

**Informe de Opinión a los Estados Financieros,
correspondiente al primer trimestre del ejercicio
fiscal 2023 de la Dirección de Agua Potable,
Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles,
S.L.P.**

De conformidad a lo establecido con el Artículo 101 Fracción IV de la Ley de Aguas para el Estado de San Luis Potosí, emito:

Informe de Opinión a los Estados Financieros, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2023 de la Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles, S.L.P.



Alcance. - Verificación del Gasto Público y obtención de los Ingresos obtenidos en periodo comprendido del 1º de enero al 31 de marzo de 2023, correspondientes a la Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Ciudad Valles, S.L.P.

Objetivo. - Verificar que la Administración de los recursos recibidos por la prestación de los servicios otorgados a los usuarios de la Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Cd. Valles, S.L.P. se realicen con transparencia, eficacia, eficiencia y con estricto apego a la normatividad aplicable, mediante la instrumentación de mecanismos, programas y acciones de control, auditoría, fiscalización y evaluación, así como la presentación de recomendaciones de mejora derivadas de los resultados obtenidos.

Informe de Opinión a los Estados Financieros, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2023 de la Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles, S.L.P.



Finalidad.- La Contraloría Interna de la Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles, S.L.P., es un órgano regulador, de control y de fiscalización de los recursos públicos, que tiene por objeto propiciar un manejo eficaz y eficiente de los mismos, que permita coadyuvar a satisfacer las legítimas necesidades de los usuarios, por lo cual está facultada para realizar auditorías a los diferentes áreas de la Administración Pública del Organismo Operador para lograr promover en todo momento la implementación de controles internos que garanticen la legalidad, austeridad y buen manejo de los presupuestos aprobados por la H. Junta de Gobierno; de igual manera, se verifican cada una de las áreas en cuanto a la prestación del servicio y la utilización de los recursos, que permita ofrecer trabajos de calidad en las áreas de potabilización, saneamiento y drenaje para las colonias y fraccionamientos de Ciudad Valles, S.L.P.

Informe de Opinión a los Estados Financieros, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2023 de la Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles, S.L.P.



RESULTADOS.

Por conducto de la Subdirección de Administración y Finanzas de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Ciudad Valles, S.L.P., elaboró y cumplió con la emisión de los formatos a que hace mención los artículos 46, 48 y 55 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; así mismo de conformidad a los criterios de la Ley Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; y con el Manual de Contabilidad Gubernamental aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable, siendo los siguientes:

1. Estado de Situación Financiera del 1° de enero al 31 de marzo del 2023.
2. Estado de Actividades del 1° de enero al 31 de marzo de 2023.
3. Estado de Variación en la Hacienda Pública del 1° de enero al 31 de marzo del 2023.

Informe de Opinión a los Estados Financieros, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2023 de la Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles, S.L.P.



14. Clasificación Funcional.
13. Clasificación Administrativa.
12. Clasificación Económica.
11. Clasificación por Objeto del Gasto.
10. Estado analítico del Presupuesto de Egresos 2023.
9. Estado analítico de Ingresos Presupuestarios.
8. Estados presupuestarios.
7. Notas a los estados financieros al 31 de marzo del 2023.
6. Estado Analítico del Activo del 1º de enero al 31 de marzo del 2023.
5. Estado de Flujos de Efectivo del 1º de enero al 31 de marzo del 2023.
4. Estado de Cambios en la Situación Financiera del 1º

Informe de Opinión a los Estados Financieros, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2023 de la Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles, S.L.P.



Con respecto al **ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**, en su apartado de depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes, la Subdirección de Administración y Finanzas de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Ciudad Valles, S.L.P., no se apegó a lo establecido en la normatividad emitida por el CONAC, ya que para la depreciación utilizó los porcentajes establecidos en el art. 34 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta en sus fracciones III y VII correspondientes a cada Activo.

Por lo tanto, esta Contraloría Interna adscrita a la Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles, S.L.P., desarrollo actividades permanentes de fiscalización a lo cual termino lo siguiente:

Informe de Opinión a los Estados Financieros, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2023 de la Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles, S.L.P.



Del ESTADO DE ACTIVIDADES y de acuerdo con los informes contables, la Subdirección de Administración y Finanzas reportó ingresos correspondientes al primer trimestre del 2023 (del 1º de enero al 31 de marzo 2023) la cantidad de \$ 34'768,644.56 (Treinta y cuatro millones setecientos sesenta y ocho mil seiscientos cuarenta y cuatro pesos 56/100 M.N.), los cuales corresponden a

ACTIVO		PASIVO	
2023	2022	2023	2022
ACTIVO CIRCULANTE		PASIVO CIRCULANTE	
\$34,802,068.11	\$36,472,872.83	\$34,768,644.56	\$35,282,837.18
\$34,802,068.11	\$36,472,872.83	\$34,768,644.56	\$35,282,837.18
Total de Activos Circulantes		Total de Pasivos Circulantes	
\$34,802,068.11	\$36,472,872.83	\$34,768,644.56	\$35,282,837.18
ACTIVO NO CIRCULANTE		PASIVO NO CIRCULANTE	
\$207,849,272.00	\$207,565,544.60	\$0.00	\$0.00
Total de Activos No Circulantes		Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	
\$207,849,272.00	\$207,565,544.60	\$0.00	\$0.00
Total del Activo		Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	
\$242,651,340.11	\$244,038,417.43	\$0.00	\$0.00

Informe de Opinión a los Estados Financieros, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2023 de la Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles, S.L.P.

