

DEPENDENCIA: OOSAPA CD. FERNÁNDEZ

RAMO: CONTRALORIA INTERNA
OFICIO NÚM. OOS/CI/002/2024

MTRO. RODRIGO JOAQUÍN LECOURTOIS LOPEZ
AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
P R E S E N T E.-

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

Ciudad Fernández, S.L.P. a 16 de octubre del 2024

Con fundamento en el Art. 101 fracción IV 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 el Instituto de Fiscalización Superior del Estado de San Luis Potosí, 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 30 de septiembre 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 al Instituto de Fiscalización Superior del Estado de San Luis Potosí.

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

Derivado de la revisión de las Cuentas Públicas del periodo comprendido del 01 al 30 de septiembre de 2024 en el Sistema Armonizado, se tienen los siguientes comentarios:

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA. - El balance general muestra un activo circulante por la cantidad de \$3, 440,294.52 en efectivo y equivalentes, contando con una liquidez suficiente ante los pasivos. El activo no Circulante cuanta con la cantidad de \$2,136,793.57, una depreciación, deterioro y amortización por la cantidad de \$4,286,243.77, lo que da un total de Activo por \$5,577,088.09 (Cinco millones quinientos setenta y siete mil ochenta y ocho pesos 09/100 M.N.).

El pasivo de cuentas por pagar a corto plazo por la cantidad de \$1, 745,586.54, en el apartado de Hacienda Pública/Patrimonio Generado \$2,350,518.84, exceso o insuficiencia en la actualización, dándonos un total de pasivo/hacienda pública/patrimonio \$5,577,088.09 (Cinco millones quinientos setenta y siete mil ochenta y ocho pesos 09/100 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 presentaron una recaudación total de **\$1,623,610.71** (Un millón seis cientos veintitrés mil seiscientos diez pesos 71/100 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 9.4% de lo presupuestado para este mes.

CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PUBLICAS: Esta partida no presentan un avance al mes de agosto:

DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS. - Este rubro registró un avance acumulado del 6.63% equivalente a \$1, 332,835.35 (Un millón trescientos treinta y dos mil ochocientos treinta y cinco pesos 35/100 M.N.)

ACCESORIOS DE DERECHOS. - Presenta un avance acumulado del 8.6% con un monto de \$26,896.42 en el rubro de recargos moratorios.

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

CONVENIOS. - En el mes de septiembre el Organismo recibió pagos generados del programa PRODDER (Programa de Devolución de Derechos) correspondientes al periodo del cuarto trimestre del 2023 y al primer trimestre del 2024 por un total de \$ 196, 354.00 (ciento noventa y seis mil trescientos cincuenta y cuatro pesos 00/100 M.). lo que resulta con un avance del 57% de acuerdo a lo presupuestado en esta partida.

En General la recaudación de los Ingresos presento un déficit acumulado hasta el mes de septiembre del 2024 del 14 % de lo presupuestado hasta este periodo.

EGRESOS

Los egresos 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 general al término del tercer trimestre del 62.01% en razón al total de lo presupuestado para el ejercicio en curso, con un monto acumulado al 31 de septiembre del presente año de \$13, 348,275.28 (Trece millones trescientos cuarenta y ocho mil doscientos setenta y cinco pesos 28//100 M.N.) lo que representa un ahorro acumulado del presupuesto al 30 de septiembre del 2024.

Servicios Personales. - En general este rubro presenta un avance acumulado durante el mes de septiembre del 7.92% de lo presupuestado para este ejercicio fiscal.

- **Remuneraciones al personal de carácter permanente.** - Durante el periodo examinado presenta un avance acumulado 8.27%.
- **Remuneraciones al personal de carácter transitorio.** - Durante el periodo de septiembre esta partida presenta un avance del 7.9%.
- **Remuneraciones Adicionales y Especiales.** - Esta partida presenta un avance del 19.48 % de lo presupuestado anual para el cierre de este tercer trimestre de 2024 lo cual resulta favorable debido a que el mayor gasto de las remuneraciones adicionales y especiales se genera con el pago del aguinaldo específicamente en diciembre.

