



¡GOBIERNO QUE HACE HISTORIA!



DEPENDENCIA: PRESIDENCIA MUNICIPAL
RAMO : CONTRALORIA INTERNA
EXPEDIENTE: O/1-SE62/2018-2021
OFICIO NUM. 0691/12/2019

**Asunto: Dictamen de la Cuenta Pública
Del mes de Octubre de 2019.**

03 de Diciembre de 2019

C. JOSE GUSTAVO JASSO NAVARRO
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

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 del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P., y 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 efectuados y la variación del ejercicio presupuestal observada del día **1o. al 31 de Octubre de 2019.**

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 **1º Al 31 de Octubre de 2019 en el Sistema Armonizado**, se tienen las siguientes observaciones:

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., tuvieron un avance del 79.36% del Presupuesto de Ingresos 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.

Contribución de mejoras por Obras Publicas: Este rubro registró un avance durante el periodo revisado del 69.84%

Derechos por Prestación de Servicios: Este rubro registró un avance general del 82.47% representando a la fecha de la revisión un déficit en los Ingresos del -.86%.

Accesorios.- Presenta un avance del 83.33% del presupuesto aprobado por la H. Junta de Gobierno.

Productos.- Presenta avance a la fecha de revisión del 28.06%

Aprovechamientos.- Presenta un avance del .92% con un déficit del -82.41%

Convenios.- Presenta un avance del 85.05% con un superávit del 1.72%

En General la recaudación de los Ingresos presenta un avance acumulado del **79.36%**

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., presentan un avance general del 77.91% representando un ahorro del 5.42% del Presupuesto aprobado para el presente Ejercicio Fiscal 2019.

Servicios Personales.- En general este rubro presenta un avance en el presupuesto de Egresos que equivale al 77.77% del presupuesto aprobado con un ahorro del 5.56%.

- **Remuneraciones al personal de carácter permanente.-** Durante el periodo examinado presenta un avance acumulado del 94.01%.
- **Remuneraciones al personal de carácter transitorio.-** Durante el periodo auditado presenta un avance del 60.86%
- **Remuneraciones Adicionales y Especiales.-** Presenta un avance acumulado del 19.64%
- **Seguridad Social.-** Este rubro presenta un avance del 52.97% en el periodo revisado.
- **Otras prestaciones Sociales y Económicas.-** Presenta un avance del 94.59% del Presupuesto autorizado para el presente periodo.
- **Pago de Estímulos a Servidores Públicos.-** Este rubro presenta un indicador del 74.46%.

Materiales y Suministros.- En general este rubro presenta un avance del gasto ejercido equivalente al 67.39% del presupuesto vigente en el periodo que se examina significando un ahorro del 15.95%.

- **Material de Administración, Emisión de Documentos.-** Presenta en general un gasto del 65.46% en el periodo que se analiza
- **Alimentos y Utensilios.-** Presenta un gasto del 29.27% con un ahorro del 54.07%.
- **Materias primas y materiales de producción y comercialización.-** No presenta avance.
- **Materiales y Artículos de Construcción y Reparación.-** Este rubro presenta un avance ejercido del 67.22% con un ahorro del 16.12% del presupuesto aprobado.
- **Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio.-** Presentó un avance del 57.79% de ejercicio en el periodo examinado con un ahorro de 25.55%.

- **Combustibles, Lubricantes y Aditivos.-** Se observa un gasto del 75.81% de lo presupuestado con un ahorro del 7.52%.
- **Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos.-** Generó un gasto ejercido del 88.56% del Presupuesto aprobado en el periodo examinado.
- **Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores.-** Presentó un avance del 79.25% en el periodo que se examina con un ahorro del -4.08%

Servicios Generales.- Este rubro presenta un avance ejercido del 75.91% del Presupuesto Autorizado para el periodo que se examina.

- **Servicios Básicos.-** Contribuye con un 89.67% y un desahorro del -6.33%
- **Servicios de Arrendamiento.-** Contribuye con un indicador del 91.72%.
- **Servicios Profesionales científicos, técnicos.-** Presenta un avance en el período examinado del 57.35% y un ahorro del 25.99%
- **Servicios Financieros y bancarios.-** Presenta un avance del 24.70%
- **Servicios de Instalación y reparación.-** A la fecha de revisión tiene un avance del 51.38%
- **Servicios de Comunicación Social y Publicidad.-** Presenta un avance del 48.78% en el período que se examina.
- **Servicios de Traslado y viáticos.-** A la fecha de revisión tiene un avance del 42.24%.
- **Servicios Oficiales.-** Sin ejercicio aún.
- **Otros Servicios Generales.-** Presenta un avance a la fecha de revisión un avance del 84.30%

Bienes Muebles Inmuebles e Intangibles.- Presenta un avance en el período que se examina del 37.92%.

Inversión Pública.- Este rubro presenta un avance del 96.14% a la fecha de revisión con un desahorro a la fecha de revisión del -12.80%

Deuda Pública.- Este rubro presenta un ejercicio del 74.06% asignado en el Presupuesto Aprobado para el presente Ejercicio Fiscal con un ahorro del 9.28%

Se observa durante la revisión realizada que el presupuesto de Ingresos y Egresos fue modificado respecto al presentado durante el mes de Septiembre, esto hace que la información revisada no sea congruente en los porcentajes de variación y avance en los diferentes conceptos.

Como parte del dictamen, hago constar que recibí y revise de buena fe la información completa de los Ingresos y Egresos que me fue entregada por el área administrativa y contable del Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las Autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P.



¡GOBIERNO QUE HACE HISTORIA!

En opinión de esta Contraloría Interna, los documentos mencionados reflejan razonablemente los aspectos relevantes de la situación financiera del Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las Autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P., del 1º al 31 de Octubre de 2019.



ATENTAMENTE

Norma Gisela Picazo Perez
CONTRALORIA INTERNA
H. AYUNTAMIENTO
DE CD. FERNÁNDEZ S.L.P.
ADMINISTRACION 2018-2021
NORMA GISELA PICAZO PEREZ
CONTRALOR INTERNO DEL MUNICIPIO
DE CIUDAD FERNANDEZ, S.L.P.

c.c.p. archivo
L'NGPP/jmrz