

JUNTA ESTATAL DE CAMINOS

1. INTRODUCCIÓN

La **Junta Estatal de Caminos** forma parte de la estructura del Gobierno Paraestatal del Poder Ejecutivo, de acuerdo a lo establecido en los artículos 3 fracción II, 51 y 52 de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de San Luis Potosí, publicada el 24 de octubre de 1997; creada mediante Decreto No. 1 publicado en el Periódico Oficial del Estado el 5 de abril de 1991 mismo que fue modificado mediante Decreto Administrativo de fecha 3 de octubre de 2002.

En complemento a las atribuciones y facultades que le confiere el citado decreto, la organización y funciones de los Órganos de Gobierno y de las diversas unidades administrativas que la integran, están contenidas en el Reglamento Interno, publicado el 7 de noviembre de 2002 en el Periódico Oficial del Estado en edición extraordinaria y en los Manuales de Organización y Procedimientos autorizados.

La presente revisión se realizó en cumplimiento al Programa General de Auditoría para las Dependencias y Entidades del Estado, las pruebas se aplicaron en forma selectiva con base en la información que reportó la Junta Estatal de Caminos, con fundamento en las Normas de Auditoría que comprenden las operaciones que se realizaron en el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012.

2. ALCANCE DE LA AUDITORÍA

La Auditoría se realizó por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012. La muestra revisada representa lo siguiente:

Universo seleccionado:	\$	505,546,583
Muestra auditada:		454,675,937
Representatividad de la muestra:		90%

El universo seleccionado, es mayor al presupuesto ejercido por la Entidad ya que corresponden a: convenios celebrados con otras dependencias; recursos ejecutados por el Ente no registrados en la Cuenta Pública; obras y proyectos ejecutados por la Junta Estatal de Caminos del periodo 2011 y concluidas durante el ejercicio 2012.

El examen financiero a la Junta Estatal de Caminos, incluyó además, la evaluación de los registros en general del Fondo Fijo de Caja, Bancos, Deudores Diversos, Activo Fijo, Ingresos y Egresos; así como la verificación del Control Interno.

3. ATRIBUCIONES

La Junta Estatal de Caminos es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propios, con funciones de autoridad administrativa mediante el ejercicio de las atribuciones conferidas en el Reglamento Interior publicado el 7 de noviembre de 2002 en el Periódico Oficial del Estado, destaca entre otras las siguientes funciones y atribuciones:

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

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

- XII. Celebrar los convenios y contratos de servicios necesarios en relación con las funciones de la Junta;
- XIII. Las demás que otorguen las disposiciones legales aplicables.

4. SITUACIÓN PRESUPUESTARIA

En la Ley de Presupuesto de Egresos del Estado de San Luis Potosí, para el ejercicio fiscal 2012, fue autorizado a la Junta Estatal de Caminos un presupuesto inicial de \$72,888 (miles de pesos) el cual se modificó con un incremento de \$247,663 (miles de pesos) determinándose un importe de \$320,551 (miles de pesos) el monto ejercido al 31 de diciembre de 2012 fue de \$320,551 (miles de pesos) no habiendo variación en relación con el presupuesto modificado. Como se aprecia en el siguiente cuadro:

(En miles de pesos)

Capítulo del Gasto	Presupuesto 2012			Variación	
	Autorizado	Modificado	Ejercido	Importe	%
Junta Estatal de Caminos	\$ 72,888	\$ 320,551	\$ 320,551	\$ -	-
Servicios Personales	69,556	73,934	73,934	-	-
Servicios Generales	-	1,137	1,137	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	3,332	12,695	12,695	-	-
Inversión Pública	-	232,785	232,785	-	-

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

La Inversión Pública se concentra en los rubros de la tabla que a continuación se detalla según el presupuesto de egresos para el ejercicio 2012.

(En miles de pesos)

Concepto	Importe
División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización	\$ 91,762
Construcción de Vías de Comunicación	140,423
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento Social	600
Total	\$ 232,785

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

CONCILIACIÓN ENTRE LA INFORMACIÓN FINANCIERA DE LA ENTIDAD Y LA CUENTA PÚBLICA DE GOBIERNO DEL ESTADO 2012

Capítulo de Gasto	Estado Financiero Entidad	Ejercido Cuenta Pública 2012	Variación	
			Absoluta	%
Servicios Personales	\$ 75,991,330	\$ 73,933,715	\$ 2,057,615	3
Materiales y Suministros	989,136	-	989,136	100
Servicios Generales	3,069,239	1,137,364	1,931,875	170
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-	12,695,737	(12,695,737)	100
Inversión Pública	411,581,223	232,784,511	178,796,712	77
Otros Gastos	13,915,655	-	13,915,655	100
Total	\$ 505,546,583	\$ 320,551,327	\$ 184,995,256	58

Fuente: Estados financieros de Junta Estatal de Caminos y Cuenta Pública 2012.

Se realizó análisis comparativo de la contabilidad de la Entidad y de la Cuenta Pública 2012 emitida por Gobierno del Estado, sin embargo existen diferencias entre las cifras presentadas, debido a que la Secretaría de Finanzas no registra por capítulo de gasto las transferencias realizadas al Ente, además, la Secretaría de Finanzas no afecta al Presupuesto por las erogaciones que realiza la Entidad con los siguientes recursos: Fondo Nacional de Desastres Naturales (Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas 2012); Instituto de Desarrollo Humano y Social de los Pueblos y Comunidades Indígenas-Programa de Infraestructura Básica para la Atención de los Pueblos Indígenas; Obras Directas de Gobierno del Estado 2010 y 2011; Conservación por Administración 2011; Fondo Estatal para la Infraestructura Social 2011 y 2012; por lo tanto las cifras al cierre del ejercicio por los conceptos antes mencionados no se ven reflejadas en la Cuenta Pública.

La entidad ejerció sus recursos propios sin la debida autorización presupuestal.

5. EVALUACIÓN DE LA SITUACIÓN FINANCIERA

A continuación, se presenta la Posición Financiera de la Junta Estatal de Caminos con saldos al 31 de diciembre de 2012.

Junta Estatal de Caminos			
Estado de Posición Financiera al 31 de diciembre de 2012			
ACTIVO		PASIVO	
Activo Circulante		Pasivo Circulante	
Efectivo y Equivalentes		Cuentas a Pagar a Corto plazo	
Efectivo	\$ 4,567	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$ 2,334,477
Bancos/Tesorería	24,744,530	Contratistas por Obra Pública	22,491,463
Depósitos de Fondos a Terceros en Garantía	9,600	Retenciones y Contribuciones por Pagar	11,049,001
Suma Efectivo y Equivalentes	24,758,697	Otras Cuentas por Pagar	124,816
		Suma Cuentas por Pagar a Corto Plazo	35,999,757
Derechos a Recibir Efectivo			
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	12,951,628		
Deudores Diversos	8,758		
Suma Derechos a Recibir Efectivo	12,960,386	Suma Pasivo Circulante	35,999,757
Derechos a Recibir Bienes			
Anticipos a Proveedores	10,471		
Anticipos a Contratistas	952,000		
Suma Derechos a Recibir Bienes	962,471		
Almacenes			
Almacén de Materiales y Suministros	211,500		
Suma de Almacenes	211,500		
Suma Activo Circulante	38,893,054		

Junta Estatal de Caminos			
Estado de Posición Financiera al 31 de diciembre de 2012			
Activo No Circulante			
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción			
Terrenos	16,789,810		
Edificios no Residenciales	5,677,655		
Construcciones en Proceso	578,422,888		
Suma Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción	600,890,353		
Bienes Muebles			
Mobiliario y Equipo de Administración	3,331,797		
Equipo Fotográfico	67,482		
Equipo e Instrumentos de Medición	736,619		
Equipo de Transporte	8,357,205		
Maquinaria y Otros Equipos	10,563,888		
Suma Bienes Muebles	23,056,991		
Depreciación y Amortización Acumulada			
Depreciación Acumulada a Bienes	(605,419)		
Depreciación Acumulada a Bienes Muebles	(13,206,835)		
Suma Depreciación y Amortización Acumulada	(13,812,254)		
		PATRIMONIO	
		Aportaciones Patrimoniales	31,712,201
		Donaciones de Capital (Donaciones Pemex)	1,711,500
		Patrimonio Sujeto a Desincorporación	512,919,816
		Patrimonio Restringido Temporalmente	5,938,743
		Resultado de Ejercicios Anteriores	72,279,885
		Resultado del Ejercicio	(11,049,758)
		Suma Patrimonio	613,512,387
Activo Diferido			
Otros Activos Diferidos	484,000		
Suma Activo Diferido	484,000		
Suma Activo No Circulante	610,619,090		
TOTAL DEL ACTIVO	\$ 649,512,144	TOTAL DEL PASIVO MÁS PATRIMONIO	\$ 649,512,144

Fuente: Subdirección de Recursos Financieros de la Junta Estatal de Caminos.

Junta Estatal de Caminos	
Estado de Ingresos y Egresos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012	
INGRESOS	
Participaciones y Aportaciones	
Aportaciones	\$ 480,215,863
Suma Participaciones y Aportaciones	480,215,863
Otros Ingresos y Beneficios	
Ingresos Financieros	
Otros Ingresos Financieros	14,280,963
Suma Ingresos Financieros	14,280,963
Total de Ingresos	494,496,826

Junta Estatal de Caminos	
Estado de Ingresos y Egresos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012	
EGRESOS	
Gastos de Funcionamiento	
Servicios Personales	
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	28,180,419
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	3,987,541
Remuneraciones Adicionales y Especiales	7,989,252
Seguridad Social	2,929,295
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	26,126,388
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	5,696,531
Impuestos Sobre Nómina y Otros Derivados de una Relación Laboral	1,081,904
Suma Servicios Personales	75,991,330
Materiales y Suministros	
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos de Oficina	250,418
Alimentos y Utensilios	220,568
Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	38,897
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	2,168
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	437,030
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección Personal y Artículos Deportivos	6,379
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	33,676
Suma Materiales y Suministros	989,136
Servicios Generales	
Servicios Básicos	714,278
Servicios de Arrendamiento	335,515
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	42,365
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	122,058
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	819,652
Servicios de Comunicación Social y Pública	6,863
Servicios de Traslado y Viáticos	819,400
Otros Servicios Generales	209,108
Suma Servicios Generales	3,069,239
Suma Gastos de Funcionamiento	80,049,705
Participaciones y Aportaciones	
Aportaciones	
Aportaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	411,581,223
Suma Aportaciones	411,581,223
Otros Gastos	
Otros Gastos Varios (Recursos Propios)	13,915,655
Suma Otros Gastos	13,915,655
Total de Egresos	505,546,583
Resultado del Ejercicio	\$ (11,049,757)

Fuente: Subdirección de Recursos Financieros de la Junta Estatal de Caminos.

6. EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN FINANCIERA

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

6.1 Fondo Fijo

El importe de \$4,567, corresponde al saldo pendiente de comprobar al cierre del ejercicio del fondo fijo que maneja la residencia ubicada en el municipio de Rioverde a cargo del Ingeniero Ernesto Medellín Gómez, el cual se utiliza para el pago de gastos menores.

Se realizó arqueo a dicho fondo, obteniendo resultados satisfactorios.

6.2 Bancos

A continuación, se muestra un análisis de las cuentas bancarias reportadas por la Junta Estatal de Caminos, mismas que al 31 de diciembre de 2012, acumularon un saldo global de \$24,744,530.

Banco	Número de Cuenta	Importe
Banco Mercantil del Norte, S.A.	845003025	\$ 250,342
Banco Mercantil del Norte, S.A.	845018723	6,097
Banco Mercantil del Norte, S.A.	845018707	94,891
Banco Mercantil del Norte, S.A.	845028265	646,232
Banco Mercantil del Norte, S.A.	845030545	5,903,620
Banco Mercantil del Norte, S.A.	171688441	27,912
Banco Mercantil del Norte, S.A.	559062920	9
Banco Mercantil del Norte, S.A.	559062911	1,925,507
Banco Mercantil del Norte, S.A.	559062966	490
Banco Mercantil del Norte, S.A.	576075329	4
Banco Mercantil del Norte, S.A.	612548383	(25,654)
Banco Mercantil del Norte, S.A.	582314261	252,429
Banco Mercantil del Norte, S.A.	582314234	(26,716)
Banco Mercantil del Norte, S.A.	603840133	(50,287)
Banco Mercantil del Norte, S.A.	610087114	589,319
Banco Mercantil del Norte, S.A.	612548280	217
Banco Mercantil del Norte, S.A.	612548392	11,288
Banco Mercantil del Norte, S.A.	615931258	36,209
Banco Mercantil del Norte, S.A.	615931267	8,172
Banco Mercantil del Norte, S.A.	845018677	1,755
Banco Mercantil del Norte, S.A.	669716131	83,446
Banco Mercantil del Norte, S.A.	808145183	86
Banco Mercantil del Norte, S.A.	820411479	218
Banco Mercantil del Norte, S.A.	812688098	1,959,831
Banco Mercantil del Norte, S.A.	812688100	3,603,605

Banco Mercantil del Norte, S.A.	812688128	4,191,802
Banco Mercantil del Norte, S.A.	827389773	1,089,974
Banco Mercantil del Norte, S.A.	820411460	346,491
Banco Mercantil del Norte, S.A.	827389595	361,360
Banco Mercantil del Norte, S.A.	830011029	72,625
Banco Mercantil del Norte, S.A.	833456368	177,632
Banco Mercantil del Norte, S.A.	836641802	(282,040)
BBVA Bancomer, S.A.	163757811	240,861
BBVA Bancomer, S.A.	165866251	600,002
BBVA Bancomer, S.A.	165866138	190,902
Scotiabank Inverlat, S.A.	1604040341	57
HSBC México, S.A.	4013943337	1,073
Banco del Bajío, S.A.	19880101	1,402,973
Banco del Bajío, S.A.	64982730101	4,189
Banco del Bajío, S.A.	64019880104	1,047,607
Total		\$ 24,744,530

Fuente: Subdirección de Recursos Financieros de la Junta Estatal de Caminos.

