

DEPENDENCIA: OOSAPA CD. FERNÁNDEZ

RAMO: CONTRALORIA INTERNA

OFICIO NÚM. OOS/CONT. INT/22/01

C. SERGIO CASTILLO GONZÁLEZ

DIRECTOR DEL ORGANISMO OPERADOR PARAMUNICIPAL
DESCENTRALIZADO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO
Y SANEAMIENTO DE CIUDAD FERNÁNDEZ, S.L.P.

PRESENTE.-

Asunto: Dictamen de la Cuenta Pública
Del mes de Diciembre del 2021

27 de Enero del 2022

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 de Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P., 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 y la variación del ejercicio presupuestal observada del día 1ro. al 31 de Diciembre de 2021.

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 Diciembre de 2021 en el Sistema Armonizado, se tienen los siguientes comentarios:

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 incremento del 4.142% a lo presupuestado del año 2021. A lo que se cumplió al 100% al mes de Diciembre equivalente a \$17, 451,683.02 (Diecisiete millones cuatrocientos cincuenta y un mil seiscientos ochenta y tres pesos 02/100 M.N.) del total 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.

CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PUBLICAS: Este rubro presento un avance del 100% con un monto de \$189,962.00 (Ciento ochenta y nueve mil novecientos sesenta y dos pesos 00/100 M.N.).

DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS.- Este rubro representa un 7.82% del mes de diciembre del total de lo presupuestado del año 2021 equivalente a \$1,334,539.36 (un millón trescientos treinta y cuatro mil quinientos treinta y nueve pesos 36/100 M.N.) al mes de diciembre.

ACCESORIOS DE DERECHOS.- En el mes de diciembre esta partida representa el 4.15% del total presupuestado del año 2021, en esta partida no se han cobrado los recargos moratorios debido a que la Junta de Gobierno aprobó que por época de pandemia no estaban autorizados a cobrarse.

APROVECHAMIENTOS.- Esta partida equivale al 39.20% del total del presupuesto del año 2021 con un monto de 11,824.63.

CONVENIOS.- Este rubro representa un 97.25% de lo presupuestado del mes de diciembre con el programa PRODDER que se obtuvo.

En General la recaudación de los Ingresos presenta un superávit acumulado al mes de diciembre de \$17,451,683.02 de lo presupuestado para este periodo que era de \$16,757,514.00.

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., presenta un avance General del 91.27% que equivale a un monto acumulado de \$15,928,186.16 (Quince millones novecientos veintiocho mil ciento ochenta y seis pesos 16/100 M.N.) representando un disminución del 8.73% lo que se tenía presupuestado para el periodo 2021.

Servicios Personales.- En general este rubro representa un 93.97% acumulado de los Egresos presupuestados del periodo 2021.

- **Remuneraciones al personal de carácter permanente.-** Durante el periodo examinado representa un 97.95% acumulado de lo presupuestado. En este mes de diciembre se tuvo un gasto en esta partida de \$531,005.58 (Quinientos treinta y un mil cinco pesos 58/100 M.).
- **Remuneraciones al personal de carácter transitorio.-** Durante el periodo auditado representa un 99.80 % de lo presupuestado en este rubro.

- **Remuneraciones Adicionales y Especiales.-** En este rubro representa un avance del 99.84% acumulado de lo cual el 55.10% se gastó en el mes de diciembre. por el pago del aguinaldo la partida de Gratificación de Fin de año.
- **Seguridad Social.-** En esta partida solo se considera el pago de las aportaciones de Seguridad social, en este mes de diciembre, presenta un porcentaje de avance acumulado del 70.16% al monto presupuestado.
- **Otras Prestaciones Sociales y Económicas.-** En este rubro no representa gasto en este mes de diciembre. El total acumulado de Enero a diciembre es el 100% de lo presupuestado.
- **Pago de Estímulos a Servidores Públicos.-** Este rubro presenta un indicador del 99.39% acumulado al mes de diciembre.

