

DEPENDENCIA: OOSAPA CD. FERNÁNDEZ

RAMO: CONTRALORIA INTERNA
OFICIO NÚM. OOS/CONT. INT/24/02

C. SERGIO CASTILLO GONZÁLEZ

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.-

Asunto: Dictamen de la Cuenta Pública
Del mes de Febrero del 2024

10 de Abril del 2024

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 29 de Febrero del 2024.

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 1°. Al 29 de Febrero 2024 en el Sistema Armonizado, se tienen los siguientes comentarios:

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

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.- Nuestro balance general nos muestran un activo circulante por la cantidad de \$3,330,259.28 en efectivo y equivalentes contando con una liquidez suficiente ante los pasivos. Nuestro activo no Circulante lo tenemos por la cantidad de 1,994,520.00 una depreciación, deterioro y amortización por la cantidad de \$4,120,347.58 contamos con un total de Activo por \$5,324,779.28 (Cinco millones trescientos veinticuatro mil setecientos setenta y nueve pesos 28/100 M.N.).

Nuestro pasivo de cuentas por pagar a corto plazo por la cantidad de \$1,613,258.38 y nuestra Hacienda Pública/Patrimonio Generado 2,230,538.19 exceso o insuficiencia en la actualización, dándonos un total de pasivo/hacienda pública/patrimonio \$5,324,779.28 (cinco millones trescientos veinticuatro mil setecientos setenta y nueve pesos 28/100 M.N.), dando la comprobación de nuestro Estado de Situación Financiera.

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., presentan un avance al mes de febrero 2024 del 6.14% equivalente a **\$1,320,754.01** (Un millón trescientos veinte mil setecientos cincuenta y cuatro pesos 01/100 M.N.) del total del Presupuesto de Ingresos de **21,525,006.00** (Veintiún millones quinientos veinticinco mil seis 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. lo cual representa un déficit del 26.37% de lo presupuestado para este mes.

CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PUBLICAS: Esta partida presentan un avance del 2.16% al mes de febrero.

DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS.- Este rubro registró un avance acumulado del 6.38% equivalente a \$1, 282,548.33 (Un millón doscientos ochenta y dos mil quinientos cuarenta y ocho pesos 33/100 M.N.)

ACCESORIOS DE DERECHOS.- Presenta un avance acumulado del 6.68% con un monto de 23,103.71 de recargos moratorios.

APROVECHAMIENTOS.- Esta partida no presenta un avance relevante en este periodo.

CONVENIOS.- Esta partida no presenta avance en este periodo.

En General la recaudación de los Ingresos presento un déficit acumulado hasta el mes de febrero del 2024 del 19.04% de lo presupuestado para este periodo.

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 5.63% que equivale a un monto acumulado en el mes de febrero del presente año de 1,212,317.75 (Un millón doscientos doce mil trescientos diecisiete pesos 75/100 M.N.) representando un ahorro acumulado del presupuesto para el mes febrero del 2024.

Servicios Personales.- En general este rubro presenta un avance acumulado en el presupuesto de Egresos que equivale al 6.50% de lo presupuestado.

- **Remuneraciones al personal de carácter permanente.-** Durante el periodo examinado presenta un avance acumulado 7.97%.
- **Remuneraciones al personal de carácter transitorio.-** Durante el periodo auditado presenta un avance del 5.03%.
- **Remuneraciones Adicionales y Especiales.-** Esta partida presenta un avance del 2.84% en este mes de febrero del 2024.
- **Seguridad Social.-** En esta partida presenta un avance acumulado del 5.93% al mes de febrero.
- **Otras Prestaciones Sociales y Económicas.-** Esta partida no presento un avance en este mes de febrero del 2024
- **Pago de Estímulos a Servidores Públicos.-** Este rubro presenta un indicador del 4.46% acumulado al mes de febrero 2024.

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

Materiales y Suministros.- En general este rubro presenta un avance acumulado del gasto ejercido equivalente 6.60% al mes de febrero, equivalente a \$125,094.58 pesos (ciento veinticinco mil noventa y cuatro pesos 58/100M.N.)

- **Material de Administración, Emisión de Documentos.** Presenta en general un gasto del 1.55% en el periodo que se analiza.
- **Alimentos y Utensilios.-** Presenta un gasto acumulado al mes de revisión del 11.03%.
- **Materias Primas y materiales de Producción y Comercialización.-** Esta partida no presenta avance en este mes de febrero.
- **Materiales y Artículos de construcción y Reparación.-** Este rubro presenta un avance acumulado ejercido 8.02% que equivale a \$82,985.15 (Ochenta y dos mil novecientos ochenta y cinco pesos 15/100 M.N.)
- **Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio.-** Esta partida presenta un avance del 2.80% equivalente a \$4,212.39 (Cuatro mil doscientos doce pesos 39/100 M.N.)
- **Combustibles, Lubricantes y Aditivos.** Se observa un gasto acumulado del 10.70% de lo presupuestado hasta el mes de febrero.
- **Vestuarios, Blancos, Prendas de Protección y artículos deportivos.-** Esta partida en el mes de febrero no presenta un gasto.
- **Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores.-** Presento un avance acumulado del 5.61% en el periodo examinado.

Servicios Generales.- Este rubro presenta un avance acumulado del 5.82% del presupuesto autorizado para el periodo que se examina.

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

- **Servicios Básicos.-** Contribuye con un 8.75% en este rubro se considera el pago de la energía eléctrica de las oficinas y los pozos, el pago del teléfono y del servicio móvil del celular de fugas.
- **Servicios de Arrendamiento.-** En el mes de febrero esta partida presento un avance del 17.33 % del gasto.
- **Servicios Profesionales científicos, técnicos.-** Presenta un gasto acumulado del 6.96%.
- **Servicios financieros y Bancarios.-**Presenta un avance del 6.14% en este mes de febrero.
- **Servicios de Instalación y reparación.-** Al mes de febrero tienen un gasto del 3.70%.
- **Servicios de Comunicación social y Publicidad.-** Esta partida en este mes de febrero no presenta un gasto en este periodo.
- **Servicios de Traslado y Viáticos.-** A la fecha de revisión tienen un avance del 9.47%.
- **Otros Servicios Oficiales.-** Esta partida no presenta un gasto en este periodo.
- **Otros Servicios Generales.-** Presentan un avance a la fecha de revisión del 2.36%, al mes de febrero.

Transferencias.- Esta partida incluye pensiones y jubilaciones del personal con un avance del 2.50% de lo presupuestado.

Bienes Muebles Inmuebles e Intangibles.- Esta partida presenta un avance en este periodo del 4.25%.

Inversión Pública.- Este rubro no presenta algún movimiento en este periodo.

Deuda publica.- Este rubro no presenta avance en este periodo del año 2024.

Como parte del dictamen, hago constar que recibí y revise de buena fe la información completa de los Estados Financieros del mes de febrero del 2024 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 requerimiento 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 29 de febrero del 2024.

ATENTAMENTE



L.A. SOLANGEL ALVARADO CRUZ
CONTRALOR INTERNO 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.