Los resultados de la revisión fueron:

Se proporcionaron en su totalidad los contratos de las distintas cuentas bancarias.

Se confirmó que las firmas autorizadas para la expedición de cheques, son la del Director General, del Director Administrativo y del Subdirector de Recursos Financieros.

En el análisis efectuado a las conciliaciones bancarias al 31 de diciembre de 2012, se detectaron cuentas con saldos en libros contrarios a su naturaleza.

Se observaron importes en circulación, tanto de cheques como depósitos que corresponden principalmente a partidas que no son registradas en contabilidad en el momento que se generan, lo que ocasiona que éstas aparezcan constantemente en la conciliación bancaria, las cuales son depuradas en el mes siguiente de haberse generado.

6.3 Depósito de Fondos a Terceros en Garantía

Concepto	Importe
Tadogo, S.A.	\$ 4,600
Estación de Servicios los Grillitos, S.A. de C.V.	5,000
Total	\$ 9,600

Estas partidas son depósitos para consumo de combustibles y lubricantes, ya que los proveedores otorgan crédito a la entidad.

6.4 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Esta cuenta presenta un saldo al 31 de diciembre de 2012 de \$12,951,628, integrado por los conceptos que a continuación se detallan:

Concepto	Importe
1) Secretaría de Finanzas	\$ 11,081,987
2) Donaciones Pemex	1,500,000
3) Aportaciones Municipales	307,882
4) Gastos de Operación Fondo Nacional de Desastres Naturales (FONDEN)	37,465
Ingresos por Venta de Bases	14,000
Nóminas Fondo Nacional de Desastres Naturales (FONDEN)	7,774
Subsidio al Empleo	2,520
Total	\$ 12,951,628

1) El saldo corresponde principalmente a las aportaciones que la Secretaría de Finanzas al cierre del ejercicio no transfirió a la Junta Estatal de Caminos por los conceptos siguientes:

Concepto	Importe
Juicios Ordinarios	\$ 6,863,532
Maquila y Acarreo de Asfalto AC-20	489,011
Servicios Personales	3,729,444
Total	\$ 11,081,987

2) El saldo al 31 de diciembre de 2012 es de \$1,500,000, y corresponde al registro de la diferencia de la donación de gasolina magna y diesel que Pemex Refinación, (derivado del convenio realizado en el ejercicio 2011 con la Junta Estatal de Caminos), al cierre del ejercicio la Entidad no trasladó dichos productos de los almacenes de la paraestatal.

Concepto	Importe de la Donación PEMEX	Combustible Traslado por la JEC	Saldo
Pemex Magna	\$ 1,150,000	\$ 400,000	\$ 750,000
Pemex Diesel	1,150,000	400,000	750,000
Total	\$ 2,300,000	\$ 800,000	\$ 1,500,000

3) El saldo corresponde al pasivo por los adeudos que el Municipio de Mexquitic de Carmona tiene con la Entidad por la pavimentación de la calle Emiliano Zapata.

4) El saldo corresponde a las aportaciones pendientes de ministrar por el Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C. (Banobras), para cubrir los gastos indirectos de las obras ejecutadas con recursos del FONDEN.

Durante la revisión se detectó que la Junta Estatal de Caminos no registró los ingresos y los gastos realizados durante el período en las cuentas de resultados, se observó que la documentación comprobatoria de algunos gastos no corresponden al período informado.

6.5 Deudores Diversos

Esta cuenta presenta un saldo al 31 de diciembre de 2012 por \$8,758, y se integra por los conceptos de gastos y viáticos a comprobar por \$5,258, así como el saldo de \$3,500, del préstamo personal al C. Carlos Sergio Pérez Candía, generados en este ejercicio.

6.6 Anticipo a Proveedores

Esta cuenta presenta un saldo al 31 de diciembre de 2012 de \$10,471, y corresponde al anticipo otorgado al Lic. Huitzilhuihl Ortega Pérez por el concepto de gastos de escrituración de terrenos adquiridos por el Ente.

6.7 Anticipo a Contratistas

El saldo al 31 de diciembre de 2012 es de \$952,000, y corresponde a saldos que se originaron en el ejercicio 2005 con la empresa Cal y Mayor Asociados, S.A. de C.V., los cuales no tuvieron movimiento en el ejercicio 2012.

6.8 Almacenes

El importe al 31 de diciembre de 2012 es de \$211,500, y corresponde al saldo registrado en el almacén por la donación de gasolina magna y diesel que Pemex Refinación otorgó en el ejercicio a la Junta Estatal de Caminos de conformidad con el acuerdo de autorización DCA/3116/2011 y con Ficha GDS/DE/093/2011 firmado en el año 2011. A continuación se detallan las partidas y saldos que lo integran:

Concepto	Combustible Trasladado por la JEC	Combustible Gastado por la JEC	Importe
Pemex Magna	\$ 400,000	\$ 313,646	\$ 86,354
Pemex Diesel	400,000	274,854	125,146
Total	\$ 800,000	\$ 588,500	\$ 211,500

Es importante mencionar que la Junta Estatal de Caminos realizó convenio con los proveedores Combustibles y Lubricantes Potosinos, S.A. de C.V. y Gasolinera Peri-Norte, S.A. de C.V. para almacenar y manejar el control del consumo de los combustibles referidos, previa autorización de la Entidad.

6.9 Activo No Circulante

El saldo al 31 de diciembre de 2012 fue de \$600,890,353, los cuales se integran de la siguiente manera:

6.9.1 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción**a) Terrenos**

Concepto	Importe
San Luis Potosí	\$ 14,719,597
Xilitla	2,070,213
Total	\$ 16,789,810

b) Edificios no Residenciales

Concepto	Importe
San Luis Potosí	\$ 4,594,896
Xilitla	1,082,759
Total	\$ 5,677,655

c) Construcciones en Proceso

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

En esta cuenta se registran los traspasos de las obras ejecutadas en ejercicios anteriores, debiendo reclasificarse a la cuenta de obras terminadas. Los saldos en el ejercicio 2012 permanecieron sin movimiento.

6.9.2 Bienes Muebles

Concepto	Importe
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 3,331,797
Equipo Fotográfico	67,482
Equipo e Instrumentos de Medición	736,619
Equipo de Transporte	8,357,205
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10,563,888
Suma Bienes Muebles	23,056,991
Depreciaciones y Amortizaciones Acumuladas	(13,812,254)
Total	\$ 9,244,737

Durante el ejercicio 2012 se realizaron adquisiciones por \$3,361,696, y estas se detallan a continuación:

Concepto	Importe
1) Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 591,954
2) Equipo de Transporte	2,764,840
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	4,902
Total	\$ 3,361,696

1) El saldo se integra por las adquisiciones de muebles para oficina, equipo de cómputo, aire acondicionado y compra de equipo de seguridad y vigilancia (cámaras de video vigilancia) utilizadas en las oficinas centrales y residencias de la Junta Estatal de Caminos.

Durante la revisión se detectó que la Entidad duplicó el registro en activo fijo la compra de 7 computadoras de escritorio HP Pavilion slimline s5-1225 por la cantidad de \$76,328, adquiridas al proveedor Servicio Integral Experto en Computación, S. de R.L. de C.V. Cabe destacar que las inconsistencias detectadas en el transcurso de la revisión, fueron subsanadas con sus ajustes correspondientes en el ejercicio 2013.

2) El saldo se integra por la adquisición de 12 vehículos y se detallan a continuación:

Cantidad	Descripción del Vehículo	Importe
3	Camioneta Chevrolet Pick Up Standar, Modelo 2012, Seis Cilindros	\$ 737,040
2	Camioneta Chevrolet Pick Up Silverado Automática, Modelo 2012, Seis Cilindros	520,400

Cantidad	Descripción del Vehículo	Importe
3	Camioneta Chevrolet Pick Up Silverado 1500 Automática, Modelo 2013, Seis Cilindros	807,600
4	Automóvil Sedan Ford Fiesta Standar, Modelo 2012, Cuatro Cilindros	699,800
Total		\$ 2,764,840

6.10 Otros Activos Diferidos

El saldo al 31 de diciembre de 2012 es de \$484,000, corresponde al ejercicio 2000 de la cuenta Patronato Pro-Conservación de Carreteras.

Concepto	Importe
Patronato Pro-Conservación de Carreteras	\$ 484,000
Total	\$ 484,000

6.11 Proveedores por Pagar a Corto Plazo

El saldo al 31 de diciembre de 2012 es de \$2,334,477, se registran pasivos por la compra de materiales y servicios que corresponden a gasto corriente y gastos por la adquisición de materia prima para realizar obras por administración directa.

A continuación se detallan las partidas que integran esta cuenta:

Concepto	Importe
Automotriz Robles, S.A.	\$ 264
Auto Mecánica Express de Valles, S.A. de C.V.	4,910
Barrera Martínez Pedro	5,553
Cía. Periodística del Sol de San Luis Potosí, S.A. de C.V.	6,695
Candía, Zúñiga y Galán S.C.	575,000
Coedessa, S.A. de C.V.	339,973
Centro de Refacciones Automotrices Medina, S.A. de C.V.	537
Distribuidora de Jugos y Bebidas del Noreste, S.A. de C.V.	4,887
Distribuidora Arca Continental, S. de R.L. de C.V.	1,659
1) Emulsiones Asfálticas del Altiplano, S.A. de C.V.	371,378
Estación de Servicio los Grillitos, S.A. de C.V.	33,488
Eurollantas de San Luis, S.A. de C.V.	30,416
Editora Mival, S.A. de C.V.	13,029
Flores Flores Abraham	3,136
Gasolinera Peri-Norte, S.A. de C.V.	12,437
González Guerrero Rubén	11,534
Gutiérrez Menchaca Ana Claudia	3,016
2) González Torres Gerardo	63,601
García Carmona Mayra	1,200
Hernández Cruz David	20,112
Hernández Martínez Wenceslao	992
Improinco, S.A. de C.V.	550
Idaipur Steel, S.A. de C.V.	9,620
Lubricantes Togo, S.A. de C.V.	46,978
Mangueras y Conexiones Tangamanga, S.A. de C.V.	629

Concepto	Importe
Maderas y Materiales de la Huasteca, S.A. de C.V.	49,300
Medina Muñoz Vicente	1,798
Multillantas y Servicios Valles, S.A. de C.V.	2,350
Pérez Olvera Corazón Guillermo	960
Pedroza Muñoz Salvador	3,000
2) Producciones Asfálticas Soledad, S.A. de C.V.	30,015
Productos Internacionales para Acabados Metálicos, S.A. de C.V.	729
Pérez Espinosa Fernando	3,192
R. Samano y Cía., S.A. de C.V.	278
Ramírez Ortiz Félix	3,239
Refaccionaria de la Torre en Valles, S.A. de C.V.	17,175
Servicio Sierra Vista, S.A. de C.V.	1,893
Sesepro, S.A. de C.V.	4,414
Seguritec Transporte de Valores, S.A. de C.V.	4,159
Sem Materials México, S. de R.L. de C.V.	489,011
Silben, S.A. de C.V.	12,053
Servi Exxpress Boulevard, S.A. de C.V.	9,787
2) Servicio Integral Experto en Computación, S.A. de C.V.	88,508
Tadogo, S.A. de C.V.	12,760
Tecnología Automotriz Comercial Taco, S.A. de C.V.	11,512
2) Zarate Galicia Andrés	26,750
Total	\$ 2,334,477

1) El saldo corresponde a Ejercicios Anteriores y durante el período revisado no tuvo movimientos, permaneciendo la misma cantidad al 31 de diciembre de 2012.

2) Se revisaron mediante pruebas selectivas algunas cuentas, encontrándose que la Entidad duplicó el registro del pasivo de los proveedores: Gerardo González Torres; Producciones Asfálticas Soledad, S.A. de C.V.; Servicio Integral Experto en Computación, S.A. de C.V.; y Andrés Zarate Galicia. Cabe destacar que las inconsistencias detectadas en el transcurso de la revisión, fueron subsanadas con sus ajustes correspondientes en el ejercicio 2013.

6.12 Contratistas por Obra Pública

El saldo al 31 de diciembre de 2012 es de \$22,491,463, se registran pasivos que corresponden a Obras Ejercidas con Recursos Federales, Estatales y Municipales.

A continuación, se detallan las partidas que integran esta cuenta:

Concepto	Importe
Acacia Grupo Constructor, S.A. de C.V.	\$ 18,715
Construcciones el Grillo, S.A. de C.V.	3,217,254
Consorcio Constructor Caminero, S.A. de C.V.	325,637
Desarrolladora y Constructora Stevens, S.A. de C.V.	1,282,169
Grupo Hercas, S.A. de C.V.	7,231,126
Grupo Petorme, S.A. de C.V.	215,539
Guerrero Martínez José Martín	1,353,865
Ingenieros de Obras Civiles, S.A. de C.V.	97

Concepto	Importe
Jogma Construcciones, S.A. de C.V.	2,013,043
Ledec, S.A. de C.V.	261,306
Meade Pons Construcciones, S.A. de C.V.	1,305,048
Romard Ingeniería y Construcciones, S.A. de C.V.	626,192
Sánchez Valdez Construcciones, S.A. de C.V.	949,696
Terracerías y Pavimentos del Noreste, S.A. de C.V.	114,708
Unidos Olsa, S.A. de C.V.	110,815
Validades y Construcciones Torres, S.A. de C.V.	2,723,387
Villegas Hernández Francisco	742,866
Total \$	22,491,463

Se revisaron mediante pruebas selectivas algunas cuentas, no encontrándose observaciones que ameriten un seguimiento especial.

