

Área revisada:	Dirección Comercial		
Número de revisión:	SAPAC/REV/01/2023	Tipo de revisión:	Administrativa, legalidad
Responsable del área:	Lic. Oscar González Bahena.- Director Comercial del SAPAC	Periodo:	01 de enero al 31 de diciembre de 2022.

OBSERVACIONES	
Resultado 1:	
Rubro o cuenta afectada: N/A	Observación recurrente: 2022
Tipo de observación: Administrativa	Clasificación de la observación: Mediano Riesgo
Resumen: Omisión de envío de Marco jurídico que rigen las funciones del área a revisar.	
Descripción de la observación: <p>En termino de lo dispuesto en el Programa Anual de Auditorías del ejercicio 2022 y en los artículos 22 y 23 del Reglamento Interior en el Sistema de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Cuernavaca, y con fundamento en el artículo 5°, artículo 6° fracción I, II y V, y el artículo 7° de la Ley de Responsabilidades Administrativas para el estado de Morelos, así como en las atribuciones aplicables y en correlación con los lineamientos generales y el Sistema Nacional y Estatal Anticorrupción, con el fin de verificar la actuación de los servidores públicos en el desempeño de su empleo, cargo o comisión y que se rijan por los principios de disciplina, legalidad, objetividad, profesionalismo, honradez, lealtad, imparcialidad, integridad, rendición de cuentas, eficacia y eficiencia que rigen el servicio público, marco jurídico que rige las funciones competencia del área a revisar, se observa lo siguiente:</p> <p>Se requirió al titular de la Dirección Comercial, el marco jurídico por el cual se rigen las funciones competencia de su área, mismo que no fue remitido en los oficios de contestación DC/00/719/2023 y DC/00/792/2023 signados por el Licenciado Oscar González Bahena titular de la misma.</p> <p>Por lo antes expuesto y fundado, se solicita aclarar y justifique, presentando los argumentos y documentación suficiente, oportuna y comprobatoria, en caso contrario, se turnará a la instancia correspondiente para iniciar la promoción de responsabilidad Administrativa de conformidad en lo establecido en el artículo 9° fracción I de la Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado de Morelos.</p>	
Fundamento específico legal y/o técnico infringido: <p>Por lo anterior se incumple en lo establecido en los artículos 22 y 23 del Reglamento Interior en el Sistema de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Cuernavaca, Morelos.</p> <p>Acuerdo SO/AC-142/07-IX-2022, por el que se autoriza el Reglamento para la Ejecución de los Actos de Fiscalización y Acciones de Prevención de los Órganos Internos de Control del Ayuntamiento de Cuernavaca y Organismos Descentralizados.</p>	

Resultado 2:

Rubro o cuenta afectada: N/A

Observación recurrente: 2022

Tipo de observación: Administrativa

Clasificación de la observación: Mediano Riesgo

Resumen: Omisión de envío de Manual de Organización vigente.

En termino de lo dispuesto en el Programa Anual de Auditorías del ejercicio 2022 y en los artículos 22 y 23 del Reglamento Interior en el Sistema de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Cuernavaca, y con fundamento en el artículo 5°, artículo 6° fracción I, II y V y el artículo 7° de la Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado de Morelos, así como en las atribuciones aplicables y en correlación con los lineamientos generales y el Sistema Nacional y Estatal Anticorrupción, con el fin de verificar la actuación de los servidores públicos en el desempeño de su empleo, cargo o comisión y que se rijan por los principios de disciplina, legalidad, objetividad, profesionalismo, honradez, lealtad, imparcialidad, integridad, rendición de cuentas, eficacia y eficiencia que rigen el servicio público, marco jurídico que rige las funciones competencia del área a revisar, se observa lo siguiente:

Se requirió al titular de la Dirección Comercial, el manual de organización por el cual se rigen las funciones competencia de su área, mismo que no fue remitido en el oficio de contestación DC/00/719/2023 signado por el Licenciado Oscar González Bahena titular de la misma, posteriormente mediante oficio DC/00/792/2023 informa que envió al correo institucional de esta Comisaria la información solicitada, misma que una vez analizada no corresponde al manual de organización vigente.

Por lo antes expuesto y fundado, se solicita aclarar y justifique, presentando los argumentos y documentación suficiente, oportuna y comprobatoria, en caso contrario, se turnará a la instancia correspondiente para iniciar la promoción de responsabilidad Administrativa de conformidad en lo establecido en el artículo 9° fracción I de la Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado de Morelos.

Fundamento específico legal y/o técnico infringido:

Por lo anterior se incumple en lo establecido en los artículos 22 y 23 del Reglamento Interior en el Sistema de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Cuernavaca, Morelos.

