

DEPENDENCIA: OOSAPA CD. FERNÁNDEZ
RAMO: CONTRALORIA INTERNA
OFICIO NÚM. OOS/CONT. INT/21/02

C. SERGIO CASTILLO GONZÁLEZ
DIRECTOR DEL ORGANISMO OPERADOR PARAMUNICIPAL
DESCENTRALIZADO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO
Y SANEAMIENTO DE CIUDAD FERNÁNDEZ, S.L.P.
PRESENTE.-

Asunto: Dictamen de la Cuenta Pública
Del mes de octubre del 2021

25 de noviembre del 2021

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 de Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P., 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 y la variación del ejercicio presupuestal observada del día 1ro. Al 31 de Octubre de 2021.

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 Octubre de 2021 en el Sistema Armonizado, se tienen los siguientes comentarios:

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 al mes de octubre del 86.28 % equivalente a \$14,458,449.37 (Catorce millones cuatrocientos cincuenta y ocho mil cuatrocientos cuarenta y nueve pesos 37/100 M.N.) del total del Presupuesto de Ingresos de 16,757,514.00 (Dieciséis millones setecientos cincuenta y siete mil quinientos catorce pesos 00/100 M.N.) 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.

ORGANISMO OPERADOR PARAMUNICIPAL DESCENTRALIZADO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LAS AUTORIDADES DEL AYUNTAMIENTO DE CIUDAD FERNÁNDEZ, S.L.P.

CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PUBLICAS: Este rubro no registro avance durante el periodo revisado.

DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS.- Este rubro registró un avance general del 86.15 % equivalente a \$14, 436,873.40 (Catorce millones cuatrocientos treinta y seis mil ochocientos setenta y tres pesos 40/100 M.N.) al mes de octubre. Representando a la fecha de la revisión un aumento a los ingresos del 2.85% esto se debió al pago de los nuevos fraccionadores.

ACCESORIOS DE DERECHOS.- Presenta un avance del 10.04 % con un monto acumulado de 10,040.06 (diez mil cuarenta pesos 06/100 M.N.) y un déficit del -73.26% equivalente a \$73,293.27 (Setenta y tres mil doscientos noventa y tres pesos 27/100 M.N.) en esta partida no se han cobrado los recargos moratorios debido a que la Junta de Gobierno aprobó que por época de pandemia no estaban autorizados a cobrarse.

APROVECHAMIENTOS.- Presenta un avance del 54.47 % con un monto acumulado al mes de octubre del \$6,535.91 (Seis mil quinientos treinta y cinco pesos 91/100 M.N.), con un déficit del 28.83 % de lo presupuestado a la fecha de revisión.

CONVENIOS.- Presenta un avance a la fecha de revisión 2.86% con un déficit del -80.44 %.

En General la recaudación de los Ingresos presenta un superávit acumulado al mes de octubre del 2.85 % de lo presupuestado para este periodo que se examina.

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., presenta un avance General del 73.14% que equivale a un monto acumulado de \$12,255,723.76 (Doce millones doscientos cincuenta y cinco mil setecientos veinte tres pesos 76/100 M.N.) representando un ahorro acumulado del 10.20 % del presupuesto aprobado para el presente ejercicio fiscal 2021.

Servicios Personales.- En general este rubro presenta un avance acumulado en el presupuesto de Egresos que equivale al 74.79% de lo presupuestado con un ahorro del 8.54%.

- **Remuneraciones al personal de carácter permanente.-** Durante el periodo examinado presenta un avance acumulado del 88.85%.
- **Remuneraciones al personal de carácter transitorio.-** Durante el periodo auditado presenta un avance del 81.58 %.
- **Remuneraciones Adicionales y Especiales.-** Presenta un avance acumulado del

39.55% de lo presupuestado al mes de octubre en este rubro la partida de Gratificación de Fin de año tuvo un aumento ya que se tuvieron liquidaciones de trabajadores.

- **Seguridad Social.-** En esta partida solo se considera el pago de las aportaciones de Seguridad social. Presenta un porcentaje de avance acumulado del 54.40% al monto presupuestado de la cantidad de 1,025,000.00 (Un millón veinticinco mil pesos 00/100 M.N.)
- **Otras Prestaciones Sociales y Económicas.-** En esta partida se considera dos indemnizaciones de trabajadores, presenta un avance acumulado al mes de octubre del 98.83%.
- **Pago de Estímulos a Servidores Públicos.-** Este rubro presenta un indicador del 64.81% acumulado al mes de octubre.

