



CONTRALORIA INTERNA

OFICIO No. CI-027/2024

ASUNTO: ENTREGA DE DIACTAMEN

JULIO 2024

MTRO. RODRIGO JOAQUIN LECOURTOIS LÓPEZ
AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO
DE SAN LUIS POTOSÍ
PRESENTE

ACUSE

Rioverde, S.L.P. 16 de julio del 2024

Por este conducto y de acuerdo a las facultades que se me confiere 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 Julio del ejercicio 2024 mismos que fueron emitidos por el Organismo Operador Paramunicipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento Descentralizado de las Autoridades del Ayuntamiento de Rioverde, S.L.P. (SASAR); ésa información financiera fue debidamente presentada y aprobada en la Junta de Gobierno del mismo Organismo, 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 presencial los resultados; derivado de lo anterior, se exhiben las cuentas que se acumulan en los rubros de ingreso y egreso como sigue:

INGRESOS:

El acumulado de ingresos registrados en las cuentas del Organismo Operador Paramunicipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento Descentralizado de las Autoridades del Ayuntamiento de Rioverde, S.L.P. al 31 de julio del 2024 asciende a la cantidad de **\$6,677,954.84** (seis millones seiscientos setenta y siete mil novecientos cincuenta y cuatro pesos 84/100 m.n.), ésta cantidad en referencia a lo presupuestado a recaudar de manera mensual representa el 118.35% este indicador nos muestra que la recaudación al cierre del presente mes tuvo un notable aumento respecto al mes anterior la mayor recaudación fue de la cuenta de consumo doméstico; la distribución de los acumulados en cada cuenta contable de acuerdo a su clasificación se encuentra distribuida de la siguiente manera:

CENTENARIO #226. TELS (487) 8720603, 8722939, 8725212, 8712292, 4871060149 C.P. 79610 direccion@sasar.gob.mx RIOVERDE, S.L.P.

La cuenta de DERECHOS POR PRESTACIONES DE SERVICIOS tiene un ingreso total en el presente mes de junio por la cantidad de **\$5,713,970.79** (cinco millones setecientos trece mil novecientos setenta pesos 79/100 m.n.), el cual representa el 109.15% de su presupuesto mensual promedio a recibir, esta clasificación representa 101.27% del total de los ingresos, es decir que los conceptos por prestación de servicios sigue siendo uno de los principales ingresos en las cuentas de los Organismos; 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 \$3,397,372.71.

- En lo que se refiere a la cuenta de ACCESORIOS DE DERECHOS se tuvo un ingreso al 31 de julio del 2024 por la cantidad de **\$45,847.41** (cuarenta y cinco mil ochocientos cuarenta y siete pesos 41/100 m.n.) este monto representa 6526.32% de lo proyectado a recibir al cierre del presente mes, este monto se distribuye en los conceptos que se integran de la siguiente manera: "Recargos" (\$45,774.75) y "Multas" (\$72.66)
- La cuenta de PRODUCTOS en la cual se acumula el concepto de "Rendimientos y Productos financieros" cierra al 31 de julio del 2024 con un total por **\$972.36** (novecientos setenta y dos pesos 36/100 m.n.) presentando en este mes un 92.25% respecto a su presupuesto promedio a percibir como utilidades bancarias.
- Referente a la cuenta de INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIONES DE SERVICIOS Y OTROS, se tiene que al cierre del 31 de julio del 2024 con la cantidad ingresada en el mes **\$64,115.85** (setenta y cuatro mil ciento quince pesos 85/100 m.n.) cantidad que tuvo ingreso del 79.83% de su presupuesto promedio mensual a integrar; en este monto se agrupan los siguientes conceptos y sus saldos: "Venta de materiales de plomería" \$30,922.06 y "Venta de medidores" \$33,193.79.
- La cuenta de CONVENIOS reflejo saldos **\$853,048.43** (ochocientos cincuenta y tres mil cuarenta y ocho pesos 43/100 m.n.), cantidad que tuvo un ingreso del 262.48% de su presupuesto promedio mensual a integrar; en este monto se agrupan los siguientes conceptos y sus saldos: "Otros ingresos por convenios" \$853,048.43.

EGRESOS:

En este mes los gastos, compras e inversiones totales realizados por parte del Organismo Operados Paramunicipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento descentralizado de las Autoridades del Ayuntamiento de Rioverde, S.L.P.(SASAR), en el mes de julio fueron por un total de **\$4,496,980.30** (cuatro millones cuatrocientos noventa y seis mil novecientos ochenta pesos 30/100 m.n.) esta cantidad representa el 79.70% de su presupuesto a devengar, lo que significa que en el mes hubo un notorio aumento a comparación del mes pasado sobre el presupuesto mensual, el acumulado de egresos al cierre del mes de julio se encuentra clasificado como sigue:

- La cuenta de SERVICIOS PERSONALES tuvo un gasto total en el presente mes por la cantidad de **\$2,068,261.87** (dos millones sesenta y ocho mil doscientos sesenta y un pesos 87/100 m.n.) este acumulado devenga de su presupuesto mensual promedio el 88.28% las subcuentas que se acumulan en este apartado cierran como sigue: "Remuneraciones al personal de Carácter Permanente" \$1,518,342.54; "Remuneraciones al personal de Carácter Transitorio" \$115,332.54; "Remuneraciones Adicionales y Especiales" \$434,586.79; "Otras prestaciones sociales y económicas" \$0.00.
- Referente a la cuenta de MATERIALES Y SUMINISTROS se tiene que se desembolsó en el mes de julio del 2024 un total por **\$705,376.50** (setecientos cinco mil trescientos setenta y seis pesos 50/100 m.n.), el cual en referencia a su presupuesto mensual promedio representa un 70.64% de su presupuesto mensual promedio asignado, se observa una notoria disminución a diferencia del mes anterior; las subcuentas que aquí se acumulan tuvieron un desembolso de la siguiente manera: "Materiales de Administración, emisión de documentos y Artículos oficiales" \$42,644.83, este apartado devengó el 66.32% de su presupuesto mensual promedio; en la subcuenta de "Alimentos y Utensilios" se pagó un total en el mes de julio del 2024 por \$3,732.00 misma cantidad que en relación con el monto promedio a devengar de manera mensual 23.03%, y los conceptos se reflejan de la siguiente manera: ALIMENTACIÓN EN OFICINA Y LUGARES DE TRABAJO (\$2,328.00) Y ALIMENTACIÓN EN EVENTOS OFICIALES (\$1,404.80); PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA ANIMALES (\$0.00) UTENSILIOS PARA EL SERVICIO DE ALIMENTACIÓN (\$0.00), 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 julio del 2024 por la cantidad de \$111,545.38 la cual representa respecto a su presupuesto mensual un 26.94% los conceptos que aquí se integran

mantiene el promedio del presupuesto general; lo que se refiere a la subcuenta "Productos químicos, farmacéuticos y de Laboratorio" tuvo un egreso total (\$246,038.36) de manera consecutiva este devengo corresponde en su mayoría al pago del concepto MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS; en referencia la subcuenta de "Combustible, Lubricantes y Aditivos" cierra al 31 de julio del 2024 con un saldo de \$263,487.86 el cual representa el 123.99% con una disminución de su presupuesto mensual promedio a devengar; enseguida dentro del análisis de este apartado de Materiales se tiene la subcuenta de "vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos" en el cual se observa que se gastó un total en el presente mes por la cantidad de \$8,500.14 la cual alcanza un 24.29% 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 julio del 2024 por la cantidad de \$29,427.13 mismo que tuvo un porcentaje a su presupuesto mensual de 46.19%.

- A continuación dentro del apartado de SERVICIOS GENERALES se observa un desembolso total en el mes de julio del 2024 por la cantidad de **\$1,506,968.47** (un millón quinientos seis mil novecientos sesenta y ocho pesos 47/100 m.n.) el cual alcanza 101.68% de su presupuesto mensual promedio a devengar; las subcuentas que aquí se integran tienen los siguientes acumulados: el apartado de prestación de "Servicios Básicos" \$829,293.32 el cual alcanzó un 105.56% de su presupuesto; "Servicios de Arrendamiento" cerró al 31 de julio del 2024 con un gasto total de \$2,514.70 el cual refleja en su presupuesto mensual en un 7.18%; la subcuenta de "Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios" acumula en el presente mes la cantidad de \$253,661.43 la cual alcanza un 117.30% 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" tienen un acumulado de gastos totales en el mes de julio del 2024 por \$169,504.38 y representa el 474.14% de devengo presupuestal; "Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación" tuvo un registro contable en el presente mes de julio del 2024 por la cantidad de \$8,547.12 el cual representa 5.18% de su presupuesto mensual a devengar reflejando un desfase notoria de disminución de lo presupuestado mensualmente en esa cuenta.
- "Servicio de Traslado y Viáticos" se tuvo un desembolso este mes por \$2,140.52 representa un devengo del 28.54%; "Servicios de Comunicación Social y Publicidad": \$0.00; la subcuenta de "Servicios Oficiales" refleja la cantidad de \$1,300.00, finalmente la subcuenta de "Otros Servicios en General" tuvo un devengo total en el mes por la cantidad de \$240,007.00 devengando respecto a su presupuesto un 107.46% los conceptos que tuvieron movimiento en el presente mes mantienen ese promedio de devengo.

- La cuenta de TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y/O AYUDAS presenta un desembolso de gastos del mes por la cantidad de **\$216,373.46** (doscientos dieciséis mil trecientos setenta y tres pesos 46/100 m.n.), se integran los conceptos de "Pensiones" \$15,569.10 y "Jubilaciones" \$200,804.36 que es el saldo de su totalidad.
- En el apartado de adquisiciones de BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES se observa en el mes \$0.00.

En la cuenta de inversión pública se observa en el mes **\$0.00**.

De manera general la Información Financiera que expresa este Órgano de Control es representa razonablemente los aspectos importantes del Organismo, el Origen y la Aplicación de los fondos del mismo respecto al mes de julio del 2024 se sugiere al organismo adecuarse a lo presupuestado mensualmente y tratar de tener ahorro en las cuentas que existe inflación.

ATENTAMENTE

CP CINTHYA CEVALLOS ROMÁN

CONTRALOR INTERNO

SASAR



CONTRALORÍA

ORGANISMO DE AGUA POTABLE

RIOVERDE 2021-2024