"Incurrirá en Falta administrativa no grave el servidor público cuyos actos u omisiones incumplan o transgredan los principios de legalidad, honradez lealtad, imparcialidad y eficiencia que rigen la prestación del servicio público" ... Artículo 51° fracción I, III y VII de la Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado de Morelos.

Resultado 3:**Rubro o cuenta afectada:** N/A**Observación recurrente:** 2022**Tipo de observación:** Administrativa**Clasificación de la observación:** Mediano Riesgo**Resumen:** Concentrados de facturación, descuentos y bonificaciones mensuales, en su caso, de apoyos extraordinarios.**Descripción de la observación:**

En termino de lo dispuesto en el Programa Anual de Auditorías del ejercicio 2022 y en los artículos 22 y 23 del Reglamento Interior en el Sistema de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Cuernavaca, y con fundamento en el artículo 5°, artículo 6° fracción I, II y V y el artículo 7° de la Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado de Morelos, así como en las atribuciones aplicables y en correlación con los lineamientos generales y el Sistema Nacional y Estatal Anticorrupción, con el fin de verificar la actuación de los servidores públicos en el desempeño de su empleo, cargo o comisión y que se rijan por los principios de disciplina, legalidad, objetividad, profesionalismo, honradez, lealtad, imparcialidad, integridad, rendición de cuentas, eficacia y eficiencia que rigen el servicio público, marco jurídico que rige las funciones competencia del área a revisar, se observa lo siguiente:

Se requirió al titular de la Dirección Comercial, concentrados de facturación, descuentos y bonificaciones mensuales, en su caso de apoyos extraordinarios, en formato Excel y PDF, mismo que fue remitida en forma parcial en el oficio de contestación DC/00/719/2023 signado por el Licenciado Oscar González Bahena titular de la misma, quedando pendiente los concentrados de descuentos, bonificaciones mensuales o en su caso apoyos extraordinarios.

Por lo antes expuesto y fundado, se solicita aclarar y justifique, presentando los argumentos y documentación suficiente, oportuna y comprobatoria, en caso contrario, se turnará a la instancia correspondiente para iniciar la promoción de responsabilidad Administrativa de conformidad en lo establecido en el artículo 9° fracción I de la Ley de Responsabilidades Administrativas para el estado de Morelos.

Fundamento específico legal y/o técnico infringido:

Por lo anterior se incumple en lo establecido en los artículos 22 y 23 del Reglamento Interior en el Sistema de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Cuernavaca, Morelos.

Acuerdo SO/AC-142/07-IX-2022, por el que se autoriza el Reglamento para la Ejecución de los Actos de Fiscalización y Acciones de Prevención de los Órganos Internos de Control del Ayuntamiento de Cuernavaca y Organismos Descentralizados.

"Incurrirá en Falta administrativa no grave el servidor público cuyos actos u omisiones incumplan o transgredan los principios de legalidad, honradez lealtad, imparcialidad y eficiencia que rigen la prestación del servicio público" ... Artículo 51° fracción I, III y VII de la Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado de Morelos.

Artículo 23.- Cuando derivado de los actos de fiscalización a un área, sea necesario obtener información y documentación vinculada con ésta y obre en poder de otra área, se procederá a elaborar un requerimiento de información acreditando el carácter de auditores, según orden de auditoría o revisión.

Resultado 4:	
Rubro o cuenta afectada: N/A	Observación recurrente: 2022
Tipo de observación: Administrativa	Clasificación de la observación: Mediano Riesgo
Resumen: Relación de tomas contratadas e instaladas por giro.	
Descripción de la observación: <p>En termino de lo dispuesto en el Programa Anual de Auditorías del ejercicio 2022 y en los artículos 22 y 23 del Reglamento Interior en el Sistema de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Cuernavaca, y con fundamento en el artículo 5° , artículo 6° fracción I,II y V, y el artículo 7° de la Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado de Morelos, así como en las atribuciones aplicables y en correlación con los lineamientos generales y el Sistema Nacional y Estatal Anticorrupción, con el fin de verificar la actuación de los servidores públicos en el desempeño de su empleo, cargo o comisión y que se rijan por los principios de disciplina, legalidad, objetividad, profesionalismo, honradez, lealtad, imparcialidad, integridad, rendición de cuentas, eficacia y eficiencia que rigen el servicio público, se solicitó la relación de tomas contratadas e instaladas por giro, se detectó que excedió el tiempo estimado por más de 30 días naturales para la instalación de toma nueva, cambio de línea y cambio de ubicación, señalado en el artículo 67 de la Ley de Mejora Regulatoria para el Estado de Morelos y sus Municipios que a la letra dice <i>"El termino para que los sujetos obligados resuelvan lo que corresponda, ante la prestación de solicitudes o peticiones de los ciudadanos en materias previstas por esta Ley, será dentro del término señalado en la normatividad correspondiente al trámite o servicio, pero en ningún caso deberá exceder el plazo de treinta días naturales....."</i> así como en correlación a lo publicado en los "Registro Municipal de trámites y servicios denominado Guía de Trámite "Toma de agua", que establece como plazo máximo de resolución (25-30 días hábiles como criterio administrativo, dependiendo de la existencia de la totalidad)".</p>	
Fundamento específico legal y/o técnico infringido: <p>Por lo anterior se incumple en lo establecido al artículo 67 de la Ley de Mejora Regulatoria para el Estado de Morelos y sus Municipios, artículo 7 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas, artículo 6 fracción I de la Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado de Morelos, artículo 20 fracciones IX y X del Reglamento Interior en el Sistema de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Cuernavaca, fracción IV, numeral 1. Instalación de toma nueva del Manual de Políticas y Procedimientos de la Dirección Comercial, "Registro Municipal de Trámites y servicios denominado Guía de Trámite "Toma de agua", artículos 7 y 70 de la Ley Estatal de Agua Potable.</p> <p><i>"Incurrirá en Falta administrativa no grave el servidor público cuyos actos u omisiones incumplan o transgredan los principios de legalidad, honradez lealtad, imparcialidad y eficiencia que rigen la prestación del servicio público" ... Artículo 51° fracción I, III y VII de la Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado de Morelos.</i></p>	

