

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA - DETALLADO					AÑO 2021		HOJA 1 de 4	
INSTITUCIÓN: COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA							DÍA MES AÑO 16 11 2020	
NÚMERO PROGRESIVO AUDITORÍA O SEGUIMIENTO	JUSTIFICACIÓN ÁREA A REVISAR	DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA O SEGUIMIENTO	OBJETIVO DE LA AUDITORÍA	SEMANAS		TOTAL DE SEMANAS		
				INICIO	TÉRMINO	REVISIÓN	PERSONA	
OP	OBRA PÚBLICA							
1	Revisar que la Dirección de Construcción conjuntamente con la Dirección de Planeación apliquen la normatividad relacionada con la terminación de obra pública contratada por la Comisión Estatal del Agua.	Constatar que las obras ejecutadas por la Comisión Estatal del agua se encuentren concluidas.	Verificar que las obras ejecutadas por la Comisión Estatal del Agua en la administración 2015-2021 se encuentren concluidas de conformidad con lo establecido en la normatividad.	1	13	13	2	
C	CUMPLIMIENTO							
1	Revisar que la Dirección de Operación y Servicios de la Comisión Estatal del Agua efectúe de forma correcta y en tiempo y forma como lo establece la normatividad en la toma de lecturas, elaboración de la facturación y los cobros correspondientes a los usuarios de la Zona Industrial del Potosí por consumo de agua y venta de agua tratada a la Comisión Federal de Electricidad.	Constatar que la Dirección de Operación y Servicios haya desempeñado todas sus funciones conforme lo establece el Decreto de Cuotas y Tarifas y apegados a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.	Confirmar y verificar que la Dirección de Operación y Servicios a través de sus diferentes Subdirecciones desempeñen todas sus funciones de acuerdo con lo establecido en el Reglamento Interior de la Comisión Estatal del Agua y el Decreto de Cuotas y Tarifas, en el ejercicio 2020 y 2021.	14	26	13	2	

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA - DETALLADO					AÑO 2021		HOJA 2 de 4 DÍA MES AÑO 16 11 2020	
INSTITUCIÓN: COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA								
NÚMERO PROGRESIVO AUDITORÍA O SEGUIMIENTO	JUSTIFICACIÓN ÁREA A REVISAR	DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA O SEGUIMIENTO	OBJETIVO DE LA AUDITORÍA	SEMANAS		TOTAL DE SEMANAS		
				INICIO	TÉRMINO	REVISIÓN	PERSONA	
C	CUMPLIMIENTO							
2	Derivado de la realización de obra pública con recurso federal y estatal, se revisará el cumplimiento por parte de la Dirección Jurídica en la elaboración de los contratos y revisión de las fianzas relacionadas con la ejecución de la obra pública, así mismo se revisará que la Dirección Jurídica realice los cobros a los usuarios morosos por consumo de agua en Ciudad Satélite y Zona Industrial emitidos por la Dirección de Operación y Servicios.	Verificar que la Dirección Jurídica se apegue a la normatividad correspondiente en la elaboración de los contratos y fianzas para la ejecución de la obra pública, así como el cobro de los adeudos por concepto de consumo de agua potable a los usuarios morosos como lo establece la Ley de Aguas para el Estado de San Luis Potosí y el Reglamento Interior de la Comisión Estatal del Agua	Que la Dirección Jurídica efectúe de forma correcta y en tiempo y forma y apegados a la normatividad los contratos adjudicados en las licitaciones de las obras públicas que llevó a cabo la Comisión Estatal del Agua con recurso federal y estatal por el ejercicio 2020, así como la verificación por parte de la Dirección Jurídica en el cumplimiento de los requisitos que deben de contener las fianzas de los contratos adjudicados, así mismo corroborar la realización de la documentación necesaria para los cobros a los usuarios morosos por consumo de agua potable de acuerdo a la normatividad aplicable vigente.	40	51	12	2	
F	FINANCIERA							
1	Revisar que la Comisión Estatal del Agua lleve a cabo de forma correcta el registro de los ingresos y egresos propios.	Verificar el cumplimiento de la normatividad relacionada con los ingresos y egresos propios.	Que la Comisión Estatal del Agua realice de forma correcta el registro de los ingresos y la aplicación de los egresos de acuerdo con la normatividad establecida.	17	39	13	2	

