



RIOVERDE
H. AYUNTAMIENTO 2021-2024 *¡Es de Todos!*

CONTRALORIA INTERNA

OFICIO No. C.I. 005/2022

ASUNTO: ENTREGA DE DICTAMEN
DICIEMBRE 2021

C.P. EDITH VIRGINIA MUÑOZ GUTIERREZ
ENCARGADA DE OFICINA

AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO
PRESENTE

Rioverde, S.L.P., 22 de Enero del 2022

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 DICIEMBRE 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 31 de diciembre del 2021 asciende a la cantidad de **\$5,132,256.59** (cinco millones ciento treinta y dos mil doscientos cincuenta y seis pesos 59/100 m.n.) ésta cantidad en referencia a lo presupuestado a recaudar de manera mensual representa un **98.12%**, este indicador nos muestra que la recaudación al cierre del presente mes tuvo un aumento considerable respecto al mes anterior (116%) la mayor recaudación fue de la cuenta de



RIOVERDE

H. AYUNTAMIENTO 2021-2024 *¡Es de Todos!*

consumo doméstico; 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 diciembre por la cantidad de **\$ 4,350,164.68** (Cuatro millones trescientos cincuenta mil ciento sesenta y cuatro pesos 68/100 m.n.) el cual representa el **92.03%** de su presupuesto mensual promedio a recibir, esta clasificación representa el 47.95% del total de los ingresos, es decir que los conceptos por prestación de servicios sigue siendo el uno de los principales ingreso en las cuentas del Organismo; 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 \$ 2'461,121.55
- En lo que se refiere a la cuenta de *ACCESORIOS DE DERECHOS* se tuvo un ingreso total al 31 de diciembre del 2021 por la cantidad de **\$ 523.91** (quinientos veintitres pesos 91/100 m.n.) este monto representa el **5.28%** 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” (\$523.91) y “Multas” (\$0.00)
- La cuenta de *PRODUCTOS* en la cual se acumula el concepto de “Rendimientos y Productos financieros” cierra al 31 de diciembre del 2021 con un total por **\$ 404.91** (cuatrocientos cuatro mil pesos 91/100 m.n.) presentando en este mes en un 69.41% 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 31 diciembre del 2021 con la cantidad ingresada en el mes de **\$ 31,842.98** (treinta y un mil ochocientos cuarenta y dos pesos 98/100 m.n.) cantidad que tuvo ingreso del 59.05% de su presupuesto promedio mensual a integrar; en este monto se agrupan los siguientes conceptos y sus saldos: “Venta de material de plomería” \$10,083.28, venta de medidores \$21,759.70
- La cuenta de *CONVENIOS* reflejo saldos por \$749,319.51 y corresponden a las cuentas de convenio de colaboración OOSAPA-SEPAPAR por \$49,474.51 programa de devolución de derechos (PRODDER) \$699,845.00



RIOVERDE

H. AYUNTAMIENTO
2021-2024 *¡Es de Todos!*

EGRESOS:

En este mes se autorizó por parte de la junta de gobierno una modificación en las cuentas al presupuesto de egresos del organismo operador y los gastos se reflejan de la siguiente manera, 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 diciembre fueron por un total de **\$6'802,510.28** (seis millones ochocientos dos mil quinientos diez pesos 28/100 m.n.) esta cantidad representa el +30.04% de su presupuesto mensual a devengar, lo que nos indica que en el presente mes se ve reflejado un incremento notorio en la cuenta de egresos sobre el presupuesto mensual El acumulado de egresos al cierre del mes de diciembre se encuentra clasificado como sigue:

- La cuenta de *SERVICIOS PERSONALES* tuvo un gasto total en el presente mes por la cantidad de **\$ 4,185,919.78** (cuatro millones ciento ochenta y cinco mil novecientos diecinueve pesos 78/100 m.n.) este acumulado devenga de su presupuesto mensual promedio el **+103.94%**, indicador que aumenta notoriamente derivado de las gratificaciones de fin de año y indemnizaciones por retiro ; las subcuentas que se acumulan en este apartado cierran como sigue: “Remuneraciones al personal de Carácter Permanente” \$1,269,801.65; “Remuneraciones al personal de Carácter Transitorio” \$95,214.81; “Remuneraciones Adicionales y Especiales” \$1,801,691.58; “Otras prestaciones sociales y económicas” \$1,019,211.74; se observan los desfases en los conceptos que en este apartado se integran.
- Referente a la cuenta de *MATERIALES Y SUMINISTROS* se tiene que desembolsó en el mes de diciembre del 2021 un total por **\$1,225,273.28** (un millón doscientos veinticinco mil doscientos setenta y tres pesos 28/100 m.n.), el cual en referencia a su presupuesto mensual promedio representa un devengo del **%105.39** de su presupuesto mensual promedio asignado, se observa que en varios meses y de manera consecutiva se ha alcanzado casi en su totalidad pero en esta ocasiones se rebasa su presupuesto mensual 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” \$ 75,577.44 este apartado devengó el +22.56% 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 diciembre del 2021 por \$21,722.00 misma cantidad que en relación con el monto promedio a devengar de manera