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

- **Seguridad Social.** - En esta partida presenta un avance acumulado del 76% al cierre del tercer trimestre de este ejercicio 2024 por lo que está acorde a lo presupuestado.
- **Otras Prestaciones Sociales y Económicas.** - Esta partida no presento ningún avance al término del tercer trimestre del 2024
- **Pago de Estímulos a Servidores Públicos.** - Este rubro presenta un avance del 55% del total de lo presupuestado en razón de que los gastos más altos en estímulos como lo son las despensas y el bono de puntualidad se realizan en el mes de diciembre.
- **Materiales y Suministros.** - En general este rubro presenta un avance acumulado anual del gasto ejercido equivalente al 60.02% al 30 de septiembre, con un gasto durante este mes de \$120,691.74 [Ciento veinte mil seiscientos noventa y un pesos 74/100M.N.).
- **Material de Administración, Emisión de Documentos.** - El avance que presenta esta partida en base al presupuesto al cierre de este trimestre es del 78%.
- **Alimentos y Utensilios.** - Presenta un gasto acumulado al mes de revisión del 75% de lo presupuestado.
- **Materias Primas y materiales de Producción y Comercialización.** - Esta partida no presenta avance en este mes de septiembre.
- **Materiales y Artículos de construcción y Reparación.** - Este rubro presenta un avance acumulado ejercido del 51.35%
- **Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio.** - Esta partida presenta un avance del 68.22% al 30 de septiembre.
- **Combustibles, Lubricantes y Aditivos.** Se observa un gasto acumulado del 83.77% de lo presupuestado para este ejercicio.
- **Vestuarios, Blancos, Prendas de Protección y artículos deportivos.** - Esta partida presenta un avance del 46.24% del total presupuestado.
- **Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores.** - Presento un total acumulado del 56.93% al término del trimestre.

Servicios Generales. - Este rubro presenta un avance acumulado del 7.26 % del presupuesto autorizado para el periodo que se examina lo que corresponde a la cantidad de \$ 273,048.55 (Doscientos setenta tres mil cuarenta y ocho pesos 55/100 M.N.). En cuanto al avance de este capítulo, al término del tercer trimestre es de un 74.57%.

- **Servicios Básicos.** - Contribuye con un 83.04% al término de este periodo, 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.** - Hasta el mes de septiembre esta partida presento un gasto acumulado del 70.88%.
- **Servicios Profesionales científicos, técnicos.** - Presenta un gasto acumulado del 61.77%.
- **Servicios financieros y Bancarios.** -Presenta un avance al 30 de septiembre del 82.73%.
- **Servicios de Instalación y reparación.** - Al mes de septiembre se tiene un gasto del 48.16% con respecto al presupuestado anual.
- **Servicios de Comunicación social y Publicidad.** - Esta partida no presenta un gasto en este periodo. Pero presenta un gasto acumulado del 35.48% conforme a lo presupuestado.
- **Servicios de Traslado y Viáticos.** - A la fecha de revisión tienen un avance del 75.06% del total presupuestado anual.
- **Otros Servicios Oficiales.** - Esta partida no presenta un gasto en este periodo.
- **Otros Servicios Generales.** - Presentan un avance a la fecha de revisión del 79.65% al término del mes de septiembre de acuerdo con el presupuesto anual asignado.

Transferencias. - Esta partida incluye pensiones y jubilaciones del personal con un avance del 43.40% en el mes de septiembre, dando un total anual al 30 de septiembre del 77.38 % de lo presupuestado para este ejercicio fiscal, en este capítulo se concentran las partidas de Jubilaciones y fondo de ahorro para el retiro, mismos que durante este mes tuvieron afectaciones por el motivo de Jubilación de dos trabajadores del Organismo.

Bienes Muebles Inmuebles e Intangibles. - Esta partida presenta un avance en este periodo del 0.75% durante el periodo de septiembre, y un total del 25.45% acumulado respecto al presupuesto anual.

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

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

Deuda pública. - Este rubro no presenta avance al 30 de septiembre 2024.

De igual manera de acuerdo a la revisión que se llevó a cabo, se da por enterado que los Manuales de Organización y Procedimientos el Organismo, así como el Reglamento Interno, no se encuentran actualizados.

Como parte del dictamen, hago constar que recibí y revisé de buena fe la información completa de los Estados Financieros del mes de septiembre del 2024 que me fue entregado en tiempo y en forma por el área 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 01º al 30 de septiembre del 2024.



TENTAMENTE

Contraloría Interna
DANIELA CRUZ MONTEALVO
CONTRALOR INTERNO DEL ORGANISMO
OPERADOR PARAMUNICIPAL DESCENTRALIZADO
DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LAS
AUTORIDADES DEL AYUNTAMIENTO DE CIUDAD FERNÁNDEZ, S.L.P.

c.c.p. Archivo

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