de cierre de las obras concluidas al 100 % en avance de obra y financiero.

7. INFORMES DE CONTRALORÍA INTERNA

En acta Circunstanciada No. AEFG-09-01-02 del 16 de abril de 2010 y en solicitud de documentación mediante oficio No. ASE-AEFG-011/2010 del 25 de marzo de 2010, se solicitó los Informes de auditorías internas y externas, copias de las observaciones, desahogo, recomendaciones emitidas y el seguimiento que se les dio, sin embargo a la fecha la dependencia no entregó documentación alguna.

Como parte de la solventación, en nota informativa firmada por el Director de Administración y Finanzas de la Secretaría de Desarrollo Urbano, Vivienda y Obras Públicas, menciona que:

- No se ha llevado a cabo auditorías externas a esta dependencia, con excepción de la realizada por esta Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí.
- En lo referente a auditorías internas presentan solamente listado de nueve auditorías en donde se mencionan cinco en proceso, cuatro concluidas de las cuales dos son de 2008, sin embargo no se presentan resultados o informe alguno de las mencionadas revisiones.

8. RECOMENDACIONES

Derivado de la revisión efectuada es necesario señalar algunas recomendaciones a fin de lograr un mejor manejo y transparencia de la gestión administrativa y financiera de la dependencia:

- Se recomienda que para el registro y depuración de las operaciones en su contabilidad interna se apeguen a lo establecido en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y su catálogo al emitido en la Ley de Presupuesto de Egresos del Estado de San Luis Potosí, en el Clasificador por Objeto del Gasto, a fin de que los Estados Financieros, sean un reflejo fiel de su situación financiera y presupuestal.
- Deberán apearse a los lineamientos que la misma entidad establece para la entrega de la documentación comprobatoria por viáticos, que señala un plazo no mayor a 5 días posterior a la conclusión de la comisión, el cual se manifiesta en la carta compromiso y donde firma de conformidad el personal comisionado.
- Se recomienda verificar que la documentación integrante de los expedientes técnicos y financieros cuenten con cada una de las firmas correspondientes, como lo establece la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas.
- Se recomienda la depuración de los registros contrarios a su naturaleza que se reflejan en su contabilidad interna y que se apeguen a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.
- Deberán abstenerse de financiar gastos operativos con los recursos designados a los diferentes programas y fondos que recibe esta Secretaría.
- Se recomienda evaluar, conciliar y corregir los diferentes reportes que internamente se generan respecto a las obras ejecutadas y realizadas de esta dependencia con la finalidad que la información que se emita sea la totalidad de las obras programadas y los datos generados sean reales.
- La dependencia deberá de conciliar la información de Cuenta Pública de Gobierno del Estado, ya que existen diferencias significativas por número e importe de obras, presentados en los diferentes reportes de la dependencia y Estados Financieros.
- Referente a la adquisición de bienes muebles deberán realizarse a través de Oficialía Mayor de Gobierno del Estado, ya que la Ley Orgánica faculta a ésta para la adquisición de dichos bienes.
- Se recomienda apearse a sus Manuales de Organización y Procedimientos para la integración de cada uno de los documentos de trámite interno que complementen los gastos efectuados por esta Secretaría.

- Se recomienda una efectiva presupuestación, planeación y programación con eficiencia y eficacia de las obras señaladas en su Programa Operativo Anual Integral, ya que la falta de lo anterior repercute en convenios modificatorios tanto en importes como en tiempo de cada uno de los contratos suscritos con la dependencia.

9. OBSERVACIONES

Como resultado de las pruebas realizadas a esta dependencia se determinaron 14 observaciones cuantitativas y 15 observaciones cualitativas, mismas que en forma preliminar se informaron al Titular de la misma, a través de acta AEEG-09-01-04 del 7 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, 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 2 observaciones cuantitativas y 8 observaciones cualitativas, mismas que se detallan en el documento anexo.