El saldo del Proveedor Grupo Petorme, S.A. de C.V. corresponde a ejercicios anteriores y durante el período revisado no tuvo movimientos.

6.13 Retenciones y Contribuciones por Pagar

El saldo al 31 de diciembre de 2012 es por un importe de \$11,049,001, se registran principalmente las retenciones de impuestos efectuadas a empleados de base y de confianza; operativos eventuales que participaron en la conservación de caminos y carreteras; retenciones a personal que se encuentra contratado bajo el régimen de Honorarios Asimilables a Sueldos; Retención del 10% de Honorarios y Arrendamiento; Fondo de Vivienda y Sistema de Ahorro para el Retiro mismas que se detallan a continuación:

Concepto	Importe
I.S.R. Retenido	\$ 2,561,541
10% Retención de Honorarios	14,445
10% Retención Sobre Arrendamientos	1,188
Retención Sobre Honorarios Asimilables	50,756
Pensión Retención 6% a Trabajadores	24,289
Cuotas del Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS)	(1,188)
Fondo Vivienda	(54,311)
2% S.A.R.	89,290
Cuota Sindical	(491)
Fondo de Ahorro (S.P.F.)	52,370
Préstamos Fondo de Vivienda Sindicalizados	4,917
Retención Préstamo Sindicato	696
Caja de Ahorro Sindicato	(300)
2% Sobre Nómina	1,297,500
5 al Millar Inspección y Vigilancia	297,549
2 al Millar I.C.I.C.	28,110
Concreser, S.A. de C.V.	221,921
5 al Millar por Aplicar	38,321
2 al Millar por Aplicar	6,408
Deductivas Fondo Nacional de Desastres Naturales	(7,962)
1) Fideicomiso Cerritos-Tula	6,423,952
Total \$	11,049,001

1) En esta cuenta se observó la subcuenta de Fideicomiso Cerritos Tula, la cual corresponde a un pasivo no pagado y derivado de ejercicios anteriores. Cabe destacar que las inconsistencias detectadas en el transcurso de la misma, fueron subsanadas con sus ajustes correspondientes en el ejercicio 2013.

6.14 Otras Cuentas por Pagar

El saldo de \$124,816, corresponde principalmente al registro contable de la provisión del fondo de ahorro que aporta la Entidad a sus trabajadores.

Concepto	Importe
Fondo de Ahorro Aportación Junta Estatal de Caminos	\$ 120,283
Municipio Rayón	3,000
Secundino Palestino Flores	1,533
Total	\$ 124,816

De la revisión a este rubro no se detectaron irregularidades que requieran de un seguimiento especial.

6.15 Capital y Patrimonio

Esta cuenta se integra por la acumulación de los resultados presupuestales obtenidos en ejercicios anteriores y el resultado del ejercicio actual que se obtuvo con base en sus ingresos y egresos al 31 de diciembre de 2012. Se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Aportaciones Patrimoniales	\$ 31,712,201
Donaciones de Capital (Donaciones Pemex)	1,711,500
Patrimonio Sujeto a Desincorporación	512,919,816
Patrimonio Restringido Temporalmente	5,938,743
Resultado de Ejercicios Anteriores	72,279,885
Resultado del Ejercicio	(11,049,758)
Total	\$ 613,512,387

6.16 Ingresos

6.16.1 Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones y Subsidios

El saldo en libros al 31 de diciembre de 2012 fue de \$480,215,863, por concepto de Aportaciones Estatales, Federales y Municipales; las aportaciones Estatales y Federales se reciben a través de la Secretaría de Finanzas; las aportaciones Municipales se realizan a través del convenio entre la Entidad y el Municipio, con la finalidad de que estos recursos sean aplicados en las diversas obras como a continuación se detallan:

Concepto	Importe
Aportaciones Estatales	\$ 113,701,724
Aportaciones Federales	357,203,665
Aportaciones Municipales	9,310,474
Total	\$ 480,215,863

6.16.1.1 Aportaciones Estatales

Concepto	Importe
Gastos de Funcionamiento	\$ 85,309,621
Obras Directas de Gobierno del Estado 2011 (O.D.G.E.)	846,581
Comisión Nacional para el Desarrollo de los Pueblos Indígenas CONADEPI) 2008 (SEDESORE)	(17,834)
Fondo Estatal para la Infraestructura Social (FEIS) 2011	10,142,939
Fondo Estatal para la Infraestructura Social (FEIS) –(CEAPI) 2011	(39,096)
Fondo Estatal para la Infraestructura Social (FEIS) 2012	9,284,358
Fondo Estatal para la Infraestructura Social (FEIS) Remanentes 2012	2,329,364
Fondo Estatal para la Infraestructura Social (FEIS) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF) 2012	750,000
Fondo Estatal para la Infraestructura Social (FEIS) Migrantes 2012	577,409
Fondo Estatal para la Infraestructura Social (FEIS), Infraestructura para el Desarrollo de Pueblos Indígenas (INDEPI) 2012	3,983,582
Obras Directas de Gobierno del Estado 2012 (O.D.G.E.)	534,800
Total	\$ 113,701,724

En seguida, se detallan los importes de aplicación que integran cada uno de los rubros de Aportaciones Estatales.

6.16.1.1.1 Gastos de Funcionamiento

Concepto	Importe
Servicios Personales	\$ 78,456,162
Materiales y Suministros	843,651
Servicios Generales	6,009,808
Total	\$ 85,309,621

6.16.1.1.2 Obras Directas de Gobierno del Estado 2011

Concepto	Importe
Obra Anillo Periférico (Análisis Costo Beneficio)	\$ 246,581
Obra Suministros de Materiales, Auditorio Camilo Arriaga	600,000
Total	\$ 846,581

6.16.1.1.3 Comisión Nacional para el Desarrollo de los Pueblos Indígenas 2008 SEDESORE

Concepto	Importe
Obra San Martín Chalchicuatla-Acamayas	\$ (10,854)
Obra Xilitla-La Herradura	(6,980)
Total	\$ (17,834)

El saldo es negativo debido a que la Junta Estatal de Caminos realizó el reintegro de recursos por ahorros y/o economías en la ejecución de las obras de ejercicios anteriores a la Secretaría de Desarrollo Social y Regional.

6.16.1.1.4 Fondo Estatal para la Infraestructura Social (FEIS) 2011

Concepto	Importe
Obra Entronque Carretero 80 San Francisco (Reconstrucción)	\$ 1,679,830
Indirectos Entronque Carretero 80 San Francisco (Reconstrucción)	20,170
Obra Entronque Carretero 57-El Peyote-El Pocito-La Tapona	3,458,475
Indirectos Entronque Carretero 57-El Peyote-El Pocito-La Tapona	41,525
Obra Entronque Carretero (Cedral-Santa Rita-El Sotol) Zamarripa	1,976,271
Indirectos Entronque Carretero (Cedral-Santa Rita-El Sotol) Zamarripa	23,729
Obra Entronque Carretero 62 (Matehuala-Cedral) Ejido La Cruz	1,257,222
Indirectos Entronque Carretero 62 (Matehuala-Cedral) Ejido La Cruz	15,096
Obra Entronque Carretero (Estación Catorce-Tanque de Dolores-Santa María del Río)	1,650,800
Indirectos Entronque Carretero (Estación Catorce-Tanque de Dolores-Santa María del Río)	19,821
Total	\$ 10,142,939

6.16.1.1.5 Fondo Estatal para la Infraestructura Social (FEIS-CEAPI) 2011

Concepto	Importe
Obra Tan Tzozob-La Reforma	\$ (39,096)
Total	\$ (39,096)

El saldo es negativo debido a que la Junta Estatal de Caminos realizó el reintegro de recursos por ahorros y/o economías en la ejecución de las obras de ejercicios anteriores a la Secretaría de Desarrollo Social y Regional.

6.16.1.1.6 Fondo Estatal para la Infraestructura Social (FEIS) 2012

Concepto	Importe
Obra Entronque Carretero 80-Providencia-La Luz	\$ 2,770,544
Indirectos Entronque Carretero 80-Providencia-La Luz	29,456
Entronque Carretero 80 (El Águila)-Emiliano Zapata	6,420,600
Indirectos Entronque Carretero 80 (El Águila)-Emiliano Zapata	63,758
Total	\$ 9,284,358

6.16.1.1.7 Fondo Estatal para la Infraestructura Social (FEIS) Remanentes 2012

Concepto	Importe
Obra Estación Catorce-Carretas-Los Catorce	\$ 1,560,108
Indirectos Estación Catorce-Carretas-Los Catorce	18,732
Obra Acceso a la Universidad Intercultural de San Luis Potosí Unidad Académica Tancanhuitz	740,837
Indirectos Acceso a la Universidad Intercultural de San Luis Potosí Unidad Académica Tancanhuitz	9,687
Total	\$ 2,329,364

6.16.1.1.8 Fondo Estatal para la Infraestructura Social (FEIS) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF) 2012

Concepto	Importe
Obra Alamos de los Díaz-Tahonas de Jordan	\$ 740,678
Indirectos Alamos de los Díaz-Tahonas de Jordan	9,322
Total	\$ 750,000

6.16.1.1.9 Fondo Estatal para la Infraestructura Social (FEIS) Migrantes 2012

Concepto	Importe
Obra Reconstrucción Puente Peatonal 20 de Agosto	\$ 569,293
Indirectos Reconstrucción Puente Peatonal 20 de Agosto	8,116
Total	\$ 577,409

6.16.1.1.10 Fondo Estatal para la Infraestructura Social (FEIS)-Infraestructura para el Desarrollo de Pueblos Indígenas (INDEPI) 2012

Concepto	Importe
Obra Coxcatlán-Tlaxco-Atlapa-Huehuetlán	\$ 493,000
Obra Tan Tzotzob-La Reforma	300,021
Obra Entronque Carretero 1+220 (Huichihuayán-El Nacimiento) Ejido Peñón Blanco	162,145
Obra El Nogalito-Pozo Cuates -El Sabinito	441,846
Obra Entronque Carretero kilómetro 8+300 (Xolol-Tamuín) Catlamayán-Chacatitla Tercera Sección	936,238
Obra Entronque Carretero 6+300 (Aquismón-Tamapatz) La Laja Tan Tzotzob	438,501
Obra Entronque Carretero 8+680 (Xolol-Tamuín) La Reforma-Tey Ja-Tze Pakab Primera Sección	985,177
Obra Xochicuautila-Totolteo	226,654
Total	\$ 3,983,582

6.16.1.1.11 Obras Directas de Gobierno del Estado 2012

Concepto	Importe
Obra Maquilas y Acarreos de Asfalto AC-20	\$ 534,800
Total	\$ 534,800

6.16.1.2 Aportaciones Federales

Concepto	Importe
Fondo de Inversión para Entidades Federativas (FIEF) 2010	\$ (56,886)
Conservación por Contrato Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF) 2011	12,019,725
Comisión Nacional para el Desarrollo de los Pueblos Indígenas (CONADEPI 2011)	91,256

Concepto	Importe
Construcción por Contrato Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF) 2011	2,600,975
Fondo de Apoyo a Migrantes	2,952,423
RAMO 23 2012	200,344,282
Fondo Nacional de Desastres Naturales (FONDEN) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF) 2012	83,709,776
Instituto de Desarrollo Humano y Social de Pueblos y Comunidades Indígenas (INDEPI), Programa de Infraestructura Básica para la Atención de los Pueblos Indígenas (PIBAI)	41,261,630
Conservación por Contrato Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF) 2012	3,115,847
Fondo para el Desarrollo Rural Sustentable	11,164,637
Total	\$ 357,203,665

En seguida, se detallan los importes de aplicación que integran cada uno de los rubros de Aportaciones Estatales.

6.16.1.2.1 Fondo de Inversión para Entidades Federativas (FIEF) 2010

Concepto	Importe
Obra Construcción de Plaza Cívica en la Academia Estatal de Policía	\$ (56,886)
Total	\$ (56,886)

El saldo es negativo debido a que la Junta Estatal de Caminos realizó el reintegro de recursos por ahorros y/o economías en la ejecución de las obras de ejercicios anteriores a la Secretaría de Finanzas.

