

DEPENDENCIA: OOSAPA CD. FERNÁNDEZ

RAMO: CONTRALORIA INTERNA
OFICIO NÚM. OOS/CI/006/2024

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 noviembre del 2024

Ciudad Fernández, S.L.P. a 18 de diciembre 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 noviembre 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 noviembre 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 \$3,972,588.55 en efectivo y equivalentes, contando con una liquidez suficiente ante los pasivos. El activo no Circulante cuenta con la cantidad de \$2,109,692.92, una depreciación, deterioro y amortización por la cantidad de \$4,334,896.14, lo que da un total de Activo por \$6,082,281.47 (Seis millones ochenta y dos mil doscientos ochenta y un pesos 47/100 M.N.). El pasivo de cuentas por pagar a corto plazo por la cantidad de \$1,606,624.60, en el apartado de Hacienda Pública/Patrimonio Generado \$2,994,674.16, exceso o insuficiencia en la actualización \$1,480,982.71, dándonos un total de pasivo/hacienda pública/patrimonio \$6,082,281.47 (Seis millones ochenta y dos mil doscientos ochenta y un pesos 47/100 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 **\$2,179,476.44** (Dos millones ciento setenta y nueve mil cuatrocientos setenta y seis pesos 44/100 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 una diferencia positiva del 21.5% de lo presupuestado para este mes.

CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PUBLICAS: Esta partida presentan un avance del 2.09% al mes de noviembre.

DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS. - Este rubro registró un avance acumulado del 8.78% equivalente a \$1, 720,910.04 (Un millón setecientos veinte mil novecientos diez pesos 04/100 M.N.)

ACCESORIOS DE DERECHOS. - Presenta un avance acumulado del 10.10% con un monto de \$32,943.83 en el rubro de recargos moratorios.

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

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

CONVENIOS. - En el mes de noviembre el Organismo recibió pagos generados del programa PRODDER (Programa de Devolución de Derechos) correspondientes al periodo del segundo y tercer trimestre del 2024 por un total de \$ 129, 233.00 (ciento veintinueve mil doscientos treinta y tres pesos 00/100 M.) lo que resulta con un avance del 38% de acuerdo a lo presupuestado en esta partida.

En General la recaudación de los Ingresos presento un déficit acumulado hasta el mes de noviembre del 2024 del 9.75% 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 del 76.77% en razón al total de lo presupuestado para el ejercicio en curso, con un monto acumulado al 30 de noviembre del presente año de \$16,526,835.67 (Dieciséis millones quinientos veintiséis mil ochocientos treinta y cinco pesos 67//100 M.N.) lo que representa un ahorro acumulado del presupuesto al 30 de noviembre del 2024.

Servicios Personales. - En general este rubro presenta un avance acumulado durante el mes de noviembre del 9.43% de lo presupuestado para este ejercicio fiscal.

- **Remuneraciones al personal de carácter permanente.** - Durante el periodo examinado presenta un avance acumulado 8.83%.
- **Remuneraciones al personal de carácter transitorio.** - Durante el periodo de noviembre esta partida presenta un avance del 1.23%.
- **Remuneraciones Adicionales y Especiales.** - Esta partida presenta un avance del 11.86 % al cierre de este mes.
- **Seguridad Social.** - En esta partida presenta un avance acumulado del 94.96% al cierre del mes de noviembre de este ejercicio 2024.
- **Otras Prestaciones Sociales y Económicas.** - Esta partida presento un avance del 32.38% al 30 de noviembre del 2024

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

- **Pago de Estímulos a Servidores Públicos.** - Este rubro presenta un avance del 64.83% 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 66.55% al 30 de noviembre, con un gasto durante este mes de \$382,380.79 (Trescientos ochenta y dos mil trescientos ochenta pesos 79/100M.N.).
- **Material de Administración, Emisión de Documentos.** - El avance que presenta esta partida en base al presupuesto al cierre del mes de noviembre es del 89.29%.
- **Alimentos y Utensilios.** - Presenta un gasto acumulado al mes de revisión del 76.31% de lo presupuestado.
- **Materias Primas y materiales de Producción y Comercialización.** - Esta partida no presenta avance en este mes de noviembre.
- **Materiales y Artículos de construcción y Reparación.** - Este rubro presenta un avance acumulado ejercido del 58.63%
- **Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio.** - Esta partida no presenta avance al 30 de noviembre.
- **Combustibles, Lubricantes y Aditivos.** Se observa un gasto acumulado del 91.81% de lo presupuestado para este ejercicio.
- **Vestuarios, Blancos, Prendas de Protección y artículos deportivos.** - Esta partida presenta un avance del 61.15% del total presupuestado.
- **Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores.** - Presento un total acumulado del 73.12% al término de noviembre.

Servicios Generales. - Este rubro presenta un avance acumulado del 7.11 % del presupuesto autorizado para el periodo que se examina lo que corresponde a la cantidad de \$ 277,316.89 (Doscientos setenta y siete mil trescientos dieciséis pesos 89/100 M.N.). En cuanto al avance de este capítulo, al término del mes de noviembre es de un 87.27%.

- **Servicios Básicos.** - Contribuye con un 95.47% 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.** - En este mes de noviembre esta partida no presenta gasto.
- **Servicios Profesionales científicos, técnicos.** - Presenta un gasto acumulado del 77.62%.
- **Servicios financieros y Bancarios.** -Presenta un avance al 30 de noviembre del 83.64%.
- **Servicios de Instalación y reparación.** - Al mes de noviembre se tiene un gasto del 62.10% con respecto al presupuestado anual.
- **Servicios de Comunicación social y Publicidad.** - Esta partida presenta un gasto en este periodo de \$1,801.43 y presenta un gasto acumulado del 44.33% conforme a lo presupuestado.
- **Servicios de Traslado y Viáticos.** - A la fecha de revisión tienen un avance del 85.05% 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 90.59% al término del mes de noviembre de acuerdo con el presupuesto anual asignado.

Transferencias. - Esta partida incluye pensiones y jubilaciones del personal con un avance del 48.85% en el mes de noviembre, dando un total anual al 30 de noviembre del 87.32 % de lo presupuestado para este ejercicio fiscal.

Bienes Muebles Inmuebles e Intangibles. - Esta partida presenta un avance en este periodo del 1.50% durante el periodo de noviembre, y un total del 26.96% acumulado respecto al presupuesto anual.

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

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

Se verifico que el Organismo esta trabajando en la actualización de sus Manuales y Reglamento Interno para su aprobación ante la Junta de Gobierno.

Como parte del dictamen, hago constar que recibí y revisé de buena fe la información completa de los Estados Financieros del mes de noviembre del 2024

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

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 01 al 30 de noviembre del 2024.



ATENTAMENTE

L.A. Yeni Julia Zamora Azúa
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.