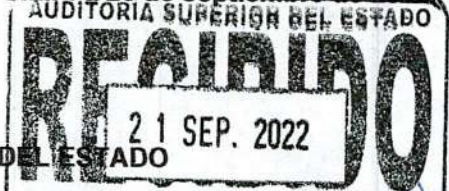


Núm. Oficio: DG-245-2022

**Asunto:** Se hace entrega de las justificaciones y aclaraciones de los resultados y observaciones preliminares relativas a la Auditoría de la Cuenta Pública 2021.

**ACUSE**

Rioverde, S.L.P. a 20 de septiembre de 2022



C.P. EDITH VIRGINIA MUÑOZ GUTIÉRREZ

ENCARGADA DEL DESPACHO DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

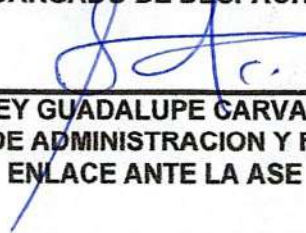
PRESENTE.-

El que suscribe **C. José Álvaro Rodríguez Rodríguez**, en mi calidad de Encargado de Despacho del Organismo Operador Paramunicipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento Descentralizado de las Autoridades del Ayuntamiento de Rioverde, S.L.P., y **C. Shirley Guadalupe Carvajal Pérez**, en mi calidad de Gerente de Administración y Finanzas y Enlace del Organismo Operador Paramunicipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento Descentralizado de las Autoridades del Ayuntamiento de Rioverde, S.L.P., estando dentro del término legal de conformidad con lo establecido en el artículo 19 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de San Luis Potosí, comparecemos para presentar anexo al presente, mismo que se identifica como **ANEXO (1,2,3,4,5)**, en el que se exponen las justificaciones y aclaraciones, relacionándolos con cada uno de los resultados que fueron notificados, mismos que se complementan con la documentación comprobatoria contenida en **1 carpeta, 58 fojas útiles foliadas del 1 al 58**, como se describe de manera detallada en el los anexos que se agregan al presente. Así como **18 fojas de desahogo del 1 al 18**.

Documentación, aclaraciones y justificaciones que consideramos oportunas y suficientes para solventar los resultados y observaciones preliminares relativos a la Auditoría de la Cuenta Pública 2021, correspondientes a la Auditoría número AEFMOD-14-FC-ORA-2021.

Sin otro particular por el momento, quedo de Usted.

  
C. JOSÉ ÁLVARO RODRÍGUEZ RODRÍGUEZ  
ENCARGADO DE DESPACHO

  
C.P. SHIRLEY GUADALUPE CARVAJAL PÉREZ  
GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS Y  
ENLACE ANTE LA ASE



*Recabi  
21 sep 22  
[Signature]*







**ORGANISMO OPERADOR PARAMUNICIPAL DESCENTRALIZADO DEL  
AYUNTAMIENTO DE RIOVERDE, S.L.P.; (S.A.S.A.R.)  
CUENTA PÚBLICA 2021**

**ENTIDAD FISCALIZADORA: AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ** **FECHA DE ELABORACIÓN: 20/09/2022**  
**NUM. DE AUDITORÍA: AEFMOD-14-FC-OPA-2021, AEFMOD-04-OP-OPA-2021**  
**FONDO: Recursos de Ingresos Fiscales y Convenios**