6.16.1.2.2 Conservación por Contrato, Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF) 2011

Concepto	Importe
Obra Cárdenas-Ciudad del Maíz	\$ 196,625
Obra Entronque Carretero 85-Aquismón	1,202,138
Obra Nuevo Ahuacatitla-Los Huastecos	731,796
Obra Gámez-Illescas	356,706
Obra Salinas-La Reforma	361,660
Obra Entronque Carretero 49-El Potro-Palma Pegada-Punteros	1,032,603
Obra Anillo Periférico Tramo: Boulevard Antonio Rocha Cordero	903,057
Indirectos Anillo Periférico Tramo: Boulevard Antonio Rocha Cordero	15,570
Obra Tezapotla-Santiago Centro	5,084,960
Indirectos Tezapotla-Santiago Centro	87,672
Obra Puente Rancho Alegre Municipio de Villa de Guadalupe	2,012,244
Indirectos Puente Rancho Alegre Municipio de Villa de Guadalupe	34,694
Total	\$ 12,019,725

6.16.1.2.3 Comisión Nacional para el Desarrollo de los Pueblos Indígenas 2011

Concepto	Importe
Obra Puente Vehicular Flor de María	\$ 91,261
Obra Entronque Carretero Km. 6+300 (Carretera Aquismón-Tamapatz)	(5)
Total	\$ 91,256

6.16.1.2.4 Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas, Construcción por Contrato, (FAFEF 2011)

Concepto	Importe
Obra Calle Lateral de La Pila	\$ (11,198)
Obra Entronque Carretero Aquismón-El Sauzalito (La Morena) Cascadas	2,567,675
Indirectos Entronque Carretero Aquismón-El Sauzalito (La Morena) Cascadas	44,498
Total	\$ 2,600,975

6.16.1.2.5 Fondo de Apoyo a Migrantes 2011

Concepto	Importe
Obra Ciudad del Maíz-La Memela	\$ 2,930,076
Indirectos Ciudad del Maíz-La Memela	22,347
Total	\$ 2,952,423

6.16.1.2.6 Ramo 23 2012

Concepto	Importe
Obra Puente Vehicular Entronque Carretero Avenida Benito Juárez-Boulevard Antonio Rocha Cordero	\$ 50,907,131
Indirectos Puente Vehicular Entronque Carretero Avenida Benito Juárez-Boulevard Antonio Rocha Cordero	954,430
Obra Modernización y Ampliación Eje 140	38,627,874
Indirectos Modernización y Ampliación Eje 140	1,272,409
Obra Anillo Periférico Oriente, Avenida San Pedro-Río Santiago	23,833,030
Indirectos Anillo Periférico Oriente, Avenida San Pedro-Río Santiago	475,706
Obra Construcción Puente Ricardo B. Anaya y Anillo Periférico	80,013,723
Indirectos Construcción Puente Ricardo B. Anaya y Anillo Periférico	1,862,285
Obra Elaboración Proyecto Ejecutivo Ampliación Boulevard Antonio Rocha Cordero	2,397,694
Total	\$ 200,344,282

6.16.1.2.7 Fondo Nacional de Desastres Naturales (FONDEN) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF) 2012

Concepto	Importe
Obra El Naranjo-El Ojital-San Alejo	\$ 4,204,542
Indirectos El Naranjo-El Ojital-San Alejo	60,500
Obra Entronque Carretero Tezapotla-Tizcuayuca	466,945
Indirectos Entronque Carretero Tezapotla-Tizcuayuca	8,051
Obra Retroceso-Santiago Centro	3,125,013
Indirectos Retroceso-Santiago Centro	38,433
Obra Tamazunchale-Tezapotla	2,446,069
Indirectos Tamazunchale-Tezapotla	42,174
Obra Santiago Centro-El Frijolillo	3,240,375
Indirectos Santiago Centro-El Frijolillo	48,687
Indirectos Retroceso Santiago Centro-Emiliano Zapata	8,300
Obra Barrio San José	1,595,330

Concepto	Importe
Indirectos Barrio San José	21,261
Obra Tampaxal-Xolmo	168,631
Indirectos Tampaxal-Xolmo	2,907
Obra Matlapa-Tampacán	635,417
Indirectos Matlapa-Tampacán	10,956
Obra Tepetzintla-Tlaxco	1,223,567
Indirectos Tepetzintla-Tlaxco	16,819
Obra Escalanar Zacayo	977,340
Indirectos Escalanar Zacayo	13,434
Obra Entronque Carretero La Providencia -La Soledad-Llano Grande	676,255
Indirectos Entronque Carretero La Providencia -La Soledad-Llano Grande	11,660
Obra Aquismón-Tamapatz	885,911
Indirectos Aquismón-Tamapatz	29,069
Obra Axtla de Terrazas-Coxcatlán	717,381
Indirectos Axtla de Terrazas-Coxcatlán	9,861
Obra La Providencia-La Soledad	5,518,770
Indirectos La Providencia-La Soledad	83,098
Obra San Vicente-Tamuín	1,725,610
Indirectos San Vicente-Tamuín	29,752
Obra San Vicente-El Higo	2,938,550
Indirectos San Vicente-El Higo	50,665
Obra Rascón-Tambaca-Agua Buena	2,116,239
Indirectos Rascón-Tambaca-Agua Buena	28,291
Obra Vicente Guerrero-La Palma	2,841,866
Indirectos Vicente Guerrero-La Palma	40,746
Obra Agua Hedionda-Tanlajás	1,272,875
Indirectos Agua Hedionda-Tanlajás	21,946
Obra Tanlajás-Tanquián	3,325,361
Indirectos Tanlajás-Tanquián	44,689
Obra El Pujal-El Gritadero-El Detalle	1,096,676
Indirectos El Pujal-El Gritadero-El Detalle	15,522
Obra Rascón-Estación Quinientos	2,518,275
Indirectos Rascón-Estación Quinientos	34,065
Obra La Ceiba-El Limonal	3,642,815
Indirectos La Ceiba-El Limonal	56,192
Obra El Meco-Limites de los Estados de San Luis Potosí y Tamaulipas	2,478,353
Indirectos El Meco-Limites de los Estados de San Luis Potosí y Tamaulipas	35,005
Obra Tancanhuitz-Tampamolón	2,203,714
Indirectos Tancanhuitz-Tampamolón	29,759
Obra Tampamolón-Tanquián	2,096,218
Indirectos Tampamolón-Tanquián	28,814
Obra Tamuín-Estación Tamuín	2,285,178
Indirectos Tamuín-Estación Tamuín	39,400
Obra Acceso a Tamtoc	1,141,437
Indirectos Acceso a Tamtoc	19,680
Obra Entronque Carretero 70-El Palmar	1,071,832
Indirectos Entronque Carretero 70-El Palmar	18,480

Concepto	Importe
Obra Entronque Carretero 70-El Nacimiento-Santa Elena	1,676,102
Indirectos Entronque Carretero 70-El Nacimiento-Santa Elena	28,898
Obra Entronque Carretero 3+370 Xolol-Tamuín-Antiguo Tamuín	157,815
Indirectos Entronque Carretero 3+370 Xolol-Tamuín-Antiguo Tamuín	2,721
Obra Estación Tamuín-La Ceiba-Nuevo Aquismón	1,493,987
Indirectos Estación Tamuín-La Ceiba-Nuevo Aquismón	25,758
Obra Santa Martha-Aurelio Manrique	5,073,166
Indirectos Santa Martha-Aurelio Manrique	70,514
Obra Tamán-El Banco-Xilhuazo	2,154,389
Indirectos Tamán-El Banco-Xilhuazo	30,632
Obra Tamán-Agua Zarca	819,369
Indirectos Tamán-Agua Zarca	14,127
Obra Aguamolo-Chapulhuacanito	1,142,428
Indirectos Aguamolo-Chapulhuacanito	16,349
Obra Arrollo de los Patos-Tezontla	878,692
Indirectos Arrollo de los Patos-Tezontla	14,071
Obra Axtla de Terrazas-Chalco	1,079,752
Indirectos Axtla de Terrazas-Chalco	14,842
Obra Tlacoahuacque-Xaltipa	353,154
Indirectos Tlacoahuacque-Xaltipa	4,294
Obra Tepexquititla-Taxicho	171,030
Obra Entronque Carretero Providencia-Chapulhuacanito-Octlamecayo	919,455
Indirectos Entronque Carretero Providencia-Chapulhuacanito-Octlamecayo	15,478
Obra Tancanhuitz-Huehuetlán	626,415
Indirectos Tancanhuitz-Huehuetlán	10,223
Obra Huichihuayán-El Nacimiento	970,221
Indirectos Huichihuayán-El Nacimiento	13,336
Obra Apanco-Tepetzintla	748,616
Indirectos Apanco-Tepetzintla	12,907
Obra Entronque Carretero Rayón Lagunillas-Santa Catarina	359,791
Indirectos Entronque Carretero Rayón Lagunillas-Santa Catarina	6,203
Obra Santa Catarina-San Antonio de los Guayabos	455,689
Indirectos Santa Catarina-San Antonio de los Guayabos	7,857
Obra Entronque Carretero 85-Las Pitas	658,171
Indirectos Entronque Carretero 85-Las Pitas	8,349
Obra Cuatro Caminos-La Toconala-El Detalle	465,647
Indirectos Cuatro Caminos-La Toconala-El Detalle	8,028
Obra Damián Carmona-Las Crucitas	478,974
Indirectos Damián Carmona-Las Crucitas	8,272
Obra Entronque Carretero 70-Rascón	1,184,208
Indirectos Entronque Carretero 70-Rascón	15,792
Obra Circuito Cañero Indígena	1,716,493
Indirectos Circuito Cañero Indígena	22,849
Obra Entronque Carretero Apetzco-Tlamaya-Miramar	123,394
Indirectos Entronque Carretero Apetzco-Tlamaya-Miramar	2,127
Obra Entronque Carretero Apetzco-Cerro Quemado	114,430
Total \$	83,709,776

6.16.1.2.8 Instituto de Desarrollo Humano y Social de los Pueblos y Comunidades Indígenas (INDEPI), Programa de Infraestructura Básica para la Atención de los Pueblos Indígenas (PIBAI) 2012

Concepto	Importe
Obra Entronque Carretero 3+300-Tanlajás-Tanquián de Escobedo-El Barranco	\$ 6,186,449
Obra Entronque Carretero 5+100Tanlajás-Tanquián de Escobedo-El Manicero	8,812,433
Obra Entronque Carretero 12+900 Tanlajás-Tanquián de Escobedo -San Nicolás	5,414,596
Obra Coxcatlán-Tlaxco-Atlapa-Huehuetlán	3,018,587
Obra Tan Tzotzob-La Reforma	2,303,224
Obra Entronque Carretero 1+220 Huichihuayán-El Nacimiento-Ejido Peña Blanca	1,923,537
Obra El Nogalito-Pozo Cuates-El Sabinito Quemado-Agua Puerca	2,651,074
Obra Entronque Carretero 8+300 Xolol-Tamuín-Cuatlamayán-Chacatitla	2,808,713
Obra Entronque Carretero 6+300-Aquismón-Tamapatz-La Laja-TanTzotzob	2,631,008
Obra Entronque Carretero 8+680 Xolol-La Reforma-Tey Já-Tze Pakab	3,169,516
Obra Entronque Carretero Xochicuaulia-Totoitoe	2,342,493
Total	\$ 41,261,630

6.16.1.2.9 Fondo Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF 2012) Conservación por Contrato

Concepto	Importe
Obra Acceso a la Academia de Seguridad Pública del Estado Unidad Huasteca	\$ 1,103,354
Indirectos Acceso a la Academia de Seguridad Pública del Estado Unidad Huasteca	15,271
Obra Pavimentación Calle Emiliano Zapata Mexquitic de Carmona	166,223
Indirectos Pavimentación Emiliano Zapata Mexquitic de Carmona	9,553
Obra Rascón-Tambaca-Agua Buena	1,457,561
Indirectos Rascón-Tambaca-Agua Buena	25,130
Obra Acceso a la Subprocuraduría para la Región Huasteca Sur	320,344
Indirectos Acceso a la Subprocuraduría para la Región Huasteca Sur	18,411
Total	\$ 3,115,847

6.16.1.2.10 Fondo para el Desarrollo Rural Sustentable

Concepto	Importe
Obra Sacacosechas entre Laguna de Patos-Nuevo Centro de Población	\$ 3,735,589
Indirectos Sacacosechas entre Laguna de Patos-Nuevo Centro de Población	50,261
Obra Sacacosechas entre los González-La Aurora	4,874,425
Indirectos Sacacosechas entre los González-La Aurora	72,935
Obra Sacacosechas entre Ojo Caliente-El Pueblito	2,399,346
Indirectos Sacacosechas entre Ojo Caliente-El Pueblito	32,081
Total	\$ 11,164,637

6.16.1.3 Aportaciones Municipales

Concepto	Importe
Fondo de Infraestructura Social Municipal, Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FISM-FAFEF) 2012	\$ 2,307,882

Concepto	Importe
Fondo de Infraestructura Social Municipal- Instituto de Desarrollo Humano y Social de los Pueblos y Comunidades Indígenas (FISM-INDEPI) 2012	7,002,592
Total	\$ 9,310,474

6.16.1.3.1 Fondo de Infraestructura Social Municipal, Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FISM-FAFEF) 2012

Concepto	Importe
Obra Tamasopo-Tambaca-Agua Buena	\$ 2,000,000
Obra Pavimentación de la Calle Emiliano Zapata, Mexquitic de Carmona	307,882
Total	\$ 2,307,882

6.16.1.3.2 Fondo de Infraestructura Social Municipal-Instituto de Desarrollo Humano y Social de los Pueblos y Comunidades Indígenas (FISM-INDEPI) 2012

Concepto	Importe
Obra el Nogalito-Pozo Cuates-El Sabanito Quemado	\$ 1,767,382
Obra Carretera Aquismón-Tamapatz-La Laja-Tan Tzotzob	1,754,005
Obra Tan Tzotzob-La Reforma	1,200,084
Obra Xochicuautla-Totolteo	598,762
Obra Entronque Carretero Kilómetro 1+220 Huichihuayán-El Nacimiento-Ejido Peña Blanco	1,282,358
Obra Coxcatlán-Tlaxco-Atlapa-Huehuetlán	400,000
Total	\$ 7,002,591

6.17 Otros Ingresos y Beneficios

Concepto	Importe
1) Juicios Ordinarios	\$ 6,863,532
2) Estímulos Fiscales	4,061,563
3) Permisos por Cruces de Vías	1,376,641
Diversos	854,555
Venta de Bases de Concursos	597,946
Rendimientos Bancarios	462,226
Donaciones	64,500
Total	\$ 14,280,963

1) Se registra el pasivo por los ingresos extraordinarios que la Secretaría de Finanzas no aportó al cierre del ejercicio a la Junta Estatal de Caminos para el pago de juicios ordinarios condenatorios.