DIRECCIÓN DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CIUDAD VALLES



Estado de Situación Financiera

Al 31/marzo/2023

(Cifras en Pesos)

Fecha y hora de impresión

17/mar/2023 03:36 p. m.



Concepto	2023	2022
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN	\$34,768,615.10	\$31,800,839.04
DERECHOS		
\$34,768,615.10	\$31,800,839.04	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIÓNES, Y PENSIONES Y JUBLACIONES	\$0.00	\$0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$29.46	\$308.41
INGRESOS FINANCIEROS	\$29.46	\$308.41
INTERESES GANADOS DE TÍTULOS, VALORES Y DEMÁS INSTRUMENTOS FINANCIEROS	\$29.46	\$308.41
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$34,768,644.56	\$31,800,847.45
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$38,542,252.33	\$39,474,581.42
SERVICIOS PERSONALES	\$19,998,968.95	\$16,627,074.91
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$4,902,441.82	\$3,082,958.91
SERVICIOS GENERALES	\$13,640,841.56	\$9,784,547.60
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$0.00	\$0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$0.00	\$0.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$0.00	\$0.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$672,225.05	\$297,706.61
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIORES, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$333,780.76	\$297,706.61
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	\$238,454.29	\$0.00
INVERSIÓN PÚBLICA	\$0.00	\$0.00
Total de Gastos y Otras Pérdidas	\$39,114,477.38	\$39,772,288.03
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-\$4,345,832.82	\$2,028,559.42

Ur: JUNIO
 Rep: rptEstadoActividades
 (Cifras en Pesos)
 Fecha y hora de impresión: 03/37 p.m. 17/abr/2023

DIRECCIÓN DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y ESTADO DE ACTIVIDADES
 Del 01/ene/2023 al 31/mar/2023



los ingresos registrados y presentados en el estado de actividades que a continuación se presenta:

Informe de Opinión a los Estados Financieros, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2023 de la Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles, S.L.P.



siguiente:

Egresos. - Se verificaron 887 pólizas del 1º de enero al 31 de marzo del 2023, correspondientes a los egresos, proporcionadas por la Jefatura de Recursos Financieros, que están contabilizadas y forman parte de este Estado Financiero a lo cual se determinó lo

Ingresos. - Se verificó que los ingresos recaudados se hayan realizado conforme a la Ley de Cuotas y Tarifas vigente para el ejercicio fiscal 2023 de la Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Ciudad Valles, S.L.P.

Informe de Opinión a los Estados Financieros, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2023 de la Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles, S.L.P.



Cabe destacar que, el Estado de Actividades presenta un desahorro al corte del primer trimestre de \$4'345,832.82 derivado a que los ingresos propios al primer trimestre del 2023, fueron de \$34'768,615.10, con respecto a los egresos que fueron de líneas.

A la presentación de la presente opinión la Jefatura de Recursos Financieros, no acompaña documentación o evidencia ante esta Contraloría Interna, por ende, quedando pendiente por solventar ante este Órgano Fiscalizador el importe observado en supra

MES	POUZAS REVISADAS	IMPORTE REVISADO	ADMINISTRATIVAS	FINANCIERAS	OBSERVACIONES GENERADAS	IMPORTE DE LAS OBSERVACIONES
ENERO	282	\$12'668,188.88	63	-		\$4'739,086.97
FEBRERO	271	\$13,075,489.94	74	-		\$5'104,527.31
MARZO	334	\$11,967,795.05	89	-		\$4'174,748.99
TOTAL	887	\$37'711,473.87	226			\$14'018,363.27

MES	POUZAS REVISADAS	IMPORTE REVISADO	ADMINISTRATIVAS	FINANCIERAS	OBSERVACIONES GENERADAS	IMPORTE DE LAS OBSERVACIONES
ENERO	282	\$12'668,188.88	63	-		\$4'739,086.97
FEBRERO	271	\$13,075,489.94	74	-		\$5'104,527.31
MARZO	334	\$11,967,795.05	89	-		\$4'174,748.99
TOTAL	887	\$37'711,473.87	226			\$14'018,363.27

Informe de Opinión a los Estados Financieros, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2023 de la Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles, S.L.P.





L.F.C.P. SALMA MARESA VILLEGAS MELGAREJO
CONTRALOR INTERNO

Ciudad Valles, S.L.P. a 29 de mayo de 2023.

Salvedades.

DICTAMEN. - De acuerdo a la revisión Financiera a los Ingresos y el ejercicio del Gasto reflejados en sus Estados Financieros de la Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles, S.L.P, se efectuó con las Técnicas y Normas de Auditoría y de Información Financiera, conforme a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la Legislación y Reglamentos aplicables al respecto, se emite una Opinión con

egresos.

\$39'114,477.38; y en el comparativo del ejercicio fiscal 2023, con respecto del 2022 hay una diferencia positiva de \$2'967,797.11 debido a que sus ingresos fueron superiores en proporción a sus

Informe de Opinión a los Estados Financieros, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2023 de la Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles, S.L.P.