**RESULTADO**

<b>NÚM. DEL RESULTADO:</b>	<b>CON OBSERVACIÓN</b>	<b>SI ( X )</b>	<b>NO ( )</b>
<b>PROCEDIMIENTO NÚM: 1.2</b>			
<b>DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:</b>	Como resultado de la revisión a la normatividad aplicable al Organismo Operador de Rioverde, S.L.P., se detectó que este, omitió actualizar su Reglamento Interior, con el cual debió regular sus actividades, funciones y los servicios públicos de su competencia, lo anterior, en virtud de que su publicación data del 15 de enero de 2004; contraviniendo lo dispuesto por los artículos 114 fracción II de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de San Luis Potosí; 92 fracciones III y IV, 96 fracción XIV y 100 fracción XXV de la Ley de Aguas para el Estado de San Luis Potosí; 6 y 9 fracción VI de la Ley del Periódico Oficial del Estado de San Luis Potosí.		
<b>RESPUESTA DEL ENTE:</b>	De acuerdo a la Observación señalada, el Organismo Operador Paramunicipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento Descentralizado de las Autoridades del Ayuntamiento de Rioverde, S.L.P., ya cuenta con un Reglamento Interior actualizado y publicado de fecha 31 de marzo de 2022. ANEXO 2 Reglamento Interior contiene 20 fojas (004 al 023)		
<b>NÚM. DEL RESULTADO: 5</b>	<b>CON OBSERVACIÓN</b>	<b>SI ( )</b>	<b>NO ( X )</b>
<b>PROCEDIMIENTO NÚM: 1.2</b>			
<b>DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:</b>	Como resultado de la revisión a la normatividad aplicable al Organismo Operador de Rioverde, S.L.P., se detectó que este, contó con manuales de organización y procedimientos debidamente publicados, con los cuales reguló sus actividades, funciones y los servicios públicos de su competencia; en apego a lo previsto por los artículos 114 fracción II de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de San Luis Potosí; 92 fracciones III y IV, 96 fracción XIV y 100 fracción XXV de la Ley de Aguas para el Estado de San Luis Potosí; 6 y 9 fracción VI de la Ley del Periódico Oficial del Estado de San Luis Potosí; y 46 fracción XXI del Reglamento Interior, publicado en el Periódico Oficial del Estado, el 15 de enero de 2004.		
<b>NÚM. DEL RESULTADO: 6</b>	<b>CON OBSERVACIÓN</b>	<b>SI ( )</b>	<b>NO ( X )</b>
<b>PROCEDIMIENTO NÚM: 1.2</b>			
<b>DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:</b>	Como resultado de la revisión a la normatividad aplicable al Organismo Operador de Rioverde, S.L.P., se detectó que este, elaboró y publicó el Manual para la Elaboración de los Tabuladores Desglosados de las Remuneraciones que perciben los Servidores Públicos; en apego a lo previsto por los artículos 114 fracción II de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de San Luis Potosí; 4 fracción VII y 21 de la Ley Reglamentaria del Artículo 133 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de San Luis Potosí en Materia de Remuneraciones; 92 fracciones III y IV, 96 fracción XIV y 100 fracción XXV de la Ley de Aguas para el Estado de San Luis Potosí; 6 y 9 fracción VI de la Ley del Periódico Oficial del Estado de San Luis Potosí; y 46 fracción XXI del Reglamento Interior, publicado en el Periódico Oficial del Estado, el 15 de enero de 2004.		
<b>NÚM. DEL RESULTADO: 7</b>	<b>CON OBSERVACIÓN</b>	<b>SI ( )</b>	<b>NO ( X )</b>
<b>PROCEDIMIENTO NÚM: 1.2</b>			
<b>DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:</b>			











**ORGANISMO OPERADOR PARAMUNICIPAL DESCENTRALIZADO DEL  
AYUNTAMIENTO DE RIOVERDE, S.L.P. (S.A.S.A.R.)  
CUENTA PÚBLICA 2021**

**ENTIDAD FISCALIZADORA: AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ**  
**NUM. DE AUDITORÍA: AEFMOD-14-FC-OPA-2021, AEFMOD-04-OP-OPA-2021**  
**FONDO: Recursos de Ingresos Fiscales y Convenios**

**FECHA DE ELABORACIÓN: 20/09/2022**

**RESULTADO**

**DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:**

El Organismo Operador de Rioverde, S.L.P., obtuvo recursos por \$699,845.00, derivados del Programa de Devolución de Derechos (PRODDER); comprobando que se apego a los conceptos, plazos y montos previstos en los convenios, anexos de ejecución y programa de acciones autorizado; así como a las reglas de operación aplicables; verificando además que se emitieron los comprobantes que reunieron los requisitos fiscales, por los recursos obtenidos; en apego a lo dispuesto por los artículos 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 86 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; y a los Lineamientos para la Asignación de Recursos para Acciones de Mejoramiento de Eficiencia y de Infraestructura de Agua Potable, Alcantarillado y Tratamiento de Aguas Residuales (Art. 231A de la Ley Federal de Derechos).