Materiales y Suministros.- En general este rubro presenta un avance del gasto ejercido equivalente al 65.63% al mes de octubre. Presentando un ahorro del 17.7%

- **Material de Administración, Emisión de Documentos.** Presenta en general un gasto del 79.49% en el periodo que se analiza.
- **Alimentos y Utensilios.-** Presenta un gasto acumulado al mes de revisión del 55.82% en este rubro se tuvieron gastos de Alimentación por las reuniones de las juntas de Gobierno donde se aprobaron los estados Financieros del Tercer trimestre, Ratificación del director así como la designación del Subdirector y de la contralora Interna. Se tuvo la Reunión de aprobación de la Propuesta de Cuotas y Tarifas para el Ejercicio 2022. En esta partida se tiene un ahorro del 27.51%.
- **Materias Primas y materiales de Producción y Comercialización.-** No presenta Avance.
- **Materiales y Artículos de construcción y Reparación.-** Este rubro presenta un avance ejercido del 59.23% con un ahorro del 24.10% del Presupuesto aprobado, en esta partida no se tuvo el gasto del rubro de material de plomería y Sistema de Drenaje como se había presupuestado en este mes de octubre.
- **Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio.-** Presento un avance del 72.66% del ejercicio en el periodo examinado con un ahorro del 10.67%, en esta partido en el rubro de cloración se realizó una compra de 5,000 kg de Hipoclorito de sodio.

- **Combustibles, Lubricantes y Aditivos.** Se observa un gasto del 71.85% de lo presupuestado hasta el mes de octubre.
- **Vestuarios, Blancos, Prendas de Protección y artículos deportivos.-** Presenta un avance a la fecha de revisión del 87.90%, en este mes se realizó la compra de uniforme para el personal Operativo..
- **Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores.-** Presento un avance del 74.46% en el periodo que se examina con un ahorro del 8.87 %.

Servicios Generales.- Este rubro presenta un avance ejercido del 70.09 % del presupuesto autorizado para el periodo que se examina.

- **Servicios Básicos.-** Contribuye con un 73.13% y un ahorro del 10.2% de lo que se había presupuestado.
- **Servicios de Arrendamiento.-** Presenta un avance del 28.96% a la fecha de revisión.
- **Servicios Profesionales científicos, técnicos.-** Presenta un avance en el periodo examinado del 75.33% teniendo un ahorro del 8% de lo que se había presupuestado.
- **Servicios financieros y Bancarios.-** Presenta un avance del 54.92%.
- **Servicios de Instalación y reparación.-** A la fecha de revisión tienen un avance del 54.29% teniendo un ahorro del 28.43 % de lo que se había presupuestado.
- **Servicios de Comunicación social y Publicidad.-** Presenta un avance del 73.90% a la fecha de revisión.
- **Servicios de Traslado y Viáticos.-** A la fecha de revisión tienen un avance del 56.07%.
- **Otros Servicios Generales.-** Presentan un avance a la fecha de revisión del 77.36%.

Bienes Muebles Inmuebles e Intangibles.- Presentan un avance en el periodo que se examina del 68.95% con un ahorro del 14.38%. En esta partida en el rubro de Activos intangibles se adquirió la compra de un Software para pagos en línea para la recaudación de los usuarios.

Inversión Pública.- Presenta un avance del 99.54% que equivale a un monto de \$573,348.58

(Quinientos ochenta y tres mil trescientos cuarenta y ocho pesos 58/100 M.N.) de lo presupuestado. En este mes no hubo egreso en esta partida.

Deuda pública.- Este rubro presenta un avance del 53.02% del Presupuesto aprobado para el presente Ejercicio Fiscal con un ahorro del 30.31 %.

Como parte del dictamen, hago constar que recibí y revise de buena fe la información completa de los Estados Financieros del mes de Octubre que me fue entregado en tiempo y en forma por el área Administrativa Contable del Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las Autoridades del ayuntamiento de ciudad Fernández, S.L.P.

En este dictamen de la contraloría Interna, los estados Financieros reflejan razonablemente los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeto el Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las Autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P. y para ser integrados a la Cuenta Pública del 01° al 31 de Octubre del 2021.

ATENTAMENTE



L.A. SOLANGÉL ALVARADO CRUZ
CONTRALOR INTERNO DEL ORGANISMO
OPERADOR PARAMUNICIPAL DESCENTRALIZADO
DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LAS
AUTORIDADES DEL AYUNTAMIENTO
DE CIUDAD FERNÁNDEZ