

DEPENDENCIA: OOSAPA CD. FERNÁNDEZ

RAMO: CONTRALORIA INTERNA
OFICIO NÚM. OOS/CI/003/2024

C. ANTONIO HERNANDEZ GALVAN
DIRECTOR GENERAL DE OOSAPA
P R E S E N T E.-

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

Ciudad Fernández, S.L.P. a 15 de noviembre 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 31 de octubre 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 31 de octubre 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 \$3,579,430.30 en efectivo y equivalentes, contando con una liquidez suficiente ante los pasivos. El activo no Circulante cuanta con la cantidad de \$2,112,371.38, una depreciación, deterioro y amortización por la cantidad de \$4,310,665.96, lo que da un total de Activo por \$5,691,801.68 (Cinco millones seiscientos noventa y un mil ochocientos uno 68/100 M.N.).

El pasivo de cuentas por pagar a corto plazo por la cantidad de \$1,608,479.67, en el apartado de Hacienda Pública/Patrimonio Generado \$4,803,322.01, exceso o insuficiencia en la actualización, dándonos un total de pasivo/hacienda pública/patrimonio \$5,691,801.68 (Cinco millones seiscientos noventa y uno mil ochocientos uno 68/100 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 **\$1,744,071.66** (Un millón setecientos cuarenta y cuatro mil setenta y un pesos 66/100 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 2.7% de lo presupuestado para este mes.

CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS: Esta partida no presentan un avance al mes de octubre.

DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS. - Este rubro registró un avance acumulado del 8.49% equivalente a \$1,707,197.62 (Un millón setecientos siete mil ciento noventa y siete pesos 62/100 M.N.)

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

ACCESORIOS DE DERECHOS. - Presenta un avance acumulado del 10.41% con un monto de \$33,940.15 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 31 de octubre 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.
- **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 62.18% al 31 de octubre, con un gasto durante este mes de \$41,056.34 (Cuarenta y un mil cincuenta y seis pesos 34/100M.N.).
- **Material de Administración, Emisión de Documentos.** - El avance que presenta esta partida en base al presupuesto al cierre de este trimestre es del 81.97%.
- **Alimentos y Utensilios.** - Presenta un gasto acumulado al mes de revisión del 78.57% 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 51.98%
- **Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio.** - Esta partida presenta un avance del 70.82% al 31 de octubre.
- **Combustibles, Lubricantes y Aditivos.** Se observa un gasto acumulado del 87.18% de lo presupuestado para este ejercicio.

- **Vestuarios, Blancos, Prendas de Protección y artículos deportivos.** - Esta partida presenta un avance del 52.26% del total presupuestado.
- **Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores.** - Presento un total acumulado del 60.90% al término del mes.

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 \$ 319,249.50 (Trescientos diecinueve mil doscientos cuarenta y nueve pesos 50/100 M.N.). En cuanto al avance de este capítulo, al término del mes de octubre es de 81.19%.

- **Servicios Básicos.** - Contribuye con un 92.83% 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 octubre esta partida presenta un gasto acumulado del 70.88%.
- **Servicios Profesionales científicos, técnicos.** - Presenta un gasto acumulado del 73.54%.
- **Servicios financieros y Bancarios.** - Presenta un avance al 31 de octubre del 90.31%.
- **Servicios de Instalación y reparación.** - Al mes de octubre se tiene un gasto del 48.33% 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% al 31 de octubre conforme a lo presupuestado.
- **Servicios de Traslado y Viáticos.** - A la fecha de revisión tienen un avance del 80.42% 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 84.18% al término del mes de octubre de acuerdo con el presupuesto anual asignado.

Transferencias. - Esta partida incluye pensiones y jubilaciones del personal con un importe de \$78,966.12 en el mes de octubre, dando un total anual al 31 de octubre del 82.43% de lo presupuestado para este ejercicio fiscal, en este capítulo se concentran las partidas de Jubilaciones y fondo de ahorro para el retiro.

Bienes Muebles Inmuebles e Intangibles. - Esta partida se mantiene igual que el mes anterior no presentando avance al 31 de octubre de 2024.

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

Deuda pública. - Este rubro no presenta avance al 31 de octubre 2024.

La contraloría interna del organismo en conjunto con los directores salientes y entrantes, realizo el proceso de Entrega-recepción 2024, concluyendo de manera satisfactoria en los términos apegados a la Ley de Entrega-Recepción del Estado y el Manual de Entrega-Recepción del Organismo, el día 03 de octubre del presente se llevó a cabo Sesión de Junta de Gobierno de tipo Extraordinaria donde tomo protesta como Presidente de la Junta de Gobierno de este Organismo Operador el C. Rodolfo Loredo Hernández, presidente Constitucional del Municipio de Ciudad Fernández S.L.P. y la C. Yuriana Hernández Loredo, Regidora Representante de la Comisión del Agua del H. Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P. ante OOSAPA, en apego al artículo 95, fracción I, de la Ley de Aguas para el Estado de San Luis Potosí. De igual manera intervino en los procesos de Entrega-Recepción Individuales.

El personal del área tomo capacitaciones en el manejo de la Plataforma Digital Estatal del Sistema Estatal Anticorrupción de San Luis Potosí, donde se solicitó a la Secretaría Ejecutiva el cambio de Usuarios para de esta manera realizar los trabajos correspondientes. Aunado a esto se instruyó y se les brindo apoyo a los servidores públicos salientes para que realizaran su declaración patrimonial de conclusión de encargo, al igual que a los Servidores Públicos entrantes, cargando al final en la plataforma digital de Declaraciones Patrimoniales y de Intereses

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

Como parte del dictamen, hago constar que recibí y revisé de buena fe la información completa de los Estados Financieros del mes de octubre 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 31 de octubre del 2024.

ATENTAMENTE

L.A. DANIELA CRUZ MONTEALE

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.