

Derivado de la revisión de las Cuentas Públicas del periodo comprendido del 1 al 28 de febrero del 2026 en el Sistema Armonizado, se tienen los siguientes comentarios:

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA. - El balance general muestra un activo circulante por la cantidad de **\$2,693,117.28** en efectivo y equivalentes, contando con una liquidez suficiente ante los pasivos. El activo no Circulante cuenta con la cantidad de **\$2,613,384.35**, una depreciación, deterioro y amortización por la cantidad de **\$4,764,614.66**, lo que da un total de Activo por **\$5,306,501.63** (Cinco millones trescientos seis mil quinientos un peso 63/100 M.N.).

El pasivo de cuentas por pagar a corto plazo por la cantidad de **\$1,238,684.84**, en el apartado de Hacienda Pública/Patrimonio Generado **\$2,586,834.08**, exceso o insuficiencia en la actualización **\$1,480,982.71**, dándonos un total de pasivo/hacienda pública/patrimonio **\$5,306,501.63** (Cinco millones trescientos seis mil quinientos un peso 63/100 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 en el mes de febrero de **\$1,654,982.47** (Un millón seiscientos cincuenta y cuatro mil novecientos ochenta y dos pesos 47/100 M.N.) del total del Presupuesto de Ingresos de **\$23,494,000.00** (veintitrés millones cuatrocientos noventa y cuatro mil 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.

CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PUBLICAS: En este mes esta partida no presenta avance.

DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS. - Este rubro presenta un avance acumulado al mes de febrero del 16.25% equivalente a **\$3,408,557.93** (Tres millones cuatrocientos ocho mil quinientos cincuenta y siete pesos 93/100 M.N.) de acuerdo con lo presupuestado para este periodo.

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 al mes de febrero del 19.62% con un monto de **\$78,480.66** (Setenta y ocho mil cuatrocientos ochenta pesos 66/100 M.N.) en el rubro de recargos moratorios.

APROVECHAMIENTOS. - Esta partida presenta un avance en el mes de febrero del 18.76%, debido a la reintegración de efectivo al organismo, por parte del exdirector, y un avance acumulado del 97.09% como resultado del reintegro de efectivo en el mes inmediato anterior por parte del convenio de PROAGUA LIMPIA 2025.

CONVENIOS. - En el mes de febrero el Organismo no recibió pagos generados del programa PRODDER (Programa de Devolución de Derechos).

En general la recaudación de los ingresos presentó un déficit en el mes de febrero del 15.46% en base a lo presupuestado para este periodo.

Las finanzas en este mes de febrero presentaron un comportamiento sano respecto a que el ingreso fue mayor al egreso.

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 acumulado al mes de febrero del 13.87% en razón al total de lo presupuestado para el ejercicio en curso, con un monto de **\$3,258,973.79** (Tres millones doscientos cincuenta y ocho mil novecientos sesenta y tres pesos 79/100 M.N)

Servicios Personales. - En general este rubro presenta un avance acumulado del 14.20% de lo presupuestado para este ejercicio fiscal.

- **Remuneraciones al personal de carácter permanente.** - Durante el periodo examinado presenta un avance acumulado del 15.96%.

- **Remuneraciones al personal de carácter transitorio.** - Durante este periodo esta partida presento un avance de 14.86% de lo presupuestado.
- **Remuneraciones Adicionales y Especiales.** - Esta partida presenta un avance acumulado del 3.10% de lo presupuestado.
- **Seguridad Social.** - Esta partida presenta un avance del 14.50% al cierre del mes de febrero.
- **Otras Prestaciones Sociales y Económicas.** - Esta partida en este mes de febrero no presenta avance.
- **Pago de Estímulos a Servidores Públicos.** - Este rubro presenta avance del 15.99% del total de lo presupuestado.
- **Materiales y Suministros.** - En general este rubro presenta un avance acumulado del gasto ejercido equivalente al 18.22% al 28 de febrero, con un gasto de **\$340,737.33** (Trescientos cuarenta mil setecientos treinta y siete 33/100 M.N.)
- **Material de Administración, Emisión de Documentos.** - En general esta partida presenta un avance acumulado al cierre de este mes del 32.69%.
- **Allimentos y Utensilios.** - Esta partida en este mes de febrero presenta un avance del 3.87%.
- **Materias Primas y materiales de Producción y Comercialización.** - Esta partida en este mes no presenta avance.
- **Materiales y Artículos de construcción y Reparación.** - Este rubro presenta un avance acumulado del 14.63% en el mes de febrero.
- **Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio.** - Esta partida presenta un avance acumulado del 33.64%, al mes de febrero.

- **Combustibles, Lubricantes y Aditivos.** En el presente mes de febrero esta partida no presenta avance, teniendo un avance acumulado del 7.27% de lo presupuestado para este ejercicio.
- **Vestuarios, Blancos, Prendas de Protección y artículos deportivos.** - Esta partida presenta avance en este mes de febrero del 13.00% por la compra de material de protección para el área operativa.
- **Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores.** - Presenta un avance acumulado del 32.46% al término de este mes.

Servicios Generales. - Este rubro presenta un avance acumulado del 15.12% del presupuesto autorizado para el periodo.

- **Servicios Básicos.** - Contribuye con un avance acumulado del 12.18% 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 febrero esta partida no presenta avance.
- **Servicios Profesionales científicos, técnicos.** - Presenta un avance al 28 de febrero del 3.99%.
- **Servicios Financieros y Bancarios.** - Presenta un avance acumulado al 28 de febrero del 9.95%.
- **Servicios de Instalación y reparación.** - Al mes de febrero se tiene un gasto acumulado del 6.06% con respecto al presupuestado anual.
- **Servicios de Comunicación Social y Publicidad.** - Esta partida no presenta avance en el presente periodo conforme a lo presupuestado.

- **Servicios de Traslado y Viáticos.** - A la fecha de revisión presenta un avance acumulado del 14.64% del total de lo presupuestado.
- **Servicios Oficiales.** - Esta partida no presenta avance en este periodo.
- **Otros Servicios Generales.** - Presentan un avance acumulado a la fecha de revisión del 27.66% al término del mes de febrero.

Transferencias. - Esta partida incluye pensiones y jubilaciones del personal con un avance acumulado del 15.50% en el mes de febrero.

Bienes Muebles Inmuebles e Intangibles. - Esta partida presenta avance en el presente mes de febrero del 3.75% de lo presupuestado para este periodo.

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

Deuda pública. - Este rubro no presenta movimiento al 28 de febrero de 2026.

Como parte del dictamen, hago constar que recibí y revisé de buena fe la información completa de los Estados Financieros del mes de febrero del 2026, que me fue entregada 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. para ser integrados a la Cuenta Pública del 1 al 28 de febrero de 2026.

El rubro de aprovechamientos va presentando avance en el presente periodo debido al reintegro de efectivo por parte del exdirector al organismo en respuesta al oficio No. OOS/CI/023/2025 en el cual se indica que en relación con la auditoría número AEFMOD-07-FC-OPA-2024 de tipo financiera practicada al Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P. respecto a la Cuenta Pública del ejercicio fiscal 2024 por parte del INSTITUTO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ, se señala que los pagos realizados por parte del Organismo con las pólizas C00543 Y C00605 resultaron improcedentes.

En general las finanzas en este mes de **febrero** 2026 han sido sanas, reflejando una diferencia favorable en referencia a que el ingreso presentado es mayor al egreso ejercido.



L.A. Yeni Julia Zamora Azueta

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