



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



Informe de Opinión a los Estados Financieros, correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2023 de la Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento 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, auditoria, fiscalización y evaluación, así como la presentación de recomendaciones de mejora derivadas de los resultados obtenidos.

Alcance. - Verificación del Gasto Público y obtención de los Ingresos obtenidos en periodo comprendido del 1º de abril al 30 de junio de 2023, correspondientes a 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 segundo 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 segundo 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 1º de abril al 30 de junio del 2023.
2. Estado de Actividades del 1º de abril al 30 de junio de 2023.
3. Estado de Variación en la Hacienda Pública del 1º de abril al 30 de junio del 2023.

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

4. Estado de Cambios en la Situación Financiera del 1º de abril al 30 de junio del 2023.
5. Estado de Flujos de Efectivo del 1º de abril al 30 de junio del 2023.
6. Estado Analítico del Activo del 1º de abril al 30 de junio del 2023.
7. Notas a los estados financieros al 30 de junio del 2023.
8. Estados presupuestarios.
9. Estado analítico de Ingresos Presupuestarios.
10. Estado analítico del Presupuesto de Egresos 2023.
11. Clasificación por Objeto del Gasto.
12. Clasificación Económica.
13. Clasificación Administrativa.
14. Clasificación Funcional.

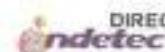


Informe de Opinión a los Estados Financieros, correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2023 de la Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles, S.L.P.

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:

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.

Informe de Opinión a los Estados Financieros, correspondiente al segundo 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 SAN LUIS POTOSÍ

Estado de Situación Financiera

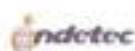
	2023	2022	Al 30 Jun. 2023 (Miles en Pesos)	Fecha a Página 16/24
	2023	2022	Total de Pasivos Circulantes	Fecha de Reporte 11-07-23
ACTIVO				
ACTIVOS CIRCULANTES				
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	104,175,821.20	111,475,752.21	EFECTIVO CIRCULANTE	104,175,821.20
EFECTIVO	80,000,000.00	80,000,000.00	CONTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	80,000,000.00
EFECTIVOS TECNICOS	21,175,821.20	21,175,752.21	SERVICIOS A PERSONAS Y POR PAGAR A CORTO PLAZO	21,175,752.21
INVENTARIOS A REESTRUCTURAR	83,350,000.00	83,350,000.00	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	83,350,000.00
INVENTARIOS PARA COBRAR A TERCEROS	170,405,000.00	170,405,000.00	PERFECTICIONES Y CONSTRUCCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	170,405,000.00
INVENTARIOS PARA COBRAR A TERCEROS	170,405,000.00	170,405,000.00	OTRAS CUCHAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	170,405,000.00
INVENTARIOS	86,375,000.00	86,375,000.00	MOVIMIENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	86,375,000.00
INVENTARIOS DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	44,175,000.00	44,175,000.00	INVENTARIOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	44,175,000.00
Total de Activos Circulantes	314,175,821.20	311,475,752.21	Total de Pasivos Circulantes	314,175,821.20
ACTIVOS NO CIRCULANTES	1,027,322,326.12	1,027,322,326.12	PASEO NO CIRCULANTE	0.00
INVENTARIOS FÍSICOS, INVENTARIO PRIMARIO Y COSTO PRODUCIDOS EN P	119,034,480.70	119,034,480.70	Total del Pasivo	1,027,322,326.12
INVENTARIOS NO HABITACIONALES	32,240,000.00	32,240,000.00	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	119,034,480.70
INVENTARIOS	211,537,372.20	211,537,372.20	INVENCIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO CONSUMO	119,034,480.70
INVENTARIOS EN PROCESO EN INVENTARIOS DE DOMINIO PÚ	59,640,362.12	59,640,362.12	APORTACIONES	119,034,480.70
INVENTARIOS	40,175,000.00	40,175,000.00	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERAL	119,034,480.70
INVENTARIOS Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	97,340,000.00	97,340,000.00	INVENCIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERAL	119,034,480.70
INVENTARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y INVESTIGATIVO	56,000,000.00	56,000,000.00	INVENCIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERAL	119,034,480.70
EQUIPO E. INVESTIGATIVO, MEDICO Y DE LABORATORIO	32,125,000.00	32,125,000.00	INVENCIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERAL	119,034,480.70
INVENTARIOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	28,172,771.00	28,172,771.00	INVENCIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERAL	119,034,480.70
INVENTARIOS (ESTRUCTURAS Y EQUIPO) Y MATERIALES	216,000,000.00	216,000,000.00	INVENCIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERAL	119,034,480.70
INVENTARIOS MATERIALES	107,000,000.00	107,000,000.00	INVENCIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERAL	119,034,480.70
INVENTARIOS DE TIERRAS Y AMORTIGUACIÓN DE TIERRAS DE BOS	331,237,360.00	331,237,360.00	INVENCIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERAL	119,034,480.70
DISTRIBUCIÓN AGUA/LUAH EN BÉNEFICIOS MUNICIP	87,000,000.00	87,000,000.00	INVENCIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERAL	119,034,480.70
ACTIVOS FÍSICOS	297,337.00	297,337.00	Total Hacienda Pública/Patrimonio	119,034,480.70
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	917,467.20	917,467.20	Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	119,034,480.70
Total de Activos No Circulantes	1,027,322,326.12	1,027,322,326.12		
Total del Activo	1,341,498,147.32	1,341,498,147.32		

