

**Oficio No. 141/2024**

**Asunto:** 2do. Avance Financiero 2023

**Dr. Jorge Alejandro Ortiz Ramírez**  
**Auditor Superior Del Estado de Jalisco**  
**P r e s e n t e**

Por este medio me permito enviarle un cordial saludo y a su vez aprovecho para hacerle entrega del segundo avance financiero correspondiente al ejercicio fiscal 2023.

Se anexan los formatos impresos y el disco con dicha información así como la base del Sistema Informático Estatal de Auditoría.

Sin otro particular por el momento quedo a sus órdenes para cualquier aclaración o duda al respecto.

**A T E N T A M E N T E**

"2024, AÑO DEL 85 ANIVERSARIO DE LA ESCUELA SECUNDARIA FEDERAL BENITO JUÁREZ"  
"2024, BICENTENARIO EN QUE SE OTORGA EL TÍTULO DE "CIUDAD" A LA ANTIGUA ZAPOTLÁN EL GRANDE"  
Ciudad Guzmán, Mpio. de Zapotlán el Grande, Jalisco. A 07 de marzo de 2024.

AUDITORIA SUPERIOR  
DEL EDO. DE JALISCO

1309 24 MAR 15 10:08

OFICIALIA DE PARTES

VHON/npnnp

**ARQ. VICTOR HUGO OCHOA NEIRA**  
**DIRECTOR GENERAL DE SAPAZA**



Av. Pedro Ramírez Vázquez No. 2200  
Esq. con Galeana, Col. Centro, CP 49000  
Teléfonos: 341-412-4330, 341-412-2983  
Reportes:  341-100-9716

# AGUA POTABLE SISTEMA DE AGUA POTABLE DE ZAPOTLÁN (SAPAZA) FLUJO CONTABLE DE INGRESOS Y EGRESOS

DEL 1 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

TÍTULO	INGRESO					PENDIENTE DE INGRESAR
	ESTIMADO	AMPLIACIÓN Y REDUCCIÓN	MODIFICADO	DEVENGADO	AVANCE FINANCIERO	
Impuestos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00%
Cuotas y aportaciones de seguridad social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00%
Contribuciones de mejora	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00%
Derechos	156,393,719.00	-40,000.00	156,353,719.00	153,151,016.44	97.95%	2.05%
Productos	0.00	40,000.00	40,000.00	19,853.18	49.63%	50.37%
Aprovechamientos	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00%	100.00%
Ingresos por venta de bienes, prestación de servicios y otros ingresos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	100.00%
Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	100.00%
Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	100.00%
Ingresos derivados de financiamiento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	100.00%
<b>TOTAL</b>	<b>159,393,719.00</b>	<b>0.00</b>	<b>159,393,719.00</b>	<b>153,170,869.62</b>	<b>96.10%</b>	<b>3.90%</b>

CAPÍTULO	EGRESOS					PENDIENTE POR EJERCER
	APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	AVANCE FINANCIERO	
Servicios personales	42,781,171.00	0.00	42,781,171.00	41,753,518.38	97.60%	2.40%
Materiales y suministros	37,315,937.00	2,232,154.00	39,548,091.00	34,242,739.59	86.59%	13.41%
Servicios generales	57,455,174.00	-1,463,654.00	55,991,520.00	53,787,945.78	96.06%	3.94%
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	58,100.00	0.00	58,100.00	58,083.24	99.97%	0.03%
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	11,833,456.00	-568,500.00	11,264,956.00	9,164,947.30	81.36%	18.64%
Inversión pública	8,706,549.00	-200,000.00	8,506,549.00	7,637,314.11	89.78%	10.22%
Inversiones financieras y otras provisiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	100.00%
Participaciones y aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	100.00%
Deuda pública	1,243,332.00	0.00	1,243,332.00	0.00	0.00%	100.00%
<b>TOTAL</b>	<b>159,393,719.00</b>	<b>0.00</b>	<b>159,393,719.00</b>	<b>146,644,548.40</b>	<b>92.00%</b>	<b>8.00%</b>

