



RIOVERDE

PERIODO DE GOBIERNO 2021-2024 | *¡Es de Todos!*



CONTRALORIA INTERNA
OFICIO No. C.I. 103/2021
ASUNTO: ENTREGA DE DICTAMEN
SEPTIEMBRE 2021

C.P. ROCIO ELIZABETH CERVANTES SALGADO
AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO
P R E S E N T E

Rioverde, S.L.P., 20 de Octubre del 2021

Por este conducto y de acuerdo a las facultades que se me confieren en el Artículo 101, fracciones II y IV de la Ley de Aguas para el Estado de San Luis Potosí, me permito exponer el presente dictamen de los estados financieros del mes de septiembre del ejercicio 2021 mismos que fueron emitidos por el Organismo Operador Paramunicipal de Agua Potable y Saneamiento Descentralizado del Ayuntamiento de Rioverde, S.L.P. (SASAR); ésa información financiera fue debidamente presentada y aprobada ante la Junta de Gobierno del mismo Organismo el pasado día 15 de este mes y año en curso, la obligación de este Órgano de control fue verificar que los resultados arrojados fueran congruentes y reales de acuerdo a lo presupuestado a ingresar y devengar en promedio de manera mensual; este análisis se llevó a cabo de manera selectiva y verificando de manera presencial los resultados; derivado de lo anterior, se exhiben las cuentas que se acumulan en los rubros de ingresos y egresos como sigue:

INGRESOS:

El acumulado de ingresos registrados en las cuentas del Organismo Operador de Agua Potable del Ayuntamiento de Rioverde, S.L.P. al 30 de septiembre del 2021 asciende a la cantidad de **\$5'780,774.68** (cinco millones setecientos ochenta mil setecientos setenta y cuatro pesos 68/100 m.n.) ésta cantidad en referencia a lo presupuestado a recaudar de manera mensual representa un **+110.51%**, este indicador nos muestra que la recaudación al cierre del presente mes tuvo un aumento considerable respecto al mes anterior (29.93%) y principalmente se observa que se genera a partir de la cuenta de INGRESOS POR VENTA DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES también se observa un aumento en la cuenta de CONVENIOS; la distribución de los acumulados en cada cuenta contable de acuerdo a su clasificación se encuentra distribuida de la siguiente manera:



- La cuenta de *DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS* tiene un ingreso total en el presente mes de septiembre por la cantidad de **\$ 4'675,229.37** (Cuatro millones seiscientos setenta y cinco mil doscientos veintinueve pesos 37/100 m.n.) el cual representa el **98.91%** de su presupuesto mensual promedio a recibir, esta clasificación representa el 80.87% del total de los ingresos, es decir que los conceptos por prestación de servicios sigue siendo el principal ingreso en las cuentas del Organismo; en esta ocasión se observa que la mayoría de dichos conceptos rebasaron su presupuesto promedio a ingresar, además de que a la fecha el concepto de "Ampliación de línea de agua" ha rebasado su presupuesto anual ya que a la fecha de cierre del presente mes acumula un total por \$ 111,590.00; en este apartado el concepto que más aportó a la cuenta de Derechos por Prestación de Servicios fue el de "Consumo Doméstico" con un total ingresado en el presente mes por \$ 2'511,479.85
- En lo que se refiere a la cuenta de *ACCESORIOS DE DERECHOS* se tuvo un ingreso total al 30 de SEPTIEMBRE del 2021 por la cantidad de **\$ 399.77** (TRECIENTOS NOVENTA Y NUEVE pesos 77/100 m.n.) este monto representa el **4.03%** de lo proyectado a recibir al cierre del presente mes, este monto se distribuye en los dos conceptos que se integran de la siguiente manera: "Recargos" (\$399.77) y "Multas" (\$0.00)
- La cuenta de *PRODUCTOS* en la cual se acumula el concepto de "Rendimientos y Productos financieros" cierra al 30 de SEPTIEMBRE del 2021 con un total por **\$ 536.79** (QUINIENTOS TREINTA Y SEIS pesos 79/100 m.n.) con un 92.02. % respecto a su presupuesto promedio a percibir como utilidades bancarias.
- Referente a la cuenta de *INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACION DE SERVICIOS Y OTROS*, se tiene que cierra al 30 de SEPTIEMBRE del 2021 con la cantidad ingresada en el mes de **\$91,760.39**(NOVENTA Y UN MIL SETECIENTOS SESENTA pesos 39/100 m.n.) cantidad que tuvo un amplio margen de sobre ingreso del **+70.19%** de su presupuesto promedio mensual a integrar; en este monto se agrupan los siguientes conceptos y sus saldos: "Venta de material de plomería" **\$72,633.04** (+248.64) este concepto a la fecha ya está muy por encima de lo proyectado a recibir, ya que se encuentra excedido de su presupuesto anual y "Venta de medidores" \$19,127.35 (71.28%)