Resultado 5:	
Rubro o cuenta afectada: N/A	Observación recurrente: 2022
Tipo de observación: Administrativa	Clasificación de la observación: Mediano Riesgo
Resumen: Relación de tomas contratadas e instaladas por giro.	
Descripción de la observación: <p>En termino de lo dispuesto en el Programa Anual de Auditorías del ejercicio 2022 y en los artículos 22 y 23 del Reglamento Interior en el Sistema de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Cuernavaca, y con fundamento en el artículo 5° , artículo 6° fracción I,II y V, y el artículo 7° de la Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado de Morelos, así como en las atribuciones aplicables y en correlación con los lineamientos generales y el Sistema Nacional y Estatal Anticorrupción, con el fin de verificar la actuación de los servidores públicos en el desempeño de su empleo, cargo o comisión y que se rijan por los principios de disciplina, legalidad, objetividad, profesionalismo, honradez, lealtad, imparcialidad, integridad, rendición de cuentas, eficacia y eficiencia que rigen el servicio público, se solicitó la relación de tomas contratadas e instaladas por giro, se detectó que en la relación de tomas pagadas pendientes por instalar, se otorgó más de una toma a un solo solicitante y en el caso de las S.A. de C.V. el giro otorgado es distinto al estipulado por la Ley</p> <p>Por lo antes expuesto y fundado, se solicita aclarar y justifique, presentando los argumentos y documentación suficiente, oportuna y comprobatoria, en caso contrario, se turnará a la instancia correspondiente para iniciar la promoción de responsabilidad Administrativa de conformidad en lo establecido en el artículo 9° fracción I de la Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado de Morelos.</p>	
Fundamento específico legal y/o técnico infringido: <p>Por lo anterior se incumple en lo establecido al artículo 67 de la Ley de Mejora Regulatoria para el Estado de Morelos y sus Municipios, artículo 7 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas, artículo 6 fracción I de la Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado de Morelos, artículo 20 fracciones IX y X del Reglamento Interior en el Sistema de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Cuernavaca, fracción IV, numeral 1. Instalación de toma nueva del Manual de Políticas y Procedimientos de la Dirección Comercial, "Registro Municipal de Trámites y servicios denominado Guía de Trámite "Toma de agua", artículos 7 y 70 de la Ley Estatal de Agua Potable.</p> <p>"Incurrirá en Falta administrativa no grave el servidor público cuyos actos u omisiones incumplan o transgredan los principios de legalidad, honradez lealtad, imparcialidad y eficiencia que rigen la prestación del servicio público" ... Artículo 51° fracción I, III y VII de la Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado de Morelos.</p>	