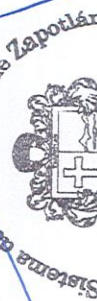
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

ARQ. VÍCTOR HUGO OCHOA NEIRA  
DIRECTOR GENERAL

LIC. JAVIER ORLANDO GONZÁLEZ VÁZQUEZ  
SUB DIRECTOR ADMINISTRATIVO



4 8 8 1 2 0 2 3 - 1 6 - 0 6 - 0 3 - 2 0 2 4 - 1



Dirección General



DEL 1 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

[illegible]

ИЗДАТЕЛЬСТВО «НАУКА» МОСКВА

Bajo protesta de decir verdad declaro que los Estados Unidos de Norteamérica son una nación libre y democrática.



	Arrend del Capital 4000 (Desempleado)	Arrend del Capital 5000 (Desempleado)	Arrend del Capital 6000 (Desempleado)	Arrend del Capital 7000 (Desempleado)	Arrend del Capital 8000 (Desempleado)	Arrend del Capital 9000 (Desempleado)
	\$ 683.24	\$ 1,147.26	\$ 1,611.28	\$ 2,075.30	\$ 2,539.32	\$ 3,003.34
\$	50,93.24	\$ 5,164.50	\$ 7,637.34	\$ 10,110.58	\$ 12,583.82	\$ 15,057.06

**EVALUACIÓN DE PROGRAMAS  
AGUA POTABLE SISTEMA DE AGUA POTABLE DE ZAPOTLÁN  
(SAPAZA)  
DEL 1 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**



**INFORME ANUAL DE DESEMPEÑO  
EN LA GESTIÓN  
2023**

---

**SISTEMA DE AGUA POTABLE DE ZAPOTLÁN**

**SEGUNDO AVANCE FINANCIERO 2023**



## INTRODUCCIÓN

Hoy en día es un hecho que los temas de transparencia tienen gran relevancia en todas las dependencias públicas, ya que además de cumplir con la normatividad a la que están sujetas, responden a la rendición de cuentas que deben dar a la sociedad para que esta se encuentre informada en dónde, cuándo, cómo y quién ejerce los recursos financieros que otorgan a las instituciones públicas.

La contabilidad gubernamental en México ha traído consigo la estandarización de la información financiera y presupuestal de la Administración Pública, además la obligatoriedad de cumplir con la presentación del Informe de Evaluación de Programas y los Avances de Gestión Financiera (Art. 37, numeral 1 y frac. IV de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas para el Estado de Jalisco y sus Municipios).

El O.P.D. Sistema de Agua Potable de Zapotlán (SAPAZA), es un organismo público descentralizado del Gobierno Municipal. El cual tiene como objetivo primordial extraer, distribuir y abastecer de agua potable de calidad en oportunidad y cantidad al Municipio de Zapotlán el Grande, así como, recolectar y tratar las aguas negras residuales que se generan dentro de la misma población.

El Sistema de Agua Potable de Zapotlán cuenta con ocho áreas responsable del ejercicio del presupuesto dentro del único programa que se tiene establecido para esta entidad: Agua Potable; Mantenimiento (drenaje y mantenimiento de redes); Saneamiento; Comercial (apremios, cajas, sistema comercial, etc.); Administración (Recursos humanos, Contabilidad, Patrimonio, Educación Ambiental, etc.); Técnica; Estudios, supervisión y proyectos y Calidad del Agua.

Dentro de este informe se darán a conocer el programa general sin matriz de desempeño.

## RESULTADOS DE LA GESTIÓN

### 1. Programas con Matriz de Indicadores para Resultados

El Sistema de Agua Potable de Zapotlán no presenta Programas con Matrices de Indicadores para Resultados.

### 2. Programas de gestión (sin MIR)

El Sistema de Agua Potable de Zapotlán únicamente estableció un programa general sin Matriz de Indicadores para Resultados, el cual es un indicador de gestión "abastecer de agua potable de calidad, alcantarillado, drenaje y saneamiento al municipio de Zapotlán el Grande, Jal. Siendo este un indicador general de todas sus actividades y el nombre de dicho indicador es lograr que las metas de trabajo con el 100% del presupuesto devengado para el ejercicio fiscal 2023".