Materiales y Suministros.- En general este rubro presenta un avance del gasto ejercido equivalente al 90.9% al mes de diciembre. Presentando un ahorro del 9.10%

- **Material de Administración, Emisión de Documentos.** Presenta en general un gasto del 90.81% en el periodo que se analiza.
- **Alimentos y Utensilios.-** Presenta un gasto acumulado al mes de revisión del 94.59%. En esta partida se tiene un ahorro de 4,004.47 de lo presupuestado.
- **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 89.87% con un ahorro del 10.13% del Presupuesto aprobado, en esta partida se tuvo el gasto del rubro de material de Sistema de Medición donde se compraron 716 medidores y en el rubro material de plomería.
- **Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio.-** Presento un avance del 93.11% del ejercicio en el periodo examinado con un ahorro del 6.89%, en este rubro se hizo la compra de hipoclorito de sodio.
- **Combustibles, Lubricantes y Aditivos.** Se observa un gasto del 92.73% de lo presupuestado hasta el mes de diciembre.

- **Vestuarios, Blancos, Prendas de Protección y artículos deportivos.-** Presenta un avance a la fecha de revisión del 92.50%, en este mes de diciembre contra lo presupuestado.
- **Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores.-** Presento un avance del 92.95% en el periodo que se examina con un ahorro del 7.05 %, en el rubro de herramientas menores se compró equipo de protección y herramientas a los trabajadores del área operativa.

Servicios Generales.- Este rubro presenta un avance ejercido del 84.27% del presupuesto autorizado para el periodo que se examina.

- **Servicios Básicos.-** Contribuye con un 87.92% y un ahorro del 12.08% de lo que se había presupuestado, este rubro 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 el mes de diciembre esta partida ha tenido un gasto acumulado de enero al mes de diciembre del 51.69% teniendo un ahorro de 48.31%.
- **Servicios Profesionales científicos, técnicos.-** Presenta un avance en el periodo examinado del 93.75% teniendo un ahorro del 6.25% de lo que se había presupuestado.
- **Servicios financieros y Bancarios.-** Presenta un avance del 77.95%.
- **Servicios de Instalación y reparación.-** A la fecha de revisión tienen un avance del 78.29% teniendo un ahorro del 21.71 % de lo que se había presupuestado.
- **Servicios de Comunicación social y Publicidad.-** Presenta un avance del 80.78% a la fecha de revisión, teniendo un ahorro de 19.22%.
- **Servicios de Traslado y Viáticos.-** A la fecha de revisión tienen un avance del 60.15%.
- **Otros Servicios Generales.-** Presentan un avance a la fecha de revisión del 83.06%, de lo presupuestado.

Bienes Muebles Inmuebles e Intangibles.- Presentan un avance en el periodo que se examina del 75.61% con un ahorro del 24.39%.

Inversión Pública.- Presenta un avance del 99.54% que equivale a un monto de \$573,348.58 (Quinientos setenta y tres mil trescientos cuarenta y ocho pesos 58/100 M.N.) de lo presupuestado. En este mes no hubo egreso en esta partida.


Deuda pública.- Este rubro representa un gasto del 76.56% del Presupuesto aprobado para el presente Ejercicio Fiscal con un ahorro del 23.44%.

Como parte del dictamen, hago constar que recibí y revise de buena fe la información completa de los Estados Financieros del mes de diciembre que me fue entregado en tiempo y en forma por el área Administrativa 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. y para ser integrados a la Cuenta Pública del 01° al 31 de diciembre del 2021.

ATENTAMENTE




L.A. SOLANGEL ALVARADO CRUZ
CONTRALOR INTERNO DEL ORGANISMO
OPERADOR PARAMUNICIPAL DESCENTRALIZADO
DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LAS
AUTORIDADES DEL AYUNTAMIENTO
DE CIUDAD FERNÁNDEZ