2) Los ingresos por Estímulo Fiscal, son los beneficios fiscales en materia del Impuesto Sobre la Renta que la Junta Estatal de Caminos obtuvo durante el ejercicio 2012, según decreto publicado en el diario oficial el 5 de diciembre de 2008 por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Se hace mención que los ahorros obtenidos por estos subsidios de impuestos no fueron informados a la Secretaría de Finanzas para que se le asignara una clave presupuestal.

3) En esta cuenta se registran los ingresos que la Junta Estatal de Caminos obtiene por los permisos que otorga a personas físicas y morales por colocar publicidad en los caminos y carreteras de jurisdicción Estatal.

Pruebas Realizadas

En las pruebas realizadas a los ingresos que la Entidad registra en su contabilidad, se realizaron las siguientes acciones:

Se revisaron cada uno de los recibos oficiales que emite la entidad a fin de soportar sus ingresos.

Se revisó que las partidas registradas en cada uno de los fondos correspondieran al recibo de autorización.

Se cotejó que todos los ingresos estuvieran registrados en contabilidad y depositados en la cuenta bancaria correspondiente.

Los resultados fueron:

Constantemente se modifica la contabilidad en este rubro, y esto se debe a que no se cuenta con el oficio de autorización que indique el motivo u origen de éste.

La fecha con que se registra en contabilidad los ingresos, es la de la ficha del depósito bancario y no la de la expedición del recibo oficial.

Se observó que el Ente no informó a la Secretaría de Finanzas los ingresos recaudados por concepto de: ingresos para gastos indirectos del FONDEN (registrados en cuenta de balance), daños en vías de comunicación, permisos de cruces de vías, ventas de bases de concursos de obras, ingresos diversos, donaciones, estímulos fiscales y productos financieros.

La revisión a este rubro fue del 100% de los ingresos registrados en la contabilidad en el ejercicio 2012.

6.18 Egresos

6.18.1 Gastos de Funcionamiento

En este rubro se concentran las erogaciones por los capítulos de Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales; los cuales al cierre del ejercicio importan la cantidad de \$80,049,705, como a continuación se detallan:

6.18.1.1 Servicios Personales

Las erogaciones por este capítulo son cubiertas con el presupuesto de gasto corriente asignado a esta Entidad; se cuenta con 147 empleados adscritos a la Junta Estatal de Caminos que se integran en la siguiente tabla:

Puesto	Plazas
Director General	1
Directores de Área	3
Subdirectores	7
Jefes de Departamento	20
Auditor	1
Encargados de Programa	6
Jefes de Sección	10

Puesto	Plazas
Jefes de Grupo	6
Secretarías de Dirección	5
Choferes de Tráiler	5
Vigilante	2
Técnicos Especializados	15
Auxiliares en Administración	5
Capturista	1
Auxiliares Administrativos	8
Técnicos no Especializados	10
Operadores de Maquinaria Pesada	7
Analista no Especializado	1
Choferes de Primera	14
Veladores	2
Recepcionistas	2
Chofer de Segunda	1
Peones	10
Auxiliar de Mantenimiento	1
Mozos de Oficina	4
Suma	147

El presupuesto ejercido en este capítulo fue de \$75,991,330, según cifras registradas en la contabilidad de la entidad al 31 de diciembre de 2012.

Concepto	Importe Personal Eventual	Importe Personal de Base	Importe Personal de Confianza
Sueldo Base Burócratas		\$ 23,541,703	\$ 3,440,669
Complemento de Sueldo			1,198,047
Honorarios por Servicios Personales			3,838,245
Sueldos al Personal	\$ 149,295		
Prima Quinquenal Burócratas		488,410	
Prima Vacacional Burócratas		1,297,275	195,009
Prima Dominical Burócratas		18,288	
Gratificación de Fin de Año Burócratas		4,540,414	682,517
Compensación por Servicios	767,340		
Cuotas al IMSS Burócratas		975,228	199,552
Cuotas para la Vivienda Burócratas		1,064,582	172,034
Cuotas para el Sistema de Ahorro para el Retiro (SAR)		445,716	72,182
Fondo de Ahorro Burócratas		1,554,969	
1) Indemnización y Liquidación por Retiro y Haberes Caídos			2,607,162
Fondo de Ahorro (Pensiones 6%)		1,372,057	227,419
Pago de Marcha Burócratas			100,548
Ayuda de Transporte Burócratas		1,401,787	
Previsión Social Burócratas		1,292,970	
Despensa Burócratas		1,551,493	
Apoyo a la Economía Familiar Burócratas		1,197,770	

Concepto	Importe Personal Eventual	Importe Personal de Base	Importe Personal de Confianza
Vida Cara Burócratas		1,456,293	
Apoyo a Servicios Burócratas		1,197,770	
Bono Mensual Burócratas		1,318,785	
Bono Mensual		2,490,932	
Compensación Mensual Burócratas		1,619,617	
Bono 5%		540,263	
Ayuda de Transporte Burócratas			39,600
Despensa Burócratas			26,400
Bono Navideño Burócratas		911,882	
Bono Administrativo Burócratas		816,608	
Apoyo a la Educación Burócratas		614,031	
Bono de Equilibrio Burócratas		1,229,586	
Bono Ajuste Calendario Burócratas		316,850	
Bono por Capacitación Burócratas		389,360	
Fortalecimiento Económico Burócratas		519,150	
Bono Anual por Desempeño Burócratas		500,924	
Bono Anual de Superación Burócratas		362,024	
Apoyo Anual para Compra de Libros Burócratas		51,765	
Apoyo Anual para Artículos Escolares Burócratas		14,190	
Bono de Equilibrio Burócratas			182,376
Bono Ajuste a Calendario Burócratas			47,489
Becas de Estudios Burócratas		166,370	
Apoyo a Becas/Discapacitados		7,950	
Estímulos por Años de Servicio		153,090	
Estímulos por Puntualidad Burócratas		1,224,602	
Estímulo por Antigüedad Burócratas		1,717,103	
Devolución de ISR		2,601,735	
Impuestos Sobre Nómina		1,081,904	
Totales	\$ 916,635	\$ 62,045,446	\$ 13,029,249
		Total	\$ 75,991,330

1) De la revisión a este rubro se observó la condenación al pago por la cantidad de \$2,542,162, y reinstalación del C. Ángel Rodríguez Olvera, porque la Junta Estatal de Caminos al actuar como parte demandada dentro del expediente laboral 2440/2010/6, no acreditó su personalidad jurídica ante la autoridades correspondientes, generando un laudo condenatorio que causó afectación al erario público.

6.18.1.2 Materiales y Suministros

El presupuesto ejercido en este capítulo fue de \$989,136, según cifras registradas en la contabilidad de la entidad al 31 de diciembre de 2012.

Concepto	Importe
Materiales Útiles y Equipos Menores de Oficina	\$ 115,288
Materiales y Útiles de Impresión y Reproducción	78,266
Materiales, Útiles y Equipos Menores de Tecnología de la Información y Cómputo	287
Material de Limpieza	56,576

Concepto	Importe
Alimentación en Oficinas o Lugares de Trabajo	189,047
Alimentación en Eventos Oficiales	31,521
Material Eléctrico y Electrónico	12,264
Materiales Complementarios	24,737
Otros Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	1,896
Materiales, Accesorios y Suministros Médicos	1,188
Materiales, Accesorios y Suministros de Laboratorio	980
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	437,030
Vestuario y Uniformes	2,581
Prendas de Seguridad y Protección Personal	3,799
Herramientas Menores	29,179
Refacciones y Accesorios Menores de Edificios	534
Refacciones y Accesorios de Maquinaria y Otros Equipos	3,963
Total	\$ 989,136

Se revisó mediante pruebas selectivas las partidas más importantes para verificar que reunieran los requisitos de deducibilidad, forma y medio de pago, no encontrándose observación alguna.

6.18.1.3 Servicios Generales

El presupuesto ejercido en este capítulo fue de \$3,069,239, según cifras registradas en la contabilidad de la entidad al 31 de diciembre de 2012.

Concepto	Importe
Energía Eléctrica	\$ 238,926
Agua	20,608
Telefonía Tradicional	244,304
Telefonía Celular	186,671
Servicios Postales	2,783
Servicios Integrales y Otros Servicios	20,985
Arrendamiento de Edificios	335,515
Servicios de Capacitación	500
Servicios Profesionales y Técnicos Integrales	41,865
Fletes y Maniobras	122,058
Conservación y Mantenimiento Menor de Inmuebles	106,616
Instalación, Reparación y Mantenimiento de Mobiliario y Equipo de Administración	88,844
Instalación, Reparación y Mantenimiento de Equipo de Cómputo	19,926
Reparación y Mantenimiento de Equipo de Transporte Terrestre	389,063
Instalación, Reparación y Mantenimiento de Máquinas, Otros Equipos y Herramientas	46,023
Servicios de Limpieza y Manejo de Desechos	169,180
Otros Servicios de Información	6,863
Pasajes Aéreos	17,841
Pasajes Terrestres	90
Viáticos en el País	749,787
Gastos de Traslados en Comisiones Oficiales	49,359
Otros Servicios de Traslado y Hospedaje	2,324
Impuestos y Derechos	53,306
Impuestos Sobre Nómina	132,725
Tenencias y Canje de Placas de Vehículos Oficiales	1,040
Otros Servicios Generales	22,037
Total	\$ 3,069,239

Se revisó mediante pruebas selectivas las partidas más significativas para verificar que reunieran los requisitos de deducibilidad, forma y medio de pago, no encontrándose observación alguna.

6.19 Participaciones y Aportaciones

El importe registrado en esta cuenta al 31 de diciembre de 2012 fue de \$411,581,223, a continuación se detallan los conceptos que integran esta cuenta:

Concepto	Importe
Aportaciones Federales	\$ 377,551,665
Aportaciones Estatales	33,862,579
Aportaciones Municipales	166,979
Total	\$ 411,581,223

Mismas que se desglosan de la siguiente manera:

6.19.1 Aportaciones Federales

Concepto	Importe
Conservación por Contrato, Fondo de Aportación para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF) 2011	\$ 13,555,010
Fondo de Aportación para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (Construcción FAFEF) 2011	2,625,011
Fondo de Apoyo a Migrantes 2011	62,789
Ramo 23 2012	203,420,724
Fondo Nacional de Desastres Naturales-Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FONDEN-FAFEF) 2012	85,488,871
Instituto de Desarrollo Humano y Social de Pueblos y Comunidades Indígenas-Programa de Infraestructura Básica para la Atención de los Pueblos Indígenas (INDEPI-PIBAI) 2012	57,081,291
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF) 2012, Conservación por Contrato	4,308,608
Fondo para el Desarrollo Rural Sustentable	11,009,361
Total	\$ 377,551,665

6.19.2 Aportaciones Estatales

Concepto	Importe
Fondo Estatal para la Infraestructura Social (FEIS) 2010	\$ (90,951)
Obras Directas de Gobierno del Estado (Estudios y Proyectos)	636,738
Obras Directas de Gobierno del Estado 2011	989,752
Conservación por Administración 2011	9,128,816
Fondo Estatal para la Infraestructura Social (FEIS) 2011	10,142,961
Fondo Estatal para la Infraestructura Social (FEIS) 2012	8,857,868
Fondo Estatal para la Infraestructura Social (FEIS) Remanentes	2,302,378
Fondo Estatal para la Infraestructura Social-Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FEIS-FAFEF) 2012	787,569
Fondo Estatal para la Infraestructura Social (FEIS)-Migrantes 2012	572,648
Obras Directas de Gobierno del Estado 2012	534,800
Total	\$ 33,862,579

6.19.3 Aportaciones Municipales

Concepto	Importe
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal (FISM) 2011	\$ 166,979
Total	\$ 166,979

6.19.1.1 Federales**6.19.1.1.1 Conservación por Contrato Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF) 2011**

Concepto	Importe
Indirectos Anillo Periférico	\$ 19,871
Indirectos Rioverde-Villa Juárez	11,067
Obra Cárdenas-Ciudad del Maíz	196,625
Indirectos Cárdenas-Ciudad del Maíz	12,636
Obra Entronque Carretero 85-Aquismón	512,943
Indirectos Entronque Carretero 85-Aquismón	27,143
Obra Nuevo Ahuacatitla-Ejido de los Huastecos	603,835
Obra Nuevo Ahuacatitla-Ejido de los Huastecos	17,615
Obra Gámez-Illescas	356,706
Indirectos Gámez-Illescas	8,911
Obra Salinas-La Reforma	361,661
Indirectos Salinas-La Reforma	12,558
Obra Entronque Carretero 49-El Potro-Palma Pegada-Punteros	1,032,603
Indirectos Entronque Carretero 49-El Potro-Palma Pegada-Punteros	10,570
Indirectos El Águila-San Luis Gonzaga	14,184
Indirectos La Campana-San Marcos	11,983
Obra Anillo Periférico Tramo: Boulevard Antonio Rocha Cordero	903,057
Indirectos Anillo Periférico Tramo: Boulevard Antonio Rocha Cordero	15,311
Obra Tezapotla-Santiago Centro	7,264,228
Indirectos Tezapotla-Santiago Centro	121,362
Obra Puente Rancho Alegre Municipio de Villa de Guadalupe	2,012,244
Indirectos Puente Rancho Alegre Municipio de Villa de Guadalupe	27,897
Total	\$ 13,555,010

Se revisó el 84% del total del recurso ejercido al 31 de diciembre de 2012.

