

Unidad: Contraloría Interna
Memorándum: CI/001/2019
Fecha: Enero 14 de 2019
Asunto: Estados Financieros al
mes de Diciembre 2018

**A LA JUNTA DE GOBIERNO, INTERAPAS
P R E S E N T E:**

Estimados todos, el que suscribe en mi carácter de Contralor Interno del Organismo Intermunicipal de Agua Potable, Alcantarillado, Saneamiento y Servicios Conexos de los Municipios de Cerro de San Pedro, San Luis Potosí y Soledad de Graciano Sánchez INTERAPAS, y en uso de las facultades descritas por el artículo 101 de la Ley de Aguas del Estado de San Luis Potosí, Fracción IV en vigor, hago saber que he revisado la información al 31 de Diciembre de 2018 y las operaciones realizadas durante el mes de lectivo, mostrándose razonablemente correcto.

Respecto a la Situación Financiera , Actividades, Variación en la Hacienda Pública, cambios en la Situación Financiera y Flujo de Efectivo se observa que no se reconoce el efecto de las cuentas por cobrar prescritas y que asciende a \$291'687,633.00 lo que tendría un efecto negativo en la evolución del patrimonio del Organismo, además de las discrepancias antes señaladas en los módulos de Ingresos-Cuentas por Cobrar y Egresos-Cuentas por Pagar, que la Administración del Organismo se ha comprometido a solventar. Se encuentra en proceso una revisión exhaustiva al control interno de Ingresos, cuyo resultado será presentado en mi siguiente informe.

Sin más por el momento les envió un cordial saludo.

ATENTAMENTE



**C.P. GUSTAVO RODRIGUEZ ORTIZ
CONTRALOR INTERNO**

 c.c.p. Ing. Ricardo Fermín Purata Espinoza. Director General de Interapas
c.c.p. C. Ramón Farías Ortega. Encargado de las Direcciones de Administración y Finanzas.

Estados Financieros al mes de Diciembre de 2018

De conformidad con la Ley de Contabilidad Gubernamental, Normas de Información Financiera y la Ley de Disciplina Financiera, se presentan los siguientes Estados, Balanzas, Informes y Formatos.

1. Estados Financieros Contables:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Actividades
- Estado de Actividades 2017-2018 (Comparativo por flujo)
- Anexo Analítico de Ingresos
- Anexo Analítico de Egresos
- Estado de Variación en la Hacienda Publica
- Estado de Cambios en la Situación Financiera
- Estado Analítico del Activo
- Estado de Flujo de Efectivo
- Notas de Desglose, gestión Administrativa y de Memoria

2. Estados Financieros Presupuestales

- Estado Analítico de Ingresos
Por Rubro de Ingresos
Por Fuente de Financiamiento y concepto
- Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto
Clasificación por Objeto del Gasto (Por capítulo concepto)
- Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
- Estado Analítico del Presupuesto de Egresos
Clasificación Económica (Por Capítulo del Gasto)
- Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
- Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Gasto por Categoría Programática

3. Estados Financieros de la Ley de Disciplina Financiera (LDF)

- Estado de Situación Financiera Detallado-LDF
- Informe Analítico de la Deuda Pública y de Otros Pasivos LDF
- Informe Analítico de Obligaciones diferentes de Financiamientos-LDF
- Balance Presupuestario-LDF
- Estado Analítico de Ingresos detallado-LDF
- Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado
Clasificación por Objeto del Gasto
- Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado
Clasificación Administrativa
- Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado
Clasificación Funcional

- Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado
Clasificación de Servicios Personales por categoría

4. Otros Estados Financieros

- Balanza de Comprobación
- Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
- Informe sobre Pasivos Contingentes
- Endeudamiento Neto
- Interés de la Deuda
- Información de Obligaciones pagadas o garantizadas con fondos federales
- Reporte del ejercicio y destino de gasto federalizado y reintegros
- Reporte de las erogaciones adicionales a las aprobadas en el Presupuesto de Egresos, con cargo a los ingresos excedentes derivados de ingresos de libre disposición que, en su caso, resulten de los ingresos autorizados en la Ley de Ingresos
- Reporte sobre el monto total erogado durante el periodo correspondiente a contratos plurianuales de Obras Publicas, adquisiciones y arrendamientos o servicios
- información detallada de cada financiamiento u obligación contraída en el periodo.