- La cuenta de *CONVENIOS* tuvo un notorio incremento en este mes de septiembre ya que no tuvo registro alguno en el pasado mes de agosto del 2021 con la cantidad ingresada en el mes de \$1,012,848.39 (un millón doce mil ochocientos cuarenta y ocho 39/100 m.n) con un +139.25 respecto a su presupuesto promedio a percibir en este monto se agrupan los siguientes conceptos y sus saldos:
"Programa de dest.int.de org. Operadores de agua y saneamiento" \$360,000.00 "convenio de colaboracion OOSAPA-SEPAPAR" \$134,266.85 "otros ingresos por convenios" \$518,581.54

De manera gráfica se puede apreciar el acumulado de los ingresos captados por el Organismo Operador de Agua Potable al cierre del 30 de septiembre del 2021 de la siguiente manera:

INGRESOS TOTALES



EGRESOS:

Los gastos, compras e inversiones totales realizados por parte del Organismo Operador de Agua Potable del Ayuntamiento de Rioverde, S.L.P. en el mes de septiembre fueron por un total de **\$10'530,548.16** (diez millones quinientos treinta mil quinientos cuarenta y ocho pesos 16/100 m.n.) esta cantidad representa el **+101.31%** de su presupuesto mensual a devengar, lo que nos indica que en el presente mes se ha a reflejar un notorio incremento de los gastos del organismo operador en la cuenta de egresos sobre el presupuesto mensual, con referencia a los ingresos obtenidos en el presente mes de septiembre se tiene una diferencia por \$ -4,749,773.45, con esto



se incrementa al doble de lo reflejado al mes pasado El acumulado de egresos al cierre del mes de septiembre se encuentra clasificado como sigue:

- La cuenta de *SERVICIOS PERSONALES* tuvo un gasto total en el presente mes por la cantidad de **\$ 3'044,481.78** (tres millones cuarenta y cuatro mil cuatrocientos ochenta y un pesos 78/100 m.n.) este acumulado devenga de su presupuesto mensual promedio el **+48.33%**, incrementa notablemente, las subcuentas que se ven en aumento en este apartado cierran como sigue: "Remuneraciones al personal de Carácter Permanente" \$1'311,157.16; "indemnizaciones y liquidaciones por retiro y haberes caídos" \$ 1,258,643.20; "gratificación de fin de año;\$116,855.16; incentivo de asistencia perfecta \$7,812.00.
- Referente a la cuenta de *MATERIALES Y SUMINISTROS* se tiene que desembolsó en el mes de septiembre del 2021 un total por **\$ 1'544,546.42** (Un millón quinientos cuarenta y cuatro mil quinientos cuarenta y seis pesos 42/100 m.n.), el cual en referencia a su presupuesto mensual promedio representa un devengo del **+33.85%** de su presupuesto mensual promedio asignado, se observa que en varios meses y de manera consecutiva se ha alcanzado casi en su totalidad o en ocasiones se rebasa su presupuesto mensual por lo que se sugiere mantener un control en el pago de los conceptos que en esta clasificación se agrupan; las subcuentas que aquí se acumulan tuvieron un desembolso de la siguiente manera: "Materiales de Administración, emisión de documentos y Artículos Oficiales" \$ 107,590.19, este apartado devengó el +78.08% de su presupuesto mensual promedio; por los conceptos que se agrupan en la subcuenta de "Alimentos y Utensilios" se pagó un total en el mes de septiembre del 2021 por \$ 31,467.56 misma cantidad que en relación con el monto promedio a devengar de manera mensual se desfasó en un +60.69%, en este apartado los conceptos que se desfasaron fueron los de ALIMENTACION EN OFICINAS O LUGARES DE TRABAJO (\$12,839.61) y ALIMENTACION EN EVENTOS OFICIALES (\$16,636.56); en lo que refiere a la cuenta de "Materiales y Artículos de Construcción y Reparación" se realizaron pagos a los conceptos de esta clasificación en el mes de septiembre por la cantidad de \$ 830,550.75 la cual representa respecto a su presupuesto mensual un +56.83%; con un incremento muy por arriba del promedio del presupuesto general ARTICULOS METALICOS PARA LA CONSTRUCCION \$335,736.67 (+151.81%); en lo que se refiere a la subcuenta de "TUBERÍA DE PLÁSTICO PVC" tuvo un egreso total por \$ 139,286.55 (71.13%) de manera consecutiva este devengo corresponde en su totalidad al pago del concepto de MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS(260,539.28); en referencia a la subcuenta de "Combustibles, Lubricantes y Aditivos" cierra al 30 de septiembre del 2021 con un saldo de \$ 150,450.83 el cual representa el 112.84% de su presupuesto a devengar, es decir que rebaso el presupuesto mensual asignado ; enseguida dentro del análisis de este apartado de Materiales se tiene la subcuenta de "Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos" en la cual se observa que se gastó un total en el presente mes por la cantidad de \$ 37,892.67 la cual alcanza un +60.69% de su presupuesto mensual promedio a devengar y este monto corresponde al concepto de PRENDAS DE SEGURIDAD Y



PROTECCION PERSONAL; finalmente la subcuenta de esta clasificación denominada “Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores” tuvo un egreso en el mes de septiembre del 2021 por la cantidad de \$ 123,158.49 mismo que tuvo un desfase con referencia a su presupuesto mensual del +17.48%, estos desfases provienen del pago de los conceptos de REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE y el de REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS.

