



CONTRALORIA INTERNA

OFICIO No. CI-023/2024

ASUNTO: ENTREGA DE DIACTAMEN

JUNIO 2024

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

**ACUSE**

Rioverde, S.L.P. 09 de junio 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 Junio 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 30 de junio del 2024 asciende a la cantidad de **\$4,961,486.83** (cuatro millones novecientos sesenta y un mil cuatrocientos ochenta y seis pesos 86/100 m.n.), ésta cantidad en referencia a lo presupuestado a recaudar de manera mensual representa el 87.93% este indicador nos muestra que la recaudación al cierre del presente mes tuvo una notable disminución 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:

La cuenta de DERECHOS POR PRESTACIONES DE SERVICIOS tiene un ingreso total en el presente mes de junio por la cantidad de **\$4,773,787.59** (cuatro millones setecientos setenta y tres mil setecientos ochenta y siete pesos 59/100 m.n.), el cual representa el 91.19% de su presupuesto mensual promedio a recibir, esta clasificación representa 84.61% 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 \$2,952,243.30.

- En lo que se refiere a la cuenta de ACCESORIOS DE DERECHOS se tuvo un ingreso al 30 de junio del 2024 por la cantidad de **\$35,691.82** (treinta y cinco mil seiscientos noventa y un pesos 82/100 m.n.) este monto representa 5078.87% 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" (\$35,675.56) y "Multas" (\$16.26)
- La cuenta de PRODUCTOS en la cual se acumula el concepto de "Rendimientos y Productos financieros" cierra al 30 de junio del 2024 con un total por **\$1,111.29** (mil ciento once pesos 29/100 m.n.) presentando en este mes un 105.43% 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 30 de junio del 2024 con la cantidad ingresada en el mes **\$71,631.55** (setenta y un mil seiscientos treinta y un pesos 55/100 m.n.) cantidad que tuvo ingreso del 89.19% de su presupuesto promedio mensual a integrar; en este monto se agrupan los siguientes conceptos y sus saldos: "Venta de materiales de plomería" \$37,629.32 y "Venta de medidores" \$34,002.23.
- La cuenta de CONVENIOS reflejo saldos **\$79,264.58** (setenta y nueve mil doscientos sesenta y cuatro pesos 58/100 m.n.), cantidad que tuvo un ingreso del 24.39% de su presupuesto promedio mensual a integrar; en este monto se agrupan los siguientes conceptos y sus saldos: "Convenio de colaboración OOSAPA-SEPAPAR" \$79,264.58.

**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 junio fueron por un total de **\$4,377,465.90** (cuatro millones trescientos setenta y siete mil cuatrocientos sesenta y cinco pesos 90/100 m.n.) esta cantidad representa el 77.58% de su presupuesto a devengar, lo que significa que en el mes hubo una notoria disminución a comparación del mes pasado sobre el presupuesto mensual, el acumulado de egresos al cierre del mes de junio se encuentra clasificado como sigue:

- La cuenta de **SERVICIOS PERSONALES** tuvo un gasto total en el presente mes por la cantidad de **\$2,022,518.27** (dos millones veintidós mil quinientos dieciocho pesos 27/100 m.n.) este acumulado devenga de su presupuesto mensual promedio el 86.33% las subcuentas que se acumulan en este apartado cierran como sigue: "Remuneraciones al personal de Carácter Permanente" \$1,464,968.80; "Remuneraciones al personal de Carácter Transitorio" \$112,595.50; "Remuneraciones Adicionales y Especiales" \$444,953.97; "Otras prestaciones sociales y económicas" \$0.00.
- Referente a la cuenta de **MATERIALES Y SUMINISTROS** se tiene que se desembolsó en el mes de junio del 2024 un total por **\$975,064.80** (novecientos setenta y cinco mil sesenta y cuatro pesos 80/100 m.n.), el cual en referencia a su presupuesto mensual promedio representa un 97.65% 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" \$49,890.22, este apartado devengó el 77.59% de su presupuesto mensual promedio; en la subcuenta de "Alimentos y Utensilios" se pagó un total en el mes de junio del 2024 por \$18,379.18 misma cantidad que en relación con el monto promedio a devengar de manera mensual 113.39%, y los conceptos se reflejan de la siguiente manera: **ALIMENTACIÓN EN OFICINA Y LUGARES DE TRABAJO** (\$17,568.83) Y **ALIMENTACIÓN EN EVENTOS OFICIALES** (\$810.35); **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 junio del 2024 por la cantidad de \$272,750.42 la cual representa respecto a su presupuesto mensual un 65.88% los conceptos que aquí se integran

mantienen el promedio del presupuesto general; lo que se refiere a la subcuenta "Productos químicos, farmacéuticos y de Laboratorio" tuvo un egreso total (\$301,072.89) 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 30 de junio del 2024 con un saldo de \$263,979.07 el cual representa el 124.22% 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 \$3,816.92 la cual alcanza un 10.90% 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 junio del 2024 por la cantidad de \$65,176.10 mismo que tuvo un porcentaje a su presupuesto mensual de 102.30%.

- A continuación dentro del apartado de SERVICIOS GENERALES se observa un desembolso total en el mes de junio del 2024 por la cantidad de **\$1,131,727.30** (un millón ciento treinta y un mil setecientos veintisiete pesos 30/100 m.n.) el cual alcanza 76.36% de su presupuesto mensual promedio a devengar; las subcuentas que aquí se integran tienen los siguientes acumulados: el apartado de prestación de "Servicios Básicos" \$754,978.89 el cual alcanzo un 96.10% de su presupuesto; "Servicios de Arrendamiento" cerro al 30 de junio del 2024 con un gasto total de \$85,014.70 el cual refleja en su presupuesto mensual en un 242.90%; la subcuenta de "Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios" acumula en el presente mes la cantidad de \$146,878.67 la cual alcanza un 67.92% 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 junio del 2024 por \$13,221.46 y representa el 22.37% de devengo presupuestal; "Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación" tuvo un registro contable en el presente mes de junio del 2024 por la cantidad de \$39,737.23 el cual representa 28.08% 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 \$6,345.66 representa un devengo del 84.61%; "Servicios de Comunicación Social y Publicidad": \$0.00; la subcuenta de "Servicios Oficiales" refleja la cantidad de \$0.00, finalmente la subcuenta de "Otros Servicios en General" tuvo un devengo total en el mes por la cantidad de \$85,550.69 devengando respecto a su presupuesto un 38.31% 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 **\$209,895.90** (doscientos nueve mil ochocientos noventa y cinco pesos 90/100 m.n.), se integran los conceptos de "Pensiones" \$15,569.10 y "Jubilaciones" \$194,326.80 que es el saldo de su totalidad.
- En el apartado de adquisiciones de BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES se observa en el mes \$38,259.63 (treinta y ocho mil doscientos cincuenta y nueve pesos 63/100 m.n.), se integran los conceptos "Equipo de cómputo y de tecnología de la información" \$8,104.58 y "Maquinaria y equipo industrial" \$30,155.05.

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 junio 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

CONTRALOR INTERNO

SASAR



**SASAR**

**CONTRALORÍA**

**ORGANISMO DE AGUA POTABLE**

RIOVERDE 2021-2024