### 3. Resultados a partir de indicadores de desarrollo del PMD

Dentro del Plan Municipal de Desarrollo 2021- 2024 se estableció el objetivo O.1 dirigido al uso eficiente y racional del agua mediante las estrategias 1.1 Aprovechamiento racional del agua y tratamiento de aguas con las siguientes líneas de acción:

- Diseñar el Plan maestro de infraestructura hidráulica, que incluya estudio de consumos, evaluación de fuentes de extracción, obras de captación, conducción y regulación y propuesta de manejo sustentable del agua.
- Diseñar el Fideicomiso del Ahorro del Agua para la gestión sustentable de la demanda urbana.

Entre algunas otras que se establecen en el Plan de Desarrollo Municipal.

En estas mismas estrategias y líneas de acción el Sistema de Agua Potable de Zapotlán elaboró su programa operativo anual 2023.

Donde se presupuestaron inversiones en obras públicas para mejorar los servicios mediante la sustitución de redes de agua, drenaje y alcantarillado; el equipamiento de pozo No. 25 La Providencia, protección de alud a base de concreto en los equipos de las Catarinas, construcción de la línea de red de agua potable y drenaje de la calle Francisco General Anaya entre ciertas calles que se especifican a continuación. Adquisición de un soplador para una de las plantas de tratamiento. Así como el mantenimiento de los equipos de bombeo y plantas de tratamiento,



colocación y sustitución de micro medidores, suministro de hipoclorito de sodio para mejorar las características de agua que se hace llegar a la población del municipio de Zapotlán, análisis de control de plantas de tratamiento para dar cumplimiento a la NOM 001 1996 y un programa de educación ambiental para llevar pláticas escolares, realizar eventos masivos ambientales y apoyo a instituciones.

Con la finalidad de alcanzar este plan de trabajo anual es necesario que el organismo cuente con los recursos necesarios y la aplicación correcta de dichos recursos.

Para el año 2023 se estimó un presupuesto anual de ingresos por \$ 159,393,719.00, alcanzando una recaudación en el segundo semestre de 27.70%. El presupuesto de ingresos recaudado \$44,152,253.44 de julio a diciembre y un total acumulado anual de recaudación de \$153,170,869.62. El presupuesto de egresos aprobado se estableció por la misma cantidad de \$159,393,719.00, en este segundo trimestre el presupuesto devengado fue de \$ 80,975,168.63 representando un 50.80% del presupuesto aprobado y de manera anual se realizó el devengo de \$146,644,548.40 de erogaciones.

#### PROCESOS CONCLUIDOS

El artículo 37, numeral 1, establece que los Avances de Gestión Financiera deben contener (fracción III) los procesos concluidos (Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas para el Estado de Jalisco y sus Municipios). Se entiende por "proceso concluido" aquel caso en el que se cumplieron las metas al 100%, o bien se ejerció el 100% del presupuesto para ese programa.

Se hace hincapié que el organismo cuenta con un solo programa el cual es un indicador de gestión que es el mencionado en el apartado de "programas de gestión sin MIR", sin embargo, dentro para este segundo avance se agregaron 6 acciones adicionales a los 24 programas de gestión por áreas, las cuales ya se encontraban establecidos al integrar el presupuesto anual 2023. Ya que faltaban algunas acciones de obras por definir. Situación que se manifestó en el primer avance financiero.

