



¡GOBIERNO QUE HACE HISTORIA!

DEPENDENCIA: PRESIDENCIA MUNICIPAL
RAMO : CONTRALORIA INTERNA
EXPEDIENTE: O/1-SE62/2018-2021
OFICIO NUM. 0936/12/2020

**Asunto: Dictamen de la Cuenta Pública
Del mes de Octubre de 2020.**

07 de Diciembre 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 31 de Octubre de 2020.**

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 2020 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 **78.64%** con un déficit a la fecha del **-4.70%** 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 del 3.60% con un déficit del -79.73% durante el periodo revisado

Derechos por Prestación de Servicios: Este rubro registró un avance general del 85.66% con un superávit del 2.32% a la fecha de revisión.



GOBIERNO QUE HACE HISTORIA!

Accesorios.- Presenta un avance del 33.22% con un déficit del -50.11% a la fecha de revisión de acuerdo al Presupuesto aprobado por la H. Junta de Gobierno.

Aprovechamientos.- Presenta un avance del 59.41% con un déficit del -23.92% a la fecha de revisión.

Convenios.- Presenta un avance a la fecha de revisión del 43.51% con un déficit del -39.82%

En General la recaudación de los Ingresos presenta un avance acumulado al mes de Octubre del **78.64%** con un déficit del **-4.70%**

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 **64.70%** con un ahorro del **18.63%** del Presupuesto aprobado para el presente Ejercicio Fiscal 2020.

Servicios Personales.- En general este rubro presenta un avance en el presupuesto de Egresos que equivale al 74.89% del presupuesto aprobado con un ahorro del 8.44%.

- **Remuneraciones al personal de carácter permanente.-** Durante el periodo examinado presenta un avance acumulado del 89.36%.
- **Remuneraciones al personal de carácter transitorio.-** Durante el periodo auditado presenta un avance del 77.62%
- **Remuneraciones Adicionales y Especiales.-** Presenta un avance acumulado del 18.49%
- **Seguridad Social.-** Este rubro presenta un avance del 49.59% en el periodo revisado.
- **Otras prestaciones Sociales y Económicas.-** Presenta un avance del 100.00% a la fecha de revisión.
- **Pago de Estímulos a Servidores Públicos.-** Este rubro presenta un indicador del 71.77%.

Materiales y Suministros.- En general este rubro presenta un avance del gasto ejercido equivalente al 43.01% del presupuesto vigente en el periodo que se examina significando un ahorro del 40.33%.

- **Material de Administración, Emisión de Documentos.-** Presenta en general un gasto del 44.50% en el periodo que se analiza
- **Alimentos y Utensilios.-** Presenta un gasto del 58.50% con un ahorro del 24.84%.
- **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 43.84% con un ahorro del 39.50 % del Presupuesto Aprobado.
- **Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio.-** Presentó un avance del 34.45% de ejercicio en el periodo examinado con un ahorro de 48.88%.
- **Combustibles, Lubricantes y Aditivos.-** Se observa un gasto del 56.56% de lo presupuestado con un ahorro del 26.77%.
- **Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos.-** Generó un gasto ejercido del 51.23% del presupuesto aprobado en el periodo examinado.
- **Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores.-** Presentó un avance del 16.88% en el periodo que se examina con un ahorro del 66.46%

Servicios Generales.- Este rubro presenta un avance ejercido del 59.70% del Presupuesto Autorizado para el periodo que se examina con un ahorro del 23.64%

- **Servicios Básicos.-** Contribuye con un 78.48% y un ahorro del 4.85%
- **Servicios de Arrendamiento.-** Tuvo un avance en el período revisado del 6.80%
- **Servicios Profesionales científicos, técnicos.-** Presenta un avance en el período examinado del 56.50% y un ahorro del 26.83%
- **Servicios Financieros y bancarios.-** Presenta un avance del 56.21%
- **Servicios de Instalación, reparación, mantenimiento y conservación.-** A la fecha de revisión tiene un avance del 71.53%.
- **Servicios de Comunicación Social y Publicidad.-** Presenta un avance del 53.23% en el período que se examina.
- **Servicios de Traslado y viáticos.-** A la fecha de revisión tiene un avance del 24.09%.
- **Otros Servicios Generales.-** Presenta un avance a la fecha de revisión un avance del 48.58%

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.- Presenta un avance en el período que se examina del 26.27%

Inversión Pública.- Este rubro no presenta avance a la fecha de revisión

Deuda Pública.- Este rubro presenta un avance del 81.03% del Presupuesto Aprobado para el presente Ejercicio Fiscal con un ahorro del 2.30%

Durante la revisión realizada se observa que el presupuesto de Ingresos y Egresos fue modificado respecto al presentado durante el mes de Septiembre del presente año, esto hace que la información revisada no sea congruente en los porcentajes de variación y avance en los diferentes conceptos., el monto total del presupuesto no cambia pero si hay variaciones entre las diferentes cuentas.

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 de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las Autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P., del 1º. al 31 de Octubre de 2020.



ATENTAMENTE

Norma Gisela Picazo Pérez

CONTRALORÍA INTERNA
H. AYUNTAMIENTO DE CD. FERNANDEZ, S.L.P.
ADMINISTRACIÓN 2018-2021
CONTRALOR INTERNO DEL MUNICIPIO
DE CIUDAD FERNANDEZ, S.L.P.