**NÚM. DEL RESULTADO: 16**

**CON OBSERVACIÓN**

**SI ( )**

**NO ( X )**

**PROCEDIMIENTO NÚM: 2.2**

**DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:**

El Organismo Operador de Rioverde, S.L.P., obtuvo recursos por \$739,083.57, por concepto de aportaciones para el mantenimiento y operación de la Planta Tratadora de Aguas Residuales, realizadas por los Organismos Operadores de El Refugio y Ciudad Fernández; así como \$338,141.29, derivados de los Convenios realizados con el Municipio de Rioverde, S.L.P., para la ejecución de obra y la adquisición de mobiliario y equipo (tinacos y cisternas); comprobando que se apego a los conceptos, plazos y montos previstos en los convenios respectivos; verificando además que se emitieron los comprobantes que reunieron los requisitos fiscales, por los recursos obtenidos; en apego a lo dispuesto por los artículos 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; y 86 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

**Servicios personales**

**NÚM. DEL RESULTADO: 17**

**CON OBSERVACIÓN**

**SI ( )**

**NO ( X )**

**PROCEDIMIENTO NÚM: 3.1**

**DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:**

Se verificó que, el Organismo Operador de Rioverde, S.L.P., consideró en su Presupuesto de Egresos, publicado en el Periódico Oficial del Estado, el 28 de diciembre de 2020, las partidas que integraron la muestra de auditoría, las cuales se ajustaron a los conceptos y montos previstos para el capítulo de Servicios Personales; en apego a lo dispuesto por los artículos 19, 24, 47, 48 y 51 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado y Municipios de San Luis Potosí; y 96 fracción IX y 100 fracción XI de la Ley de Aguas para el Estado de San Luis Potosí.

**NÚM. DEL RESULTADO: 18**

**CON OBSERVACIÓN**

**SI ( )**

**NO ( X )**

**PROCEDIMIENTO NÚM: 3.1**

**DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:**

El Organismo Operador de Rioverde, S.L.P., presentó las variables que utilizaron para la proyección de la asignación de recursos para el capítulo 1000 "Servicios Personales" en su Presupuesto de Egresos para el ejercicio fiscal 2021, al cual le asignaron \$25,730,000.00, importe que presentó un incremento de \$100,000.00, que representó el 0.4%, respecto del monto aprobado en el ejercicio inmediato anterior, por lo cual se ajustó al







**ORGANISMO OPERADOR PARAMUNICIPAL DESCENTRALIZADO DEL  
AYUNTAMIENTO DE RIOVERDE, S.L.P.; (S.A.S.A.R.)  
CUENTA PÚBLICA 2021**

**ENTIDAD FISCALIZADORA: AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ**  
**NUM. DE AUDITORÍA: AEFMOD-14-FC-OPA-2021, AEFMOD-04-OP-OPA-2021**  
**FONDO: Recursos de Ingresos Fiscales y Convenios**

**FECHA DE ELABORACIÓN: 20/09/2022**

**RESULTADO**

**PROCEDIMIENTO NÚM: 3.1**

**DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:**

Se verificó que el Organismo Operador de Rioverde, S.L.P., proporcionó la documentación que integró la muestra de auditoría, consistente en pólizas y documentación comprobatoria en original, misma que cumplió con los requisitos fiscales; en apego a lo dispuesto por los artículos 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 27 fracción III, 86 y 99 fracción III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 29 y 29A del Código Fiscal de la Federación.