6.19.1.1.2 Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas, Construcción (FAFEF) 2011

Concepto	Importe
Indirectos Construcción Calle Lateral de la Pila	\$ 14,126
Obra Entronque Carretero Aquismón-El Sauzalito (La Morena) Cascadas	2,567,675
Indirectos Entronque Carretero Aquismón-El Sauzalito (La Morena) Cascadas	43,210
Total	\$ 2,625,011

Se revisó el 98% del total del recurso ejercido al 31 de diciembre de 2012.

6.19.1.1.3 Fondo de Apoyo a Migrantes 2011

Concepto	Importe
Indirectos Ciudad del Maíz-La Memela	\$ 62,789
Total	\$ 62,789

6.19.1.1.4 Ramo 23 2012

Concepto	Importe
Obra Puente Vehicular Entronque Carretero Avenida Benito Juárez-Boulevard Antonio Rocha Cordero	\$ 53,652,103
Indirectos Puente Vehicular Entronque Carretero Avenida Benito Juárez-Boulevard Antonio Rocha Cordero	736,040
Obra Modernización y Ampliación Eje 140 (1ra. Etapa)	39,238,729
Indirectos Modernización y Ampliación Eje 140(1ra. Etapa)	609,608
Obra Anillo Periférico Oriente(Avenida San Pedro-Río Santiago)	23,833,030
Indirectos Anillo Periférico Oriente(Avenida San Pedro-Río Santiago)	9,822
Obra Construcción Puente Ricardo B. Anaya y Anillo Periférico	81,303,837
Indirectos Construcción Puente Ricardo B. Anaya y Anillo Periférico	1,639,861
Obra Elaboración Proyecto Ejecutivo Ampliación Boulevard Antonio Rocha Cordero	2,397,694
Total	\$ 203,420,724

Se revisó el 99% del total del recurso ejercido al 31 de diciembre de 2012.

6.19.1.1.5 Fondo Nacional de Desastres Naturales-Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FONDEN-FAFEF) 2012

Concepto	Importe
Obra El Naranjo-El Ojital-San Alejo	\$ 4,204,542
Indirectos El Naranjo-El Ojital-San Alejo	60,500
Obra Entronque Carretero Tezapotla-Tizcuayuca	466,945
Indirectos Entronque Carretero Tezapotla-Tizcuayuca	8,051
Obra Retroceso-Santiago Centro	2,643,619
Indirectos Retroceso-Santiago Centro	38,433
Obra Tamazunchale-Tezapotla	2,446,069
Indirectos Tamazunchale-Tezapotla	42,173
Obra Santiago Centro-El Frijolillo	3,240,375
Indirectos Santiago Centro-El Frijolillo	48,687
Obra Retroceso Santiago Centro-Emiliano Zapata	481,394
Indirectos Retroceso Santiago Centro-Emiliano Zapata	8,300
Obra Barrio San José	1,595,330
Indirectos Barrio San José	21,261
Obra Tampaxal-Xolmo	168,631
Indirectos Tampaxal-Xolmo	2,907
Obra Matlapa-Tampacán	635,417
Indirectos Matlapa-Tampacán	10,956
Obra Tepetzintla-Tlaxco	1,223,567
Indirectos Tepetzintla-Tlaxco	16,819
Obra Escalanar Zacayo	977,340

Concepto	Importe
Indirectos Escalanar Zacayo	13,434
Obra Entronque Carretero La Providencia -La Soledad-Llano Grande	676,255
Indirectos Entronque Carretero La Providencia -La Soledad-Llano Grande	11,660
Obra Aquismón-Tamapatz	885,911
Indirectos Aquismón-Tamapatz	29,069
Obra Axtla de Terrazas-Coxcatlán	717,380
Indirectos Axtla de Terrazas-Coxcatlán	9,861
Obra La Providencia-La Soledad	5,518,770
Indirectos La Providencia-La Soledad	83,098
Obra San Vicente-Tamuín	1,725,610
Indirectos San Vicente-Tamuín	28,652
Obra San Vicente-El Higo	2,938,550
Indirectos San Vicente-El Higo	50,665
Obra Rascón-Tambaca-Agua Buena	4,088,375
Indirectos Rascón-Tambaca-Agua Buena	53,751
Obra Vicente Guerrero-La Palma	2,841,866
Indirectos Vicente Guerrero-La Palma	40,746
Obra Agua Hedionda-Tanlajás	1,272,875
Indirectos Agua Hedionda-Tanlajás	21,946
Obra Tanlajás-Tanquián	3,325,361
Indirectos Tanlajás-Tanquián	44,689
Obra El Pujal-El Gritadero-El Detalle	1,096,676
Indirectos El Pujal-El Gritadero-El Detalle	15,522
Obra Rascón-Estación Quinientos	2,518,275
Indirectos Rascón-Estación Quinientos	34,065
Obra La Ceiba-El Limonal	3,642,815
Indirectos La Ceiba-El Limonal	56,192
Obra El Meco-Límites de los Estados de San Luis Potosí y Tamaulipas	2,478,353
Indirectos El Meco-Límites de los Estados de San Luis Potosí y Tamaulipas	35,005
Obra Tancanhuitz-Tampamolón	2,203,714
Indirectos Tancanhuitz-Tampamolón	29,759
Obra Tampamolón-Tanquián	2,096,218
Indirectos Tampamolón-Tanquián	28,814
Obra Tamuín-Estación Tamuín	2,285,178
Indirectos Tamuín-Estación Tamuín	39,400
Obra Acceso a Tamtoc	921,499
Indirectos Acceso a Tamtoc	19,680
Obra Entronque Carretero 70-El Palmar	1,071,832
Indirectos Entronque Carretero 70-El Palmar	18,480
Obra Entronque Carretero 70-El Nacimiento-Santa Elena	1,676,102
Indirectos Entronque Carretero 70-El Nacimiento-Santa Elena	28,898
Obra Entronque Carretero 3+370 Xolol-Tamuín-Antiguo Tamuín	157,815
Indirectos Entronque Carretero 3+370 Xolol-Tamuín-Antiguo Tamuín	2,721
Obra Estación Tamuín-La Ceiba-Nuevo Aquismón	1,493,987
Indirectos Estación Tamuín-La Ceiba-Nuevo Aquismón	25,758
Obra Santa Martha-Aurelio Manrique	5,073,166
Indirectos Santa Martha-Aurelio Manrique	71,415
Obra Tamán-El Banco-Xilhuazo	2,154,388

Concepto	Importe
Indirectos Tamán-El Banco-Xilhuazo	30,632
Obra Tamán-Agua Zarca	819,369
Indirectos Tamán-Agua Zarca	14,127
Obra Aguamolo-Chapulhuacanito	1,142,428
Indirectos Aguamolo-Chapulhuacanito	17,987
Obra Arrollo de los Patos-Tezontla	878,692
Indirectos Arrollo de los Patos-Tezontla	14,072
Obra Axtla de Terrazas-Chalco	1,439,543
Indirectos Axtla de Terrazas-Chalco	14,842
Obra Tlacoahuaque-Xaltipa	353,154
Indirectos Tlacoahuaque-Xaltipa	4,294
Obra Tepexquititla-Taxicho	171,030
Obra Entronque Carretero Providencia-Chapulhuacanito-Octlamecayo	919,455
Indirectos Entronque Carretero Providencia-Chapulhuacanito-Octlamecayo	15,478
Obra Tancanhuitz-Huehuetlán	626,415
Indirectos Tancanhuitz-Huehuetlán	10,223
Obra Huichihuayán-El Nacimiento	970,221
Indirectos Huichihuayán-El Nacimiento	13,336
Obra Apanco-Tepetzintla	748,616
Indirectos Apanco-Tepetzintla	12,907
Indirectos Entronque Carretero Rayón Lagunilla-Santa Catarina	6,203
Obra Santa Catarina-San Antonio de los Guayabos	455,689
Indirectos Santa Catarina-San Antonio de los Guayabos	7,857
Obra Entronque Carretero 85-Las Pitás	658,171
Indirectos Entronque Carretero 85-Las Pitás	8,349
Obra Cuatro Caminos-La Toconala-El Detalle	465,647
Indirectos Cuatro Caminos-La Toconala-El Detalle	8,028
Obra Damián Carmona-Las Crucitas	478,974
Indirectos Damián Carmona-Las Crucitas	8,272
Obra Entronque Carretero 70-Rascón	1,184,208
Indirectos Entronque Carretero 70-Rascón	15,792
Obra Circuito Cañero Indígena	1,716,493
Indirectos Circuito Cañero Indígena	22,849
Obra Entronque Carretero Apetzco-Tlamaya-Miramar	123,394
Indirectos Entronque Carretero Apetzco-Tlamaya-Miramar	2,127
Obra Entronque Carretero Apetzco-Cerro Quemado	114,430
Total	\$ 85,488,871

Se revisó el 88% del total del recurso ejercido al 31 de diciembre de 2012.

6.19.1.1.6 Instituto de Desarrollo Humano y Social de los Pueblos y Comunidades Indígenas- Programa de Infraestructura Básica para la Atención de los Pueblos Indígenas (INDEPI-PIBAI) 2012

Concepto	Importe
Obra Entronque Carretero 3+300-Tanlajás-Tanquián de Escobedo-El Barranco	\$ 6,186,449
Obra Entronque Carretero 5+100Tanlajás-Tanquián de Escobedo-El Manicero	8,812,433
Obra Entronque Carretero 12+900 Tanlajás-Tanquián de Escobedo -San Nicolás	5,414,595

Concepto	Importe
Obra Coxcatlán-Tlaxco-Atlapa-Huehuetlán	8,045,955
Obra Tan Tzotzob-La Reforma	2,303,224
Obra Entronque Carretero 1+220 Huichihuayán-El Nacimiento-Ejido Peña Blanca	2,932,232
Obra El Nogalito-Pozo Cuates-El Sabinito Quemado-Agua Puerca	5,166,563
Obra Entronque Carretero 8+300 Xolol-Tamuín-Cuatlamayán-Chacatitla	4,826,104
Obra Entronque Carretero 6+300-Aquismón-Tamapatz-La Laja-TanTzotzob	5,146,497
Obra Entronque Carretero 8+680 Xolol-La Reforma-Tey Já-Tze Pakab	6,001,883
Obra Entronque Carretero Xochicuautila-Totalteo	2,245,356
Total	\$ 57,081,291

Se revisó el 100% del recurso ejercido al 31 de diciembre de 2012. El porcentaje de avance físico financiero fue de aproximadamente del 30% al 35% del presupuesto original autorizado.

Es importante señalar que estas obras no se concluyeron al 100%, ésto debido a que la Federación realizó un recorte presupuestal considerable y la Junta Estatal de Caminos terminó anticipadamente el total de las obras antes relacionadas.

6.19.1.1.7 Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF) 2012 Conservación por Contrato

Concepto	Importe
Obra Acceso a la Academia de Seguridad Pública del Estado Unidad Huasteca	\$ 1,099,665
Indirectos Acceso a la Academia de Seguridad Pública del Estado Unidad Huasteca	33,664
Obra Pavimentación Calle Emiliano Zapata Mexquitic de Carmona	277,038
Indirectos Pavimentación Emiliano Zapata Mexquitic de Carmona	15,576
Obra Rascón-Tambaca-Agua Buena	1,787,856
Indirectos Rascón-Tambaca-Agua Buena	26,997
Obra Acceso a la Subprocuraduría para la Región Huasteca Sur	1,067,812
Total	\$ 4,308,608

Se revisó el 85% del total del recurso ejercido al 31 de diciembre de 2012.

6.19.1.1.8 Fondo para el Desarrollo Rural Sustentable

Concepto	Importe
Obra Sacacosechas entre Laguna de Patos-Nuevo Centro de Población	\$ 3,735,590
Obra Sacacosechas entre los González-La Aurora	4,874,425
Obra Sacacosechas entre Ojo Caliente-El Pueblito	2,399,346
Total	\$ 11,009,361

Se revisó el 93% del total del recurso ejercido al 31 de diciembre de 2012.

Los ingresos de Inversión Pública Federal son menores a los egresos ejecutados del periodo, toda vez que la Entidad registró estimaciones por trabajos ejecutados durante el ejercicio, los cuales al 31 de diciembre de 2012 están en trámite para su respectivo pago.

6.19.1.2 Estatales

6.19.1.2.1 Fondo Estatal para la Infraestructura Social (FEIS) 2010

Concepto	Importe
Obra Venado-El Sotol	\$ (90,951)
Total	\$ (90,951)

El saldo está en negativo debido a la cancelación de cheques de ejercicios anteriores.

