

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 Caballete 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.