**NÚM. DEL RESULTADO: 21**

**PROCEDIMIENTO NÚM: 3.2**

**DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:**

Se verificó que, en las partidas que integraron la muestra de auditoría, la denominación de los puestos, el número de plazas y las percepciones nominales efectivamente pagadas, se ajustaron a los conceptos previstos en el Tabulador de Remuneraciones, publicado en Periódico Oficial del Estado, el 28 de diciembre de 2020, así como al Contrato Colectivo de Trabajo vigente, revisado, autorizado y ratificado ante la Junta de Conciliación y Arbitraje, desde el 22 de octubre de 2018; en apego a las disposiciones previstas por los artículos 8 y 10 de la Ley Reglamentaria del Artículo 133 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de San Luis Potosí, en Materia de Remuneraciones; y 59 fracción II de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado y Municipios de San Luis Potosí.

**NÚM. DEL RESULTADO: 22**

**PROCEDIMIENTO NÚM: 3.3**

**DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:**

Con la revisión de las partidas que integraron la muestra de auditoría, se detectó que el Organismo Operador de Rioverde, S.L.P., suscribió los contratos laborales, con el personal que ocupó de manera eventual, puestos de las áreas Operativa y Administrativa; apeándose a los plazos, formas y montos previstos en los mismos; lo anterior conforme a lo dispuesto por los artículos 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; y 59 fracción VIII de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado y Municipios de San Luis Potosí.

**NÚM. DEL RESULTADO: 23**

**PROCEDIMIENTO NÚM: 3.4**

**DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:**

Con el análisis de 7 expedientes que formaron parte de la muestra de auditoría, se verificó que el Organismo Operador de Rioverde, S.L.P., integró expedientes por cada uno de los servidores públicos, donde dejó constancia de los antecedentes de: contratación, perfil profesional, cambios de puesto, área de adscripción; en apego a las disposiciones previstas por los artículos 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

**NÚM. DEL RESULTADO: 24**

**PROCEDIMIENTO NÚM: 3.4**

**DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:**

Como resultado de la revisión a la normatividad aplicable al Organismo Operador de Rioverde, S.L.P., se detectó que los servidores públicos que fungieron en el puesto de Director General, por los períodos comprendidos; el primero: del 1 de enero al 28 de febrero, y del 1 de julio al 17 de



































**ORGANISMO OPERADOR PARAMUNICIPAL DESCENTRALIZADO DEL  
AYUNTAMIENTO DE RIOVERDE, S.L.P.; (S.A.S.A.R.)  
CUENTA PÚBLICA 2021**

**ENTIDAD FISCALIZADORA: AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ**  
**NUM. DE AUDITORÍA: AEFMOD-14-FC-OPA-2021, AEFMOD-04-Op-OPA-2021**  
**FONDO: Recursos de Ingresos Fiscales y Convenios**

**FECHA DE ELABORACIÓN: 20/09/2022**

**RESULTADO**

**PROCEDIMIENTO NÚM: 9.3**

**DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:**

Con el análisis de las partidas que integraron la muestra de auditoría, se detectó que existieron saldos en cuentas por cobrar que correspondieron a ejercicios anteriores y que revelaron la disposición de recursos para préstamos personales, así como para anticipos a proveedores, sin que se hayan llevado a cabo las gestiones de recuperación correspondientes, lo anterior en virtud de que al 31 de diciembre de 2021, su saldo no ha presentado movimientos; contraviniendo las disposiciones previstas por los artículos 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 19 y 48 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado y Municipios de San Luis Potosí; y 6 fracciones I y VI de la Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado de San Luis Potosí.

**RESPUESTA DEL ENTE:**

El Organismo Operador de Agua Potable de Rioverde, no cuenta con la documentación que solvente dicha observación.

**NÚM. DEL RESULTADO: 84**

**CON OBSERVACIÓN**

**SI ( )**

**NO ( X )**

**PROCEDIMIENTO NÚM: 9.3**

**DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:**

Se verificó que el Organismo Operador presentó ante el Servicio de Administración Tributaria (SAT), las declaraciones del Impuesto al Valor Agregado correspondientes al ejercicio 2021; apeándose a las disposiciones previstas por el artículo 5D de la Ley del Impuesto al Valor Agregado.