Del **ESTADO DE ACTIVIDADES** y de acuerdo con los informes contables, la Subdirección de Administración y Finanzas reportó ingresos acumulado al 2do trimestre del 2023 (del 1° de abril al 30 de junio 2023) la cantidad de \$ 68'682,105.71 (Sesenta y ocho millones seiscientos ochenta y dos mil ciento cinco pesos 71/100 M.N.), los cuales corresponden a los ingresos registrados y presentados en el estado de actividades que a continuación se presenta:

"2023, Año del Centenario del Voto de las Mujeres en San Luis Potosí, Pionero Nacional"



Informe de Opinión a los Estados Financieros, correspondiente al segundo 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 ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ

Estado de Actividades

Concepto	2023	2022
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN	\$44,461,985.71	\$44,729,717.39
DEBERES	\$44,461,985.71	\$44,729,717.39
PARTECIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS derivados de la COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DESTINADOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, PRESTACIONES Y ASISTENCIAS	\$0.00	\$0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$36.00	\$324.23
INGRESOS A TRAVÉS DE TITOS	\$0.00	\$124.23
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$0.00	\$0.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$44,461,985.71	\$44,729,717.39
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$77,241,940.33	\$83,249,964.03
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$0.00	\$0.00
IMPUESTOS, S. I. Y DE ARANCELARIO	\$1,100,100.00	\$1,100,100.00
IMPUESTOS GENERALES	\$28,701,491.16	\$12,034,946.03
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$76,930.00	\$0.00
IMPORTE	\$76,930.00	\$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 PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$848,986.00	\$801,346.73
ESTIMACIONES DE PERTURBACIONES, DESVALORES, DIFERENCIAS Y APLICACIONES	\$811,127.79	\$801,346.73
OTRAS GASTOS DE OPERACIÓN	\$33,858.21	\$0.00
INVERSIÓN PÚBLICA	\$0.00	\$0.00
Total de Gastos y otras Perdidas	\$78,106,886.31	\$82,680,343.07
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$4,645,885.10	\$-7,950,624.68

Ingresos. - Se verifico 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 segundo trimestre del ejercicio fiscal 2023 de la Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles, S.L.P.

MES	POLIZAS REVISADAS	IMPORTE REVISADO	OBSERVACIONES GENERADAS		IMPORTE DE LAS OBSERVACIONES	
			ADMINISTRATIVAS	FINANCIERAS	ADMINISTRATIVAS	FINANCIERAS
ABRIL	37	\$9'830,573.09	37	-	\$0.00	\$ 0.00
MAYO	43	\$11'971,816.68	43	-	\$0.00	\$ 0.00
JUNIO	-	\$ 12'111,110.88	44	-	\$0.00	\$ 0.00
TOTAL	804	\$33'476,003.58	124		\$16'398,762.25	\$ 0.00

Nota:

Se verifica la existencia de empresa First Data Merchant Services México, el cual hace el cobro de terminales de las cajas y al siguiente día de la operación, es depositado a las cuentas de recaudación, sin embargo, no se cuenta con el contrato de dicha empresa, así como el desglose de las comisiones cobradas por dicha operación, tendiendo un desfase en los ingresos y en las pólizas.

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

Egresos. - Se verificaron 494 pólizas de 804 del 1° de abril al 30 de junio 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 siguiente:

MES	POLIZAS REVISADAS	IMPORTE REVISADO	OBSERVACIONES GENERADAS		IMPORTE DE LAS OBSERVACIONES	
			ADMINISTRATIVAS	FINANCIERAS	ADMINISTRATIVAS	FINANCIERAS
ABRIL	225	\$10'307,363.61	53	-	\$2'391,150.76	\$ 0.00
MAYO	269	\$11'215,308.11	62	-	\$2'054,239.63	\$ 0.00
JUNIO	-	\$ 11'953,361.86	310	-	\$11'953,361.86	\$ 0.00
TOTAL	804	\$33'476,033.58	425		\$16'398,762.25	\$ 0.00

*NOTA.

Mencionando que el mes de junio al día del cierre de este informe no ha sido proporcionada la papelería en físico para su revisión. Por lo que quedan como no proporcionadas y en observación.



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

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 líneas.

Cabe destacar que, el Estado de Actividades presenta un desahorro al corte del segundo trimestre de \$9'418,463.10 derivado a que los ingresos propios al segundo trimestre del 2023, fueron de \$68'682,105.71, con respecto a los egresos que fueron de \$78'100,608.31; y esto es a que los servicios personales como materiales y suministros, como servicios generales tuvieron un aumento de \$16'991,415.35 con respecto al año 2022.



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

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 Auditoria 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 Salvedades.

Ciudad Valles, S.L.P. a 18 de julio de 2023.

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



"2023, Año del Centenario del Voto de las Mujeres en San Luis Potosí, Pioneras Nacionales"