- A continuación dentro del análisis del apartado de *SERVICIOS GENERALES* se observa un desembolso total en el mes de septiembre por la cantidad de **\$ 1,250,554.89** (un millón doscientos cincuenta mil quinientos cincuenta y cuatro pesos 89/100 m.n.) el cual alcanza el **108.88%** de su presupuesto mensual promedio a devengar, esto nos muestra que se tuvo un desfase en este rubro muy por encima de lo presupuestado ya que en el mes anterior se había reflejado un leve ahorro ; las subcuentas que aquí se integran tienen los siguientes acumulados: El apartado de prestación de “Servicios Básicos” \$ 586,759.37 el cual alcanzó un 94.35% de su presupuesto, en esta ocasión ninguno de los conceptos que aquí se acumulan tuvieron desfase en la aplicación de su presupuesto; “Servicios de Arrendamiento” cerró al 30 de septiembre del 2021 con un gasto total por \$20,600.00 , la cual se mantiene en su presupuesto mensual en un +23.60%; la subcuenta de “Servicios Profesionales, Científicos, técnicos y Otros Servicios” acumula en el presente mes la cantidad de \$ 463,019.58 la cual se refleja un desfase del +122.70% de su presupuesto mensual asignado, los presupuestos que se refleja el incremento son; *SERVICIOS DE DISEÑO ARQUITECTURA INGENIERÍA ACT. RELACIONADAS* (\$272,300.00); “servicios financieros bancarios y comerciales” tiene un acumulado de gastos totales en el mes de septiembre por \$ 6,067.40 y representa el 12.67% de su presupuesto mensual ; “servicios de instalación mantenimiento y conservación” \$94,474.31 y representa el 100.78% de su presupuesto mensual “Servicios de Comunicación social y Publicidad” tuvo un egreso en el mes de septiembre por la cantidad de \$ 9,300.00 la cual se desfasa en un 111.60% de su presupuesto mensual promedio a devengar; en lo que se refiere a la subcuenta de “Servicio de Traslado y Viáticos” se tuvo en desembolso en el mes de septiembre por \$ 4,314.42 y representa un devengo del 41.42%; finalmente la subcuenta de “Otros Servicios Generales” tuvo un devengo total en el mes de septiembre por la cantidad de \$32,614.00 devengando respecto a su presupuesto un 25.67% los conceptos que tuvieron movimiento en el presente mes mantienen este promedio de devengo.
- La cuenta de *TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y/O AYUDAS* presenta un desembolso de gastos por el mes de septiembre por la cantidad de **\$111,139.35** (ciento once mil ciento treinta y nueve pesos 35/100 m.n.), y que en términos porcentuales representa el **68.40%** en esta subcuenta se integran los conceptos de “Pensiones” (\$ 6,660.60 y “Jubilaciones” (\$ 104,478.75); ambos conceptos mantienen el promedio de devengo presupuestario mensual.

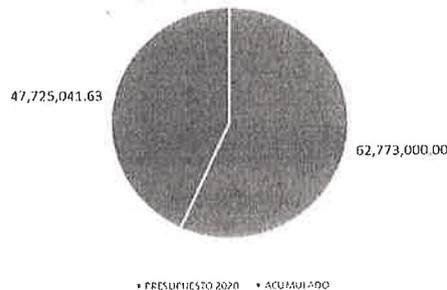


- En el aparatado de adquisiciones de *BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES* se observa una inversión total en el mes de septiembre del 2021 por la cantidad de **\$ 34,986.21** (treinta y cuatro mil novecientos ochenta y seis pesos 21/100 m.n.) la cual en esta ocasión se reflejó del presupuesto mensual a devengar de un **23.07%**; este monto acumulado corresponde a las adquisiciones de los siguientes conceptos: “maquinaria otros equipos y herramientas”

La cuenta de inversión pública \$4,544,839.51 refleja un desfase considerable del presupuesto mensual a devengar registrando su devengo en la sub cuenta “CONSTRUCCION DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA Y DRENAJE”.

Con este análisis de las cuentas de gastos y compras, se puede apreciar gráficamente el devengo del presupuesto acumulado al 30 de septiembre del 2021 de la siguiente manera:

EGRESOS TOTALES



De manera general la Información Financiera que expresa este Órgano de Control es que presenta los aspectos importantes del Organismo, el Origen y la Aplicación de los fondos del mismo respecto al mes de septiembre del 2021.

ATENTAMENTE



CONTRALORÍA
H. AYUNTAMIENTO 2021-2024
RIOVERDE ES DE TODOS
RIOVERDE, S.L.P.

LIC JUAN MANUEL HERNANDEZ TENORIO
CONTRALOR INTERNO

ccp ING. RICARDO CALVILLO TOVAR / Director General de SASAR
Ccp Archivo