**NÚM. DEL RESULTADO: 85**

**CON OBSERVACIÓN**

**SI ( )**

**NO ( X )**

**PROCEDIMIENTO NÚM: 9.4**

**DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:**

Se verificó que, en las partidas que integraron la muestra de auditoría, relativa a los saldos en bienes muebles, inmuebles e intangibles, que reveló el Estado de Situación Financiera, al 31 de diciembre de 2021, fueron correctos, pues contaron con la documentación que acreditó la propiedad de los mismos, comprobando además que el inventario fue valuado y conciliado con los registros contables; lo anterior en apego a las disposiciones previstas por los artículos 4 fracción XX, 6, 7, 9, 19 fracción VII, 23, 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; y 9 de la Ley de Adquisiciones para el Estado de San Luis Potosí.

**NÚM. DEL RESULTADO: 86**

**CON OBSERVACIÓN**

**SI ( )**

**NO ( X )**

**PROCEDIMIENTO NÚM: 9.4**

**DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:**

Se verificó que, en las partidas que integraron la muestra de auditoría, relativa a los saldos en bienes muebles, inmuebles e intangibles, que reveló el Estado de Situación Financiera, al 31 de diciembre de 2021, fueron debidamente incorporados al inventario del Organismo Operador de Rioverde, S.L.P., asignándoles una clave para su identificación, comprobando además con el personal que los tuvo bajo su custodia: la existencia física de los mismos, que operaron adecuadamente y que contaron con el resguardo respectivo debidamente firmado; lo anterior en apego a las disposiciones previstas por los artículos 4 fracción XX, 6, 7, 9, 19 fracción VII, 23, 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; y 9 de la Ley de Adquisiciones para el Estado de San Luis Potosí.

**NÚM. DEL RESULTADO: 87**

**CON OBSERVACIÓN**

**SI ( )**

**NO ( X )**

**PROCEDIMIENTO NÚM: 9.4**



**ORGANISMO OPERADOR PARAMUNICIPAL DESCENTRALIZADO DEL  
AYUNTAMIENTO DE RIOVERDE, S.L.P.; (S.A.S.A.R.)  
CUENTA PÚBLICA 2021**

**ENTIDAD FISCALIZADORA: AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ**  
**NUM. DE AUDITORÍA: AEFMOD-14-FC-OPA-2021, AEFMOD-04-OP-OPA-2021**  
**FONDO: Recursos de Ingresos Fiscales y Convenios**

**FECHA DE ELABORACIÓN: 20/09/2022**

**RESULTADO**

**DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:**

Con el análisis de los saldos que reveló el Estado de Situación Financiera, al 31 de diciembre de 2021, se detectó que el Organismo Operador de Rioverde, S.L.P., reconoció contablemente la pérdida del valor de los bienes de su propiedad, por el uso o paso del tiempo, aplicando un método lineal de manera consistente; en apego a las disposiciones previstas por los artículos 2, 6, 9, 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

**NÚM. DEL RESULTADO: 88**

**CON OBSERVACIÓN**

**SI ( )**

**NO ( X )**

**PROCEDIMIENTO NÚM: 9.4**

**DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:**

Con el análisis de los saldos que reveló el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2021, se detectó que las obras en bienes de dominio público concluidas, fueron reclasificadas al gasto o en su caso a resultado de ejercicios anteriores; en apego a las disposiciones previstas por los artículos 2, 6, 9, 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

**NÚM. DEL RESULTADO: 89**

**CON OBSERVACIÓN**

**SI ( )**

**NO ( X )**

**PROCEDIMIENTO NÚM: 9.5**

**DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:**

Se verificó que, en las partidas que integraron la muestra de auditoría, los saldos en cuentas por pagar que reveló el Estado de Situación Financiera, al 31 de diciembre de 2021, fueron correctos ya que estuvieron debidamente respaldados con la documentación comprobatoria y justificativa que acreditó el adeudo y devengo de los bienes o servicios; en apego a las disposiciones previstas por los artículos 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