6.19.1.2.2 Obra Directa de Gobierno del Estado (Estudios y Proyectos)

Concepto	Importe
Obra La Laja-Tan Tzotzob	\$ 124,000
Obra Tamazunchale-San Martín	114,641
Obra Zopope-Tampaxal	44,453
Obra Wadley-San José de Coronado	207,520
Obra Pocito-La Tapona	146,124
Total	\$ 636,738

6.19.1.2.3 Obra Directa de Gobierno del Estado 2011

Concepto	Importe
Obra Estudios y Proyectos Rampas Boulevard Antonio Rocha Cordero	\$ 113,863
Obra Estudios y Proyectos Puente Vehicular la Maroma	205,237
Obra Maquila Cemento Asfáltico (Donación Pemex)	547,361
Obra Anillo Periférico (Análisis Costo Beneficio)	123,291
Total	\$ 989,752

6.19.1.2.4 Conservación por Administración 2011

Concepto	Importe
Obra Matehuala-Tanque Colorado	\$ 532,445
Obra Cedral-San Pablo-La Boquilla	556,470
Obra Ramal a Los Nazarios	653,937
Obra Villa de Reyes Bledos	744,077
Obra Entronque Carretero 57-Zaragoza-Entronque Carretero 57	612,516
Obra Periférico-Peñasco-Bocas	532,565
Obra Entronque Carretero 70-Lagunillas-Entronque Carretero 69	546,997
Obra Rioverde-San Francisco	471,987
Obra Xolot-Tamuín	406,861
Obra Ciudad Valles-El Naranjo	756,972
Obra Aquismón-Tamapatz	813,643
Obra Rascón-Estación 500	866,601
Obra Tamazunchale-Tezapotla	517,074
Obra Ramal a Santa María Picula	513,572
Obra Santiago Centro-El Frijolillo	603,099
Total	\$ 9,128,816

El saldo corresponde a los gastos que realiza la Entidad para el mantenimiento a las carreteras y caminos del Estado, las cuales efectúa por administración directa, incluyendo materiales, honorarios, combustibles y lubricantes, reparaciones a vehículos y viáticos del personal que realiza los trabajos.

Se revisó el 84% del total del recurso ejercido al 31 de diciembre de 2012, de la revisión a este rubro se detectó que la documentación comprobatoria (nóminas 2011), no corresponde al período informado.

6.19.1.2.5 Fondo Estatal para la Infraestructura Social (FEIS) 2011

Concepto	Importe
Obra Entronque Carretero 80 San Francisco Reconstrucción	\$ 1,700,000
Obra Entronque Carretero 57-El Peyote-El Pocito-La Tapona	3,496,393
Indirectos Entronque Carretero 57-El Peyote-El Pocito-La Tapona	3,607
Obra Entronque Carretero Cedral-Santa Rita del Sotol-Zamarripa	2,000,022
Obra Entronque Carretero 62 Matehuala-Cedral-Ejido de La Cruz	1,272,318
Obra Entronque Carretero-Estación 14-Tanque Dolores-Santa María del Río	1,670,621
Total	\$ 10,142,961

6.19.1.2.6 Fondo Estatal para la Infraestructura Social (FEIS) 2012

Concepto	Importe
Obra Entronque Carretero 80-Providencia-La Luz	\$ 1,487,901
Indirectos Entronque Carretero 80-Providencia-La Luz	15,741
Entronque Carretero 80 (El Águila)-Emiliano Zapata	7,324,674
Indirectos Entronque Carretero 80 (El Águila)-Emiliano Zapata	29,552
Total	\$ 8,857,868

Se revisó el 99% del total del recurso ejercido al 31 de diciembre de 2012.

6.19.1.2.7 Fondo Estatal para la Infraestructura Social (FEIS) Remanentes 2012

Concepto	Importe
Obra Estación Catorce-Carretas-Los Catorce	\$ 1,552,079
Obra Acceso a la Universidad Intercultural de San Luis Potosí Unidad Académica Tancanhuitz	736,685
Indirectos Acceso a la Universidad Intercultural de San Luis Potosí Unidad Académica Tancanhuitz	13,614
Total	\$ 2,302,378

6.19.1.2.8 Fondo Estatal para la Infraestructura Social-Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FEIS-FAFEF) 2012

Concepto	Importe
Obra Alamitos de los Díaz-Tahonas de Jordán	\$ 783,761
Indirectos Alamitos de los Díaz-Tahonas de Jordán	3,808
Total	\$ 787,569

6.19.1.2.9 Fondo Estatal para la Infraestructura Social (FEIS)-Migrantes 2012

Concepto	Importe
Obra Reconstrucción Puente Peatonal 20 de Agosto	\$ 562,862
Indirectos Reconstrucción Puente Peatonal 20 de Agosto	9,786
Total	\$ 572,648

6.19.1.2.10 Obras Directas de Gobierno del Estado 2012

Concepto	Importe
Obra Maquilas y Acarreos de Asfalto AC-20	\$ 534,800
Total	\$ 534,800

Se revisó el 99% del total del recurso ejercido al 31 de diciembre de 2012.

Los ingresos de Inversión Pública Estatal son menores a los egresos ejecutados del periodo, toda vez que la Entidad registró estimaciones por trabajos ejecutados durante el ejercicio, los cuales al 31 de diciembre de 2012 están en trámite para su respectivo pago.

6.19.1.3 Municipales**6.19.1.3.1 Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal (FISM) 2011**

Concepto	Importe
Obra Arroyo Hondo	\$ 24,810
Obra Camino a Tlacuilola	142,169
Total	\$ 166,979

De la revisión a este rubro no se detectaron irregularidades que requieran de un seguimiento especial.

6.20 Otros Gastos

El importe registrado en esta cuenta al 31 de diciembre de 2012 fue de \$13,915,655, a continuación se detalla los conceptos que integran esta cuenta:

Concepto	Importe
Diferencia en Cheques Girados	\$ 467
Gastos por Festejos al Personal	162,158
Gastos de Ejercicios Anteriores	4,266
1) Pago de Licitaciones y Concursos	179,579
Gastos por Recargos	151,030
Pago por Derechos de Impacto Ambiental	95,043
Depuración y Cancelación de Saldos de Ejercicios Anteriores	1,161,662
2) Pago de Derechos de Vía	1,180,321
Pagos por Convenios Laborales	30,000
3) Gastos Cerritos-Tula	4,310,042
Reintegro de Obra e Indirectos	1,131
4) Donaciones	690,351

Concepto	Importe
Comisiones Bancarias	10,809
5) Compensaciones por Servicios Eventuales	3,299,641
Cuotas IMSS	113,707
Sueldos al Personal Eventual	1,245,726
Materiales, Útiles y Equipos Menores	12,396
Materiales, Útiles de Impresión y Reproducción	21,582
Materiales, Útiles y Equipos Menores de Tecnología de la Información y Cómputo	184,257
Material Impreso e Información Digital	3,001
Alimentación en Eventos Oficiales	23,509
Material Eléctrico y Electrónico	65,262
Otros Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	342,013
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	57,457
Vestuario y Uniformes	2,001
Prendas de Seguridad y Protección Personal	1,044
Herramientas Menores	5,575
Refacciones y Accesorios Menores de Edificios	32,621
Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Transporte	2,934
Servicios Postales	88
Arrendamiento de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	15,660
Servicios Legales de Contabilidad, Auditoría y Relacionados	37,120
Servicios en Tecnologías de la Información	12,544
Servicios de Capacitación	7,005
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos Integrales	181,485
Seguro de Bienes Patrimoniales	10,482
Fletes y Maniobras	15,828
Conservación y Mantenimiento de Inmuebles	15,315
Instalación, Reparación y Mantenimiento de Mobiliario y Equipo de Administración	7,175
Instalación, Reparación y Mantenimiento de Equipo de Cómputo	464
Instalación, Reparación y Mantenimiento de Equipo de Transporte	58,241
Instalación, Reparación y Mantenimiento de Maquinaria	1,311
Otros Servicios de Información	54,150
Viáticos en el País	27,417
Otros Servicios de Traslado y Hospedaje	9,000
Impuestos y Derechos	53,568
Impuestos Sobre Nómina	19,217
Total	\$ 13,915,655

- 1) En esta cuenta se registran los gastos correspondientes a las publicaciones de las licitaciones en medios de comunicación nacional o estatal que realizó la Junta Estatal de Caminos durante el ejercicio 2012.
- 2) Se registran los gastos por concepto de liberación de derecho de vía, pago de daños de afectación a bienes distintos a la tierra pagados a los particulares correspondientes a ejercicios anteriores.
- 3) En esta cuenta se registran las erogaciones por concepto de pago de servicios de: Elaboración de proyectos; verificación y revisión de expedientes; pago de derecho de vía; y por la revisión y verificación de superficies sujetas a liberación del derecho de vía carretera Cerritos-Tula.

4) Se registran los apoyos en especie como; materiales para construcción, concreto premezclado, compra de cimbra y material eléctrico, los cuales se utilizaron en la construcción del Auditorio Camilo Arriaga.

5) En esta cuenta se registra el pago de compensaciones, complemento de sueldo y gratificaciones al personal de base, confianza, eventuales y de honorarios que realizan trabajos en horarios extraordinarios.

De la revisión a este rubro no se detectaron irregularidades que requieran de un seguimiento especial.

6.21 Inversión Pública (Federal, Estatal, Municipal)

A continuación se detalla la muestra seleccionada para la revisión de la Inversión Pública aplicada durante el ejercicio 2012:

Período de Ejecución	Nombre y Características de la Obra	Monto Revisado y Ejercido en 2012
2011 y 2012	Trabajos de Reconstrucción del Camino: Tezapotla-Santiago Centro, del km. 7+500 al km. 11+250, Tlalnepantla-Puerto de San José, ubicado en el municipio de Tamazunchale, en el Estado de San Luis Potosí.	\$ 7,264,228
2012	Trabajos de Reconstrucción de Puente, ubicado en la comunidad de Rancho Alegre municipio de Villa de Guadalupe San Luis Potosí.	2,012,244
2011 y 2012	Trabajos de Construcción del Camino: Entronque Carretero Aquismón/El Sauz (La Morena)-Cascadas de Tamul, ubicado en el municipio de Aquismón, en el Estado de San Luis Potosí.	2,567,675
2012	Construcción del Puente Vehicular: Entronque Carretero Avenida Juárez y Boulevard Antonio Rocha Cordero, ubicado en la Ciudad Capital del Estado de San Luis Potosí.	52,805,098
2012	Modernización y Ampliación del Eje 140 (1a. Etapa), ubicado en la Zona Industrial de la Ciudad de San Luis Potosí.	38,866,666
2012	Modernización y Ampliación del Anillo Periférico Oriente, subtramo Entronque Avenida San Pedro-Entronque Río Santiago, ubicado en el municipio de Soledad de Graciano Sánchez, en el Estado de San Luis Potosí.	23,833,030
2012	Construcción del Puente Vehicular. Avenida Ricardo B. Anaya y Anillo Periférico, ubicado en el municipio de San Luis Potosí.	81,303,837
2012	Trabajos de Reconstrucción en Tramos Aislados en el Camino: El Naranjo-El Ojital-San Alejo del km. 40+000 al km. 78+000, ubicado en el municipio de El Naranjo, en el Estado de San Luis Potosí.	4,204,542
2012	Trabajos de Reconstrucción en Tramos Aislados en los Caminos : 1) Tamán-El Banco Xilhuazo del km. 0+000 al km. 4+000 y del km. 6+500 al km. 12+000; 2) Retroceso-Santiago Centro del km. 0+000 al km. 6+200, ubicados en el municipio de Tamazunchale, en el Estado de San Luis Potosí.	4,798,007
2012	Trabajos de Reconstrucción en Tramos Aislados en el Camino: Tamazunchale-Tezapotla del km. 0+000 al km. 21+000, ubicado en el municipio de Tamazunchale, en el Estado de San Luis Potosí.	2,446,069

colocar plusvalía

de la Puente rancho

Período de Ejecución	Nombre y Características de la Obra	Monto Revisado y Ejercido en 2012
2012	Trabajos de Reconstrucción en Tramos Aislados en el Camino: Santiago Centro-El Frijolillo del km. 0+000 al km.5+000, ubicado en el municipio de Tamazunchale, en el Estado de San Luis Potosí.	3,240,375
2012	Trabajos de Reconstrucción en Tramos aislados en los Caminos:1) Barrio de San José del km. 0+000 al km. 0+500; 2) Aguamolo-Chapulhuacanito del km. 29+500 al km. 32+000, 3) Arroyo de los Patos-Tezontla (Ramales: El Chaparral-Tecomate II) del km.0+000 al km. 1+400; ubicados en el municipio de Tamazunchale; 4) E.C. Providencia/Chapulhuacanito-Octamecayo del km. 0+000 al km. 2+600, ubicados en el municipio de San Martín Chalchicuautla, en el Estado de San Luis Potosí.	4,536,069
2012	Trabajos de Reconstrucción en Tramos Aislados en los Caminos:1) Axtla-Chalco del km. 13+100 al km. 20+000, ubicado en el Municipio de Axtla de Terrazas; 2) Tepetzintla-Tlaxco del km. 0+000 al km. 7+000; 3) Escalanar-Zacayo del km. 0+000 al km. 6+500; 4) Tlacoahuac-Xaltipa del km.0+000 al km. 3+000, ubicados en el municipio de Matlapa, en el Estado de San Luis Potosí.	3,739,707
2012	Trabajos de Reconstrucción en Tramos Aislados en los Caminos: 1) Aquismón-Tamapatz del km. 4+500 al km. 12+000 2) Tampaxal-Xolmon del km. 0+000 al km. 3+000, ubicados en el municipio de Aquismón, en el Estado de San Luis Potosí.	1,054,542
2012	Trabajos de Reconstrucción en Tramos Aislados en el Camino: La Providencia-La Soledad del km. 0+000 al km. 201213+600, ubicado en el Municipio de San Martín Chalchicuautla, en el Estado de San Luis Potosí.	5,518,770
2012	Trabajos de reconstrucción en Tramos Aislados en los Caminos: 1) San Vicente-Tamuín del km.0+000 al km. 15+000; 2) San Vicente-El Higo del km. 0+000 al km. 15+000, ubicados en el municipio de San Vicente Tancuayalab, en el Estado de San Luis Potosí.	4,664,160
2012	Reconstrucción en Tramos Aislados en los Caminos: 1) Rascón-Tambaca-Agua Buena del km. 0+000 al km.15+000; 2) Vicente Guerrero-La Palma del km. 0+000 al km. 10+000, ubicados en el municipio Tamasopo, San Luis Potosí.	4,958,214
2012	Trabajos de Reconstrucción en Tramos Aislados en los Caminos: 1) Agua Hedionda-Tanlajás del km. 0+000 al km. 13+000;2) Tanlajás-Tanquián de km. 0+000 al km. 12+000, ubicados en el municipio de Tanlajás, en el Estado de San Luis Potosí.	4,598,564
2012	Trabajos de Reconstrucción en Tramos Aislados en los Caminos: 1) Pujal-El Gritadero-El Detalle de km. 2+860 al km.3+360; 2) E.C. 70-Rascón del km.0+000 al km. 7+000; 3) Rascón-Estación 500 Subtramo Crucitas-Estación 500, del km. 24+000; del km. 19+000 al km. 24+000; 4) Circuito Cañero indígena en el km. 15+375 al km. 16+375 y del km. 16+640 al km. 17+640 y del km. 17+869 al km. 18+869, ubicados en el municipio de Ciudad Valles, en el Estado de San Luis Potosí.	6,515,655
2012	Trabajos de Reconstrucción en Tramos Aislados en los Caminos: La Ceiba-El Limonal del km. 0+000 al km. 13+700. 2) El Meco-Límites del Estado de S:L.P./Tamaulipas)- El Pencil del km 0+000 al km. 8+000, ubicados en el municipio el Naranjo, en el Estado de San Luis Potosí.	6,186,510
2012	Trabajos de Reconstrucción en Tramos Aislados en los Caminos: 1) Tampamolón-Tanquián del km. 0+000 al km. 15+000; 2) Tancanhuitz-Tampamolón del km. 0+000 al km. 19+000, ubicados en los municipios de Tampamolón Corona y Tancanhuitz, en el Estado de San Luis Potosí.	4,299,946