RIOVERDE

H. AYUNTAMIENTO
2021-2024 *¡Es de Todos!*

mensual 110.92%, y los conceptos se reflejan de la siguiente manera: ALIMENTACION EN OFICINAS O LUGARES DE TRABAJO (\$4,899.76) y alimentos en eventos oficiales (16,305.00); PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA ANIMALES(\$517.24) 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 DICIEMBRE por la cantidad de \$ 760,550.97 la cual representa respecto a su presupuesto mensual un 129.71%; los conceptos que aquí se integran rebasan el promedio del presupuesto general lo que se refiere a la subcuenta de “Productos químicos, farmacéuticos y de Laboratorio” tuvo un egreso total por \$90,047.96 (43.91%) de manera consecutiva este devengo corresponde en su mayoría

al pago del concepto de MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS; en referencia a la subcuenta de “Combustibles, Lubricantes y Aditivos” cierra al 31 de diciembre del 2021 con un saldo de \$ 119,989.50 el cual representa el 89.89% de su presupuesto a devengar, es decir que se aplicó el presupuesto mensual asignado en casi su totalidad; 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 \$ 3,439.65 la cual alcanza un 9.92% de su presupuesto mensual promedio a devengar; finalmente la subcuenta de esta clasificación denominada “Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores” tuvo un egreso en el mes de diciembre del 2021 por la cantidad de \$153,945.76 mismo que tuvo un porcentaje a su presupuesto mensual del 126.44% .

- A continuación dentro del análisis del apartado de *SERVICIOS GENERALES* se observa un desembolso total en el mes de diciembre por la cantidad de **\$ 1,058,886.69** (un millón cincuenta y ocho mil ochocientos ochenta y seis pesos 69/100 m.n.) el cual alcanza el **92.53%** de su presupuesto mensual promedio a devengar,; las subcuentas que aquí se integran tienen los siguientes acumulados: El apartado de prestación de “Servicios Básicos” \$611,875.70 el cual alcanzó un 99.72% 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 31 de diciembre del 2021 con un gasto total por \$ 2,200.00 la cual se refleja de su presupuesto mensual en un 7.83%; la subcuenta de “Servicios Profesionales, Científicos, técnicos y Otros Servicios” acumula en el presente mes la cantidad de \$216,444.92 la cual alcanza un 108% de su presupuesto mensual asignado, los conceptos que aquí se integran mantienen un devengo y se refleja de la siguiente manera; “Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales” tiene un acumulado de gastos



RIOVERDE

H. AYUNTAMIENTO
2021-2024

¡Es de Todos!

totales en el mes de diciembre por \$5,194.00 y representa el 13.52% de devengo presupuestal; “Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación” tuvo un registro contable en el presente mes de diciembre por la cantidad de \$147,691.72 el cual representa el +37.49% de su presupuesto mensual a devengar reflejando un notorio desfase de lo presupuestado mensualmente en esa cuenta , “Servicio de Traslado y Viáticos” se tuvo en desembolso en el mes por \$ 1,074.73 y representa un devengo del 10.05%;la subcuenta de servicios oficiales refleja la cantidad de \$23,874.93, finalmente la subcuenta de “Otros Servicios Generales” tuvo un devengo total en el mes por la cantidad de \$50,530.69 devengando respecto a su presupuesto un 39.73% 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 del mes por la cantidad de **\$147,913.03** (ciento cuarenta y siete mil novecientos trece pesos 03/100 m.n.), y que en términos porcentuales representa el **91.02%** en esta subcuenta se integran los conceptos de “Pensiones” \$ 13,543.22y “Jubilaciones” 134,369.81que es el saldo en su totalidad.
- En el aparatado de adquisiciones de *BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES* se observa en el mes \$ 184,517.50 y que en términos porcentuales representa el +21.03% de lo presupuestado mensualmente.

De manera general la Información Financiera que expresa este Órgano de Control es que presenta razonablemente los aspectos importantes del Organismo, el Origen y la Aplicación de los fondos del mismo respecto al mes de diciembre del 2021 se sugiere al organismo adecuarse a lo presupuestado mensualmente y tratar de tener ahorro en las cuentas que existe inflación, tomando en cuenta que la mayoría de su aumento se derivó de las liquidaciones del personal y pagos de aguinaldo.

ATENTAMENTE

LIC. JUAN MANUEL HERNANDEZ TENORIO
CONTRALOR INTERNO

Ccp Archivo