**NÚM. DEL RESULTADO: 90**

**CON OBSERVACIÓN**

**SI ( X )**

**NO ( )**

**PROCEDIMIENTO NÚM: 9.5**

**DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:**

Se verificó que, en las partidas que integraron la muestra de auditoría, se depuraron saldos por un monto de \$157,216.91, en cuentas por pagar, omitiendo acreditar el dictamen técnico que debió elaborar y emitir el Titular del Órgano Interno de Control al respecto; contraviniendo las disposiciones previstas por los artículos 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; y 6 fracciones I y VI de la Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado de San Luis Potosí.

**RESPUESTA DEL ENTE:**

De acuerdo a los archivos encontrados en el Organismo de Agua Potable, se anexa el acta de Depuración y cancelación de saldos elaborado por el Órgano de Control Interno, ANEXO 5 que contiene 13 fojas (046-058)

**NÚM. DEL RESULTADO: 91**

**CON OBSERVACIÓN**

**SI ( )**

**NO ( X )**

**PROCEDIMIENTO NÚM: 9.5**

**DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:**



ORGANISMO OPERADOR PARAMUNICIPAL DESCENTRALIZADO DEL  
AYUNTAMIENTO DE RIOVERDE, S.L.P.; (S.A.S.A.R.)  
CUENTA PÚBLICA 2021

ENTIDAD FISCALIZADORA: AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ  
NUM. DE AUDITORÍA: AEFMOD-14-FC-OPA-2021, AEFMOD-04-OP-OPA-2021  
FONDO: Recursos de Ingresos Fiscales y Convenios

FECHA DE ELABORACIÓN: 20/09/2022

RESULTADO

Con el análisis de 3 expedientes que formaron parte de la muestra de auditoría, se verificó que el Organismo Operador de Rioverde, S.L.P., integró y actualizó expedientes por cada uno de los proveedores de bienes o servicios; en apego a las disposiciones previstas por los artículos 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 17 de la Ley de Adquisiciones para el Estado de San Luis Potosí.

NÚM. DEL RESULTADO: 92    CON OBSERVACIÓN    SI ( )    NO ( X )

PROCEDIMIENTO NÚM.: 9.5  
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:  
Con el análisis de las operaciones de egresos que integraron la muestra de auditoría, se verificó selectivamente en el portal del Servicio de Administración Tributaria (SAT), la autenticidad de los comprobantes fiscales que las respaldaron, no determinando irregularidades al respecto; en apego a lo previsto por los artículos 29 y 29A del Código Fiscal de la Federación.

NÚM. DEL RESULTADO: 93    CON OBSERVACIÓN    SI ( )    NO ( X )

PROCEDIMIENTO NÚM.: 9.5  
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:  
Se verificó que el Organismo Operador de Rioverde, S.L.P., presentó ante el Servicio de Administración Tributaria (SAT), las declaraciones del Impuesto Sobre la Renta por sueldos y salarios, arrendamientos y honorarios, correspondientes al ejercicio 2021; apegándose a las disposiciones previstas por los artículos 96 y 97 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

NÚM. DEL RESULTADO: 94    CON OBSERVACIÓN    SI ( )    NO ( X )

PROCEDIMIENTO NÚM.: 9.6  
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:  
Durante el periodo de revisión, de acuerdo con las cifras que revelaron los Estados Financieros, al 31 de diciembre de 2021, el Organismo Operador de Rioverde, S.L.P., no contrató obligaciones a corto plazo y no existieron saldos por este concepto, correspondientes a ejercicios anteriores.

NÚM. DEL RESULTADO: 95    CON OBSERVACIÓN    SI ( )    NO ( X )

PROCEDIMIENTO NÚM.: 9.7  
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:  
Durante el periodo de revisión, de acuerdo con las cifras que revelaron los Estados Financieros, al 31 de diciembre de 2021, el Organismo Operador de Rioverde, S.L.P., no contrató deuda pública y no existieron saldos por este concepto, correspondientes a ejercicios anteriores.