



DEPENDENCIA: PRESIDENCIA MUNICIPAL
RAMO : CONTRALORIA INTERNA
EXPEDIENTE: O/1-SE62/2018-2021
OFICIO NUM. 0709/01/2020

Asunto: Dictamen de la Cuenta Pública
Del mes de Noviembre de 2019.

07 de Enero de 2020

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 30 de Noviembre 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 30 de Noviembre 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 84.70% 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 89.12% representando a la fecha de la revisión un déficit en los Ingresos del 2.55%.

Accesorios.- Presenta un avance del 91.82% 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 1.12% con un déficit del -90.55%

Convenios.- Presenta un avance del 85.05% con un déficit del 6.61%

En General la recaudación de los Ingresos presenta un avance acumulado del **84.70%**

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 83.05% representando un ahorro del 8.62% 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 82.15% del presupuesto aprobado con un ahorro del 9.51%.

- **Remuneraciones al personal de carácter permanente.-** Durante el periodo examinado presenta un avance acumulado del 98.25%.
- **Remuneraciones al personal de carácter transitorio.-** Durante el periodo auditado presenta un avance del 81.00%
- **Remuneraciones Adicionales y Especiales.-** Presenta un avance acumulado del 21.47%
- **Seguridad Social.-** Este rubro presenta un avance del 62.55% en el periodo revisado.
- **Otras prestaciones Sociales y Económicas.-** Presenta un avance del 94.59% del Presupuesto autorizado para el presente periodo.
- **Pago de Estimulos a Servidores Públicos.-** Este rubro presenta un indicador del 72.72%.

Materiales y Suministros.- En general este rubro presenta un avance del gasto ejercido equivalente al 72.64% del presupuesto vigente en el periodo que se examina significando un ahorro del 19.03%.

- **Material de Administración, Emisión de Documentos.-** Presenta en general un gasto del 66.88% en el periodo que se analiza
- **Alimentos y Utensilios.-** Presenta un gasto del 30.42% con un ahorro del 61.25%.
- **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 73.50% con un ahorro del 18.17% del presupuesto aprobado.
- **Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio.-** Presentó un avance del 62.74% de ejercicio en el periodo examinado con un ahorro de 28.93%.

- **Combustibles, Lubricantes y Aditivos.-** Se observa un gasto del 88.63% de lo presupuestado con un ahorro del 3.03%.
- **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 79.86 % en el periodo que se examina con un ahorro del -11.81%

Servicios Generales.- Este rubro presenta un avance ejercido del 80.19% del Presupuesto Autorizado para el periodo que se examina.

- **Servicios Básicos.-** Contribuye con un 96.71% y un desahorro del -5.04%
- **Servicios de Arrendamiento.-** Contribuye con un indicador del 91.72%.
- **Servicios Profesionales científicos, técnicos.-** Presenta un avance en el periodo examinado del 74.01% y un ahorro del 17.66%
- **Servicios Financieros y bancarios.-** Presenta un avance del 26.67%
- **Servicios de Instalación y reparación.-** A la fecha de revisión tiene un avance del 56.82%
- **Servicios de Comunicación Social y Publicidad.-** Presenta un avance del 51.75% en el periodo que se examina.
- **Servicios de Traslado y viáticos.-** A la fecha de revisión tiene un avance del 54.73%.
- **Servicios Oficiales.-** Sin ejercicio aún.
- **Otros Servicios Generales.-** Presenta un avance a la fecha de revisión un avance del 82.16%

Bienes Muebles Inmuebles e Intangibles.- Presenta un avance en el período que se examina del 57.37%.

Inversión Pública.- Este rubro presenta un avance del 100.00% a la fecha de revisión

Deuda Pública.- Este rubro presenta un ejercicio del 74.06% asignado en el Presupuesto Aprobado para el presente Ejercicio Fiscal con un ahorro del 17.61%

Se observa durante la revisión realizada que el presupuesto de Ingresos y Egresos fue modificado respecto al presentado durante el mes de Octubre, 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.

En opinión de esta Contraloría Interna, los documentos mencionados reflejan razonablemente los aspectos relevantes de la situación financiera del Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado



¡GOBIERNO QUE HACE HISTORIA!

de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las Autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P., del 1º al 30 de Noviembre de 2019.



ATENTAMENTE

Norma Gisela Picazo Perez
CONTRALORIA INTERNA
H. AYUNTAMIENTO
DE CD. FERNANDEZ
ADMINISTRACION 2019
NORMA GISELA PICAZO PEREZ
CONTRALOR INTERNO DEL MUNICIPIO
DE CIUDAD FERNANDEZ, S.L.P.

c.c.p archlio
1/11/2019