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA - DETALLADO					AÑO 2021		HOJA 3 de 4 DÍA MES AÑO 16 11 2020	
INSTITUCIÓN: COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA								
NÚMERO PROGRESIVO AUDITORÍA O SEGUIMIENTO	JUSTIFICACIÓN ÁREA A REVISAR	DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA O SEGUIMIENTO	OBJETIVO DE LA AUDITORÍA	SEMANAS		TOTAL DE SEMANAS		
				INICIO	TÉRMINO	REVISIÓN	PERSONA	
E	EVALUACIÓN							
1	Seguimiento a las sesiones del Comité de Control y Desempeño Institucional	Enero-abril-julio-octubre de 2021	Verificar que se cumplan con las fechas establecidas para su celebración, así como de los acuerdos que se generen.	2, 15, 28, 41	2, 15, 28, 41	4	1	
2	Control Interno	Informe anual del Control Interno correspondiente al ejercicio 2019	Evaluar el informe Anual de conformidad con lo establecido en el Acuerdo Administrativo de Aplicación en Materia de Control Interno.	22	22	1	1	
3	Presentación, Evaluación y Seguimiento a los Reportes Trimestrales PTCI y PTAR	Informes trimestrales correspondientes al periodo octubre-diciembre 2019 y enero-septiembre 2020	Verificación y evaluación de los reportes trimestrales de PTCI y PTAR de la Comisión Estatal del Agua, elaborando el informe correspondiente para entrega al Titular del Organismo.	5, 18, 31, 46	5, 18, 31, 46	4	1	
4	Verificación del cumplimiento a la Normatividad relacionada con la Disposición de Archivos	Ejercicio 2020	Verificar que el Organismo cumpla con las disposiciones de Ley y Lineamientos en materia de Archivo.	32, 33, 34, 35	32, 33, 34, 35	4	1	
5	Acciones relativas de verificación y cumplimiento en materia de transparencia	Ejercicio 2020	Verificación mensual en la página de la CEGAIP del cumplimiento cuantitativo de las obligaciones en materia de transparencia de la Comisión Estatal del Agua.	5, 9, 14, 18, 22, 27, 31, 36, 40, 44, 49, 53	5, 9, 14, 18, 22, 27, 31, 36, 40, 44, 49, 53	12	1	

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA - DETALLADO				AÑO 2021		HOJA 4 de 4 DÍA MES AÑO 16 11 2020	
INSTITUCIÓN: COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA							
NÚMERO PROGRESIVO AUDITORÍA O SEGUIMIENTO	JUSTIFICACIÓN ÁREA A REVISAR	DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA O SEGUIMIENTO	OBJETIVO DE LA AUDITORÍA	SEMANAS		TOTAL DE SEMANAS	
				INICIO	TÉRMINO	REVISIÓN	PERSONA
E	EVALUACIÓN						
6	Informe trimestral artículo 75 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, ejercicios 2019 y 2020	Seguimiento a los Informes trimestrales de los periodos oct-dic 2019, ene-mar 2020, abr-jun 2020 y jul-sep 2020	Verificación del envío trimestral a la Contraloría de los informes sobre el ejercicio, destino y los resultados obtenidos respecto a los recursos ejercidos.	2, 16, 29, 42	2, 16, 29, 42	4	1
7	Informe Trimestral artículo 79 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado y Municipios de San Luis Potosí, ejercicios 2019 y 2020	Seguimiento a los Informes trimestrales de los periodos oct-dic 2019, ene-mar 2020, abr-jun 2020 y jul-sep 2020	Verificar los resultados de la ejecución de los programas y presupuestos, con base en el sistema de evaluación del desempeño.	2, 16, 29, 42	2, 16, 29, 42	4	1
8	Informe semestral artículo 29, fracción XXV del Reglamento Interior de la Contraloría General del Estado, en cumplimiento al artículo 44 Quáter de la Ley Orgánica de la Administración Pública Estatal. Ejercicio 2020	Informar a la Contraloría en los meses de mayo y noviembre de 2020	Informar al Titular de la Contraloría General del Estado, sobre los hallazgos en la gestión y recomendaciones con las acciones correctivas, preventivas y oportunidades de mejora respecto de la calidad y eficiencia de los distintos procesos internos.	20, 21, 47, 46	20, 21, 47, 46	4	1
9	Verificación del ejercicio de Simulacro de Entrega-Recepción	Seguimiento a los simulacros de Entrega-Recepción de la Administración Estatal 2015-2021	Verificar e informar a la Contraloría General del Estado del resultado de los simulacros de Entrega-Recepción de la Administración Estatal 2015-2021.	37, 38, 39, 40, 50, 51, 52, 53	37, 38, 39, 40, 50, 51, 52, 53	8	1