Período de Ejecución	Nombre y Características de la Obra	Monto Revisado y Ejercido en 2012
2012	Trabajos de Reconstrucción en Tramos Aislados en los Caminos: 1) Tamuín- Estacion Tamuín del km 0+000 al km 7+500; 2) Entronque Carretero 70 - El Palmar km. 0+000 al km. 4+000; 3) Entronque Carretero km 3+370 Xolol-Tamuín-Antiguo Tamuín del km 0+00 al km 0+045, ubicados en el municipio de Tamuín, en el Estado de San Luis Potosí.	3,514,835
2012	Trabajos de Reconstrucción en Tramos Aislados en los Caminos: 1) Acceso a Tamtoc del km. 0+000 al km. 10+000; 2) E.C. 70-El Nacimiento-Santa Helena del km. 0+000 al km.6+400, ubicados en el municipio de Tamuín, en el Estado de San Luis Potosí.	2,817,539
2012	Reconstrucción en Tramos Aislados en los Caminos: 1) Santa Martha-Aurelio Manrique del km. 0+000 al km.9+000; 2) Estación Tamuín- La Ceiba-Nuevo Aquismón-Santa Martha del km. 0+000 al km. 42+440, ubicados en el municipio de Tamuín, en el Estado de San Luis Potosí.	6,567,154
2012	Modernización y Pavimentación del Camino: Entronque Carretero km.3+300 (Tanlajás-Tanquian de Escobedo)-El Barrancón- Santa Rosa, tramo a modernizar: del km. 0+000 al km. 8+275, ubicado en el Municipio de Tanlajás, en el Estado de San Luis Potosí.	6,186,448
2012	Modernización y Pavimentación del Camino: Entronque Carretero km. 5+100 (Tanlajás-Tanquián de Escobedo)-El Manicero-Agualoja-Malilija, tramo a modernizar: del km. 0+000 al km. 11+291, ubicado en el municipio de Tanlajás, en el Estado de San Luis Potosí.	8,812,433
2012	Modernización y Pavimentación del Camino: Entronque Carretero km. 12+900 (Tanlajás-Tanquián de Escobedo)-San Nicolás-San Isidro, tramo a modernizar: del km 0+000 al km 7+000, ubicado en el municipio de Tanlajás, en el Estado de San Luis Potosí.	5,414,596
2012	Modernización y Pavimentación del Camino: Coxcatlán-Tlaxco-Atlapa-Huehuatlán, tramo del km. 0-000 al km 12+789.10; subtramo a modernizar: Huehuatlán-Tanleab I, del km 12+789.10 al km 6+789 (pavimentos y señalamiento), ubicado en el municipio de Huehuatlán, en el Estado de San Luis Potosí.	8,045,955
2012	Modernización y Ampliación del Camino: Tan Tzotzob-La Reforma, Tramo del km. 0+000 al km 3+300, Subtramo a Modernizar del km 0+000 al km 3+300 (terracerías, pavimentos, obras de drenaje, obras complementarias y señalamiento), ubicado en el municipio de Aquismón, en el Estado de San Luis Potosí.	2,303,224
2012	Modernización y Pavimentación del Camino: Entronque Carretero km. 1-220 (Huichihuayán-El Nacimiento)-Ejido Peña Blanca Limontitla-Manteco-Entronque Carretero km. 2+300 (Carretera Federal 102), tramo del km. 5+980 al km. 0-000, subtramo a modernizar del km. 1+400 al km. 4+220, ubicado en el municipio de Huehuatlán, en el Estado de San Luis Potosí.	2,932,232
2012	Modernización y Ampliación del Camino: El Nogalito-Pozo Cuates-El Sabinito Quemado-Agua Puerca, tramo del km. 0+000 al km. 10+000, subtramo a modernizar del km. 2+100 al km. 4+900 (terracerías, obras de drenaje y pavimentos del km. 2+100 al km. 4+900 y señalamiento del km. 0+000 al km. 4+900), ubicado en el municipio de Tamasopo, en el Estado de San Luis Potosí.	5,166,563
2012	Modernización y Ampliación del Camino: Entronque Carretero km. 8+300 (Eje Xolol-Tamuín)-Cuatlamayán, Chacatitla Tercera Sección-Cuajenco Segunda Sección-Cuajenco Tercera Sección, tramo del km. 0+000 al km. 7+500, subtramo a modernizar del km. 3+500 al km. 7+500, ubicado en el municipio de Tancanhuitz, en el Estado de San Luis Potosí.	4,826,104

Período de Ejecución	Nombre y Características de la Obra	Monto Revisado y Ejercido en 2012
2012	Modernización y Ampliación del Camino: Entronque Carretero km. 6+300 (carretera Aquismón-Tamapatz)-La Laja-Tan Tzotzob, tramo del km. 0+000 al km. 12+500, subtramo a modernizar: La Laja-Barrio San Miguel-Linja del km. 5+140 al km. 8+140, ubicado en el municipio de Aquismón, en el Estado de San Luis Potosí.	5,146,497
2012	Modernización y Ampliación del Camino: Entronque Carretero km. 8+680 (Eje Xolol-Tamuín)-La Reforma-Tey Já-Tzé Pakáb Primera Sección-Tzepakab Segunda Sección-Tzapic Te, tramo del km. 0+000 al km. 6+879, subtramo a modernizar del km. 3+500 al km. 6+879, ubicado en el municipio de Tancahuitz, en el Estado de San Luis Potosí.	6,001,883
2012	Modernización y Pavimentación de la Carretera Alimentadora: Xochicuautila-Totolteo, tramo del km. 0+000 al km. 5+240, subtramo a modernizar del km. 2+500 al km. 5+240, ubicada en el municipio de Tampacán, en el Estado de San Luis Potosí.	2,245,356
2012	Trabajos de Construcción de Acceso a la Academia de Seguridad Pública del Estado, Unidad Huasteca, ubicado en el municipio de Ciudad Valles, en el Estado de San Luis Potosí.	1,099,665
2012	Trabajos de Reconstrucción del Camino: Rascón-Tambaca-Agua Buena, Subtramo: Tambaca-Agua Buena del km. 24+000 al km. 26+000, ubicado en el municipio de Tamasopo, en el Estado de San Luis Potosí.	3,385,933
2012	Trabajos de Construcción de Camino Acceso a la Subprocuraduría para la Región Huasteca Sur, ubicada en el municipio de Tamazunchale, en el Estado de San Luis Potosí.	1,067,812
2012	Construcción de Camino Sacacosechas Entre Laguna de Patos-Nuevo Centro de Población Papagayos, ubicado en el municipio de Ciudad del Maíz, en el Estado de San Luis Potosí.	3,735,589
2012	Construcción de Camino Sacacosechas entre Los González- La Aurora, (Bacheo Superficial y Carpeta Asfáltica, Señalamiento Horizontal y Vertical), municipio de Villa de Arista, en el Estado de San Luis Potosí.	4,874,425
2012	Construcción de Camino Sacacosechas Entronque Carretero Ojo Caliente-El Pueblito, Consistente en Terracerías a Nivel Subrasante y Obras de Drenaje, ubicado en el municipio de Santa María de Río, en el Estado de San Luis Potosí.	2,399,346
2012	Construcción de Camino: Entronque Carretero 80-Providencia-La Luz; tramo del km. 0+000 al km. 7+700, Subtramo a Construir del km. 0+000 al km. 2+500, ubicado en el municipio de Villa de Arriaga, en el Estado de San Luis Potosí.	1,487,900
2012	Reconstrucción del Camino: Entronque Carretero 80 (El Águila) - Emiliano Zapata; Tramo del km. 0+000 al km. 5+800, ubicado en el municipio Villa de Arriaga, en el Estado de San Luis Potosí.	7,324,674
Total		\$ 364,570,071

Se revisó el 100% de estas obras así como sus gastos indirectos, en donde se verificó que cumplieran con las leyes y normatividad aplicable al respecto en cada una de ellas ya fuera federal ó estatal, así como su proceso de adjudicación, revisión de gabinete y de campo.

Las observaciones derivadas de esta revisión están incluidas en el pliego de observaciones notificadas a la Entidad.

7. INFORMES DE CONTRALORÍA INTERNA

La Contraloría General del Estado, encargada en primera instancia de vigilar el cumplimiento de las obligaciones legales y normativas, que regulan el funcionamiento y ejercicio de los recursos a cargo de la Junta Estatal de Caminos, presentó informe de su trabajo de fiscalización; como resultado de la revisión a estos informes se corroboró la aplicación de 8 Auditorías en el transcurso del año 2012, de acuerdo a lo siguiente:

Conceptos revisados:

- ✓ Auditoría Financiera de los Ingresos y Egresos por Actividades Propias.
- ✓ Revisión e Integración de Expedientes de Obra.
- ✓ Arqueos de Caja Chica.
- ✓ Intervención a la Nómina.
- ✓ Auditoría a los Recursos Humanos y Pago de Nómina.
- ✓ Auditoría de Legalidad a los Permisos que Otorga la Entidad por Derechos de Vía y a la Liberación por Derechos de Vía.

Así mismo cabe hacer mención que la propia Contraloría General del Estado lleva un seguimiento de las observaciones.

En el ejercicio 2012 no se realizaron auditorías por despachos externos.

8. RECOMENDACIONES

Derivado del resultado obtenido de los trabajos de auditoría que se llevaron a cabo en la Junta Estatal de Caminos, correspondientes al ejercicio fiscal 2012, se formulan las siguientes recomendaciones:

- Mensualmente se deberá conciliar el presupuesto autorizado para la Dependencia, a fin de que los mismos conceptos que se manejan en el presupuesto sean los que se consideren en contabilidad.
- Que en lo sucesivo, todas las erogaciones que realice la entidad, además de anexarse el comprobante correspondiente, deberá de contener documentación interna que permita identificar el motivo y destino del gasto.
- Que la información que genere cada una de las direcciones, unidades y áreas que conforman la Junta Estatal de Caminos sea verificada y conciliada antes de ser registrada en contabilidad, y que esta forme parte de las cifras manifestadas en los estados financieros.

- Analizar la disponibilidad de recursos en las cuentas bancarias, ya que se detecta un saldo negativo en algunas de las cuentas bancarias; lo anterior a efecto de evitar la devolución de cheques, que pudieran generar un perjuicio al erario público.
- Informar de los ingresos que recaude la entidad tanto en efectivo como en especie a la Secretaría de Finanzas, a fin de dar cumplimiento a los artículos 5 y 6 de la Ley de Presupuesto Contabilidad y Gasto Público.
- Depurar saldos deudores y acreedores implementando políticas que permitan su recuperación, o liquidación, así mismo, es conveniente que la entidad contabilice sus operaciones conforme a su tipo de saldo ya sea deudor o acreedor, según corresponda.
- En relación con la creación de pasivos de ejercicios anteriores se considera estrictamente indispensable que la entidad se apegue a lo dispuesto en la Normatividad Aplicable y a la disponibilidad de recursos.
- Reclasificar el saldo de la cuenta de Obras en Proceso a la cuenta de Obras Terminadas.

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

9. OBSERVACIONES

Como resultado de las pruebas realizadas en esta Dependencia se determinaron 29 observaciones, mismas que se informaron al Titular, a través del acta número AEEG-2012-03-02 del 9 de mayo del año en curso, a efecto de que procediera a desahogarlas; dentro del término señalado por el artículo 49 fracción IV de la Ley de Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí, se presentaron ante ésta Autoridad, los elementos que consideró necesarios para justificar lo observado.

En éste proceso de desahogo, se verificaron los elementos aportados y como consecuencia quedaron pendientes de desahogar 23 observaciones, 4 financieras y 19 administrativas, mismas que se detallan en el documento anexo, el cual forma parte integrante del presente informe.