Resultado 6:	
Rubro o cuenta afectada: N/A	Observación recurrente: 2022
Tipo de observación: Administrativa	Clasificación de la observación: Mediano Riesgo
Resumen: Relación de tomas contratadas e instaladas por giro.	
Descripción de la observación: <p>En termino de lo dispuesto en el Programa Anual de Auditorías del ejercicio 2022 y en los artículos 22 y 23 del Reglamento Interior en el Sistema de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Cuernavaca, y con fundamento en el artículo 5° , artículo 6° fracción I,II y V, y el artículo 7° de la Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado de Morelos, así como en las atribuciones aplicables y en correlación con los lineamientos generales y el Sistema Nacional y Estatal Anticorrupción, con el fin de verificar la actuación de los servidores públicos en el desempeño de su empleo, cargo o comisión y que se rijan por los principios de disciplina, legalidad, objetividad, profesionalismo, honradez, lealtad, imparcialidad, integridad, rendición de cuentas, eficacia y eficiencia que rigen el servicio público, se solicitó la relación de tomas contratadas e instaladas por giro, se detectó que en la relación de tomas pagadas instaladas, se otorgó más de una toma a un solo solicitante y en el caso de las S.A. de C.V. el giro otorgado es distinto al estipulado por la Ley</p> <p>Por lo antes expuesto y fundado, se solicita aclarar y justifique, presentando los argumentos y documentación suficiente, oportuna y comprobatoria, en caso contrario, se turnará a la instancia correspondiente para iniciar la promoción de responsabilidad Administrativa de conformidad en lo establecido en el artículo 9° fracción I de la Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado de Morelos.</p>	
Fundamento específico legal y/o técnico infringido: <p>Por lo anterior se incumple en lo establecido al artículo 67 de la Ley de Mejora Regulatoria para el Estado de Morelos y sus Municipios, artículo 7 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas, artículo 6 fracción I de la Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado de Morelos, artículo 20 fracciones IX y X del Reglamento Interior en el Sistema de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Cuernavaca, fracción IV, numeral 1. Instalación de toma nueva del Manual de Políticas y Procedimientos de la Dirección Comercial, "Registro Municipal de Trámites y servicios denominado Guía de Trámite "Toma de agua", artículos 7 y 70 de la Ley Estatal de Agua Potable.</p> <p>"Incurrirá en Falta administrativa no grave el servidor público cuyos actos u omisiones incumplan o transgredan los principios de legalidad, honradez lealtad, imparcialidad y eficiencia que rigen la prestación del servicio público" ... Artículo 51° fracción I, III y VII de la Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado de Morelos.</p>	

Resultado 7:	
Rubro o cuenta afectada: N/A	Observación recurrente: 2022
Tipo de observación: Administrativa	Clasificación de la observación: Mediano Riesgo
Resumen: Relación de ingresos por el concepto de recuperación de cartera vencida.	
<p>Descripción de la observación:</p> <p>En termino de lo dispuesto en el Programa Anual de Auditorías del ejercicio 2022 y en los artículos 22 y 23 del Reglamento Interior en el Sistema de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Cuernavaca, y con fundamento en el artículo 5° , artículo 6° fracción I,II y V, y el artículo 7° de la Ley de Responsabilidades Administrativas para el estado de Morelos, así como en las atribuciones aplicables y en correlación con los lineamientos generales y el Sistema Nacional y Estatal Anticorrupción, con el fin de verificar la actuación de los servidores públicos en el desempeño de su empleo, cargo o comisión y que se rijan por los principios de disciplina, legalidad, objetividad, profesionalismo, honradez, lealtad, imparcialidad, integridad, rendición de cuentas, eficacia y eficiencia que rigen el servicio público, relación de ingresos por el concepto de recuperación de cartera vencida, se observa lo siguiente:</p> <p>Se requirió al titular de la Dirección Comercial, relación de ingresos por el concepto de cartera vencida clasificado por mes, en formato Excel y PDF, misma que fue remitida en forma parcial en el oficio de contestación DC/00/719/2023 signado por el Licenciado Oscar González Bahena titular de la misma, sin embargo la información registrada en los ingresos durante el periodo revisado presenta diferencias entre el ingreso facturado contra el ingreso registrado en sistema, por lo que se le solicita informe como determino y llego a los montos reportados en el concepto de ingresos por recuperación de cartera vencida</p> <p>Por lo antes expuesto y fundado, se solicita aclarar y justifique, presentando los argumentos y documentación suficiente, oportuna y comprobatoria, en caso contrario, se turnará a la instancia correspondiente para iniciar la promoción de responsabilidad Administrativa de conformidad en lo establecido en el artículo 9° fracción I de la Ley de Responsabilidades Administrativas para el estado de Morelos.</p>	
<p>Fundamento específico legal y/o técnico infringido:</p> <p>Por lo anterior se incumple en lo establecido en los artículos 22 y 23 del Reglamento Interior en el Sistema de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Cuernavaca, artículo 7 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas, artículo 6 fracción I de la Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado de Morelos, artículo 20 fracción VII del Reglamento Interior en el Sistema de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Cuernavaca.</p> <p><i>"Incurrirá en Falta administrativa no grave el servidor público cuyos actos u omisiones incumplan o transgredan los principios de legalidad, honradez lealtad, imparcialidad y eficiencia que rigen la prestación del servicio público"... Artículo 51° fracción I, III y VII de la Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado de Morelos.</i></p>	