



¡GOBIERNO QUE HACE HISTORIA!

DEPENDENCIA: PRESIDENCIA MUNICIPAL
RAMO : CONTRALORIA INTERNA
EXPEDIENTE: O/1-SE62/2018-2021
OFICIO NUM. 0978/01/2021

**Asunto: Dictamen de la Cuenta Pública
Del mes de Diciembre de 2020.**

13 de Enero de 2021

C. JOSE GUSTAVO JASSO NAVARRO
DIRECTOR DEL ORGANISMO OPERADOR PARAMUNICIPAL DESCENTRALIZADO DE AGUA POTABLE,
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CIUDAD FERNÁNDEZ, S.L.P.
P R E S E N T E

Con fundamento en el Art. 101 y 102 párrafo tercero de la Ley de Aguas para el Estado de San Luis Potosí y en el Art. 86, fracción VII, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí, que expresa la obligación de esta Contraloría Interna de dictaminar los estados financieros del Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las Autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P., y verificar que los informes sean remitidos en tiempo y forma a la Auditoría Superior del Estado, se examinaron los rubros significativos de los estados financieros: el balance general y el estado de resultados, además de los cortes de caja efectuados y la variación del ejercicio presupuestal observada del día **1o. al 31 de Diciembre de 2020.**

Las revisiones de los estados financieros y los cortes de caja que emite el área administrativa del Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las Autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P., generan una base de sustentación para evaluar y expresar una opinión confiable. La presentación de los documentos elaborados puede facilitar su revisión y comprensión a la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí.

Derivado de la revisión de las Cuentas Públicas del periodo comprendido del **1º. Al 31 de Diciembre de 2020 en el Sistema Armonizado**, se tienen las siguientes observaciones:

INGRESOS.- En lo general los Ingresos del Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las Autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P., tuvieron un avance del **94.03%** con un déficit al cierre del Ejercicio Fiscal del **-5.97%** del Presupuesto de Ingresos aprobado por la Junta de Gobierno del Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las Autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P.

Contribución de mejoras por Obras Publicas: Este rubro registró un avance del 8.86% con un déficit del -91.14% durante el Ejercicio.

Derechos por Prestación de Servicios: Este rubro registró un avance general del 97.57% con un déficit del -2.43% al cierre del Ejercicio.

Accesorios.- Presenta un avance del 34.81% con un déficit del -65.19% a la fecha de revisión de acuerdo al Presupuesto aprobado por la H. Junta de Gobierno.

Aprovechamientos.- Presenta un avance del 72.11% con un déficit del -27.89% a la fecha de revisión.

Convenios.- Presenta un avance a la fecha de revisión del 88.30% con un déficit del -11.70%

En General la recaudación de los Ingresos presentó un avance acumulado al mes de Diciembre del **94.03%** con un déficit del **-5.97%**

EGRESOS

En general los Egresos del Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las Autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P., presentaron un avance general del **86.53%** con un ahorro del **13.47%** del Presupuesto aprobado para el presente Ejercicio Fiscal 2020.

Servicios Personales.- En general este rubro presentó un avance en el presupuesto de Egresos que equivale al 97.06% del presupuesto aprobado con un ahorro del 2.94%.

- **Remuneraciones al personal de carácter permanente.-** Durante el periodo examinado presenta un avance acumulado del 99.59%.
- **Remuneraciones al personal de carácter transitorio.-** Durante el periodo revisado presentó un avance del 95.89%
- **Remuneraciones Adicionales y Especiales.-** Presenta un avance acumulado del 99.55%
- **Seguridad Social.-** Este rubro presenta un avance del 73.18% en el periodo revisado.
- **Otras prestaciones Sociales y Económicas.-** Presenta un avance del 100.00% a la fecha de revisión.
- **Pago de Estímulos a Servidores Públicos.-** Este rubro presenta un indicador del 98.07%.

Materiales y Suministros.- En general este rubro presentó un avance del gasto ejercido equivalente al 63.09% del presupuesto vigente en el Ejercicio Fiscal significando un ahorro del 36.91%.

- **Material de Administración, Emisión de Documentos.-** Presentó en general un gasto del 57.55% en el Ejercicio.
- **Alimentos y Utensilios.-** Presentó un gasto del 96.82% con un ahorro del 3.18%.
- **Materias primas y materiales de producción y comercialización.-** No presenta avance.
- **Materiales y Artículos de Construcción y Reparación.-** Este rubro presentó un avance ejercido del 66.64% con un ahorro del 33.36% del Presupuesto Aprobado.
- **Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio.-** Presentó un avance del 68.15% de ejercicio en el periodo examinado con un ahorro de 31.85%.
- **Combustibles, Lubricantes y Aditivos.-** Se observa un gasto del 71.98% de lo presupuestado con un ahorro del 28.02%.
- **Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos.-** Generó un gasto ejercido del 54.05% del presupuesto aprobado en el periodo examinado.
- **Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores.-** Presentó un avance del 25.06% en el periodo que se examina con un ahorro del 74.94%

Servicios Generales.- Este rubro presentó un avance ejercido del 77.96% del Presupuesto Autorizado para el Ejercicio Fiscal con un ahorro del 22.04%

- **Servicios Básicos.-** Contribuye con un 89.46% y un ahorro del 10.54%
- **Servicios de Arrendamiento.-** Tuvo un avance en el período revisado del 9.53%
- **Servicios Profesionales científicos, técnicos.-** Presentó un avance en el período examinado del 81.77% y un ahorro del 18.23%
- **Servicios Financieros y bancarios.-** Presenta un avance del 65.05%
- **Servicios de Instalación, reparación, mantenimiento y conservación.-** A la fecha de revisión tiene un avance del 79.39%.
- **Servicios de Comunicación Social y Publicidad.-** Presenta un avance del 82.78% en el período que se examina.
- **Servicios de Traslado y viáticos.-** A la fecha de revisión tuvo un avance del 58.54%.
- **Otros Servicios Generales.-** Presentó un avance a la fecha de revisión del 73.53%

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.- Presentó un avance en el período que se examina del 45.05%

Inversión Pública.- Presentó un avance del 100 % al cierre del Ejercicio.

Deuda Pública.- Este rubro tuvo un avance del 81.03% del Presupuesto Aprobado para el presente Ejercicio Fiscal con un ahorro del 18.97%

Durante la revisión realizada se observa que el presupuesto de Ingresos y Egresos fue modificado respecto al presentado durante el mes de Noviembre del presente año, esto hace que la información revisada no sea congruente en los porcentajes de variación y avance en los diferentes conceptos., el monto total del presupuesto no cambia pero si hay variaciones entre las diferentes cuentas.

Como parte del dictamen, hago constar que recibí y revise de buena fe la información completa de los Ingresos y Egresos que me fue entregada por el área administrativa y contable del Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las Autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P.

En opinión de esta Contraloría Interna, los documentos mencionados reflejan razonablemente los aspectos relevantes de la situación financiera del Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las Autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P., del 1º. al 31 de Diciembre de 2020.



ATENTAMENTE

Norma Gisela Picazo Perez
CONTRALORÍA INTERNA
L.A. NORMA GISELA PICAZO PEREZ
CONTRALOR INTERNO DEL MUNICIPIO
DE CIUDAD FERNANDEZ, S.L.P.
H. AYUNTAMIENTO
DE CD. FERNANDEZ, S.L.P.
ADMINISTRACIÓN 2018-2021