#### Programas de gestión con metas cumplidas o presupuesto ejercido

De las 30 actividades programadas se cuentan con 20 acciones que han sido cumplidas entre las que se encuentran: el suministro e instalación de 1000 micro medidores, sustitución de 1000 micro medidores dañados, recaudación de la cartera vencida, escuelas verdes, eventos masivos



ambientales, cursos de verano, apoyo a instituciones, suministro de hipoclorito de sodio al 13%, Suministro de polímero, el mantenimiento a equipos dosificadores, suministro de gas cloro para desinfección de Catarina 1 y 4, análisis certificados, suministro de polímero catiónico, suministro de gas cloro para plantas, programa de escuelas verdes, cursos de verano, eventos masivos y apoyo a instituciones por parte de departamento de Educación Ambiental. Así mismo, se realizaron diversas obras de sustitución de red de agua potable y drenaje, entre muchas más.

#### **Programas de gestión con metas iguales o superiores al 50% de avance**

El Sistema de Agua Potable de Zapotlán cuenta con 6 acciones de gestión con un avance igual o superior al 50% de avance, las cuales son: pláticas escolares, análisis microbiológicos en la red, de cloro residual control de plantas de tratamiento, mantenimiento de equipos de bombeo y de las plantas de tratamiento.

#### **AVANCES INFERIORES A LAS METAS**

##### **Programas de gestión con avances por debajo de las metas**

En este segundo avance existen 4 programas de gestión de los 30 acciones con avances por debajo de las metas las cuales de acuerdo a las áreas se establecen de la siguiente forma:

- **Educación ambiental:** Sistemas de captación de agua de lluvia (SCALL) este sistema ha sido una labor de diferentes autores para llevar a cabo por lo que únicamente se ha logrado instalar uno es en la Telesecundaria del Fresno y el cual en los primeros meses del año 2024 se va a entregar. Se coloca en este presupuesto ya que se erogaron los recursos en este año 2023. La actividad del Huerto Urbano no pudo realizarse debido que no se habían contemplado nuevos requisitos para los permisos de los niños, para que éstos pudieran salir de las instituciones educativas.
- **Estudios y proyectos:** El proyecto ejecutivo de la rehabilitación y reingeniería de proceso de implementación. El cual se inició a finales del año pasado, únicamente realizando el pago inicial.
- **Calidad del Agua:** Purgas en la red de agua potable, recordemos que esta actividad está en función de que se requiera o sea solicitada por los usuarios.



## REFORMULACIÓN DE PROGRAMAS

### Resultados de evaluaciones

En el caso de las evaluaciones de cada actividad o programa por área es realizada por cada área presupuestal:

☐ Cultura del agua: Lleva sus bitácoras donde registra las evidencias de las pláticas firmadas por los maestros y/o directores, cursos, visitas, etc. que realiza.

☐ Calidad del Agua y Saneamiento: Lleva sus evidencias de los productos químicos que son entregados por el proveedor y el control interno del suministro por equipo de extracción y plantas de tratamiento. Así como el resultado de los análisis por laboratorios certificados e internos, los cuales son realizados por un externo.

☐ Comercial. La evaluación de área radica mediante el registro de las altas, sustituciones, control de los medidores y el porcentaje que se lleva de recaudación es información que se contiene en el sistema comercial "Agua Soluciones".

☐ Agua Potable, Mantenimiento, Técnica y Estudios, supervisión y Proyectos. Las obras son supervisadas por el área de proyectos quienes de manera coordinada llevan el control de los expedientes y las estimaciones de cada una de las obras que se realiza.

Como se mencionaba anteriormente cada área hace llegar sus avances, lo cual se incluyen en el presupuesto devengado señalado en el formato F12.

De manera general el programa de gestión de este sistema operador es "abastecer de agua potable de calidad, alcantarillado, drenaje y saneamiento al municipio de Zapotlán el Grande, Jal. Siendo este un indicador general de todas sus actividades y el nombre de dicho indicador es lograr que las metas de trabajo con el 100% del presupuesto devengado para el ejercicio fiscal 2023".

Este indicador tiene un avance de cumplimiento acumulado de 92%.

### Reformulación de programas de gestión

En este segundo avance y corte anual que corresponde al periodo de julio a diciembre del presente ejercicio fiscal 2023 no se han realizado reformulaciones de los programas de gestión, sin embargo, cabe señalar que se integraran otras actividades, ya que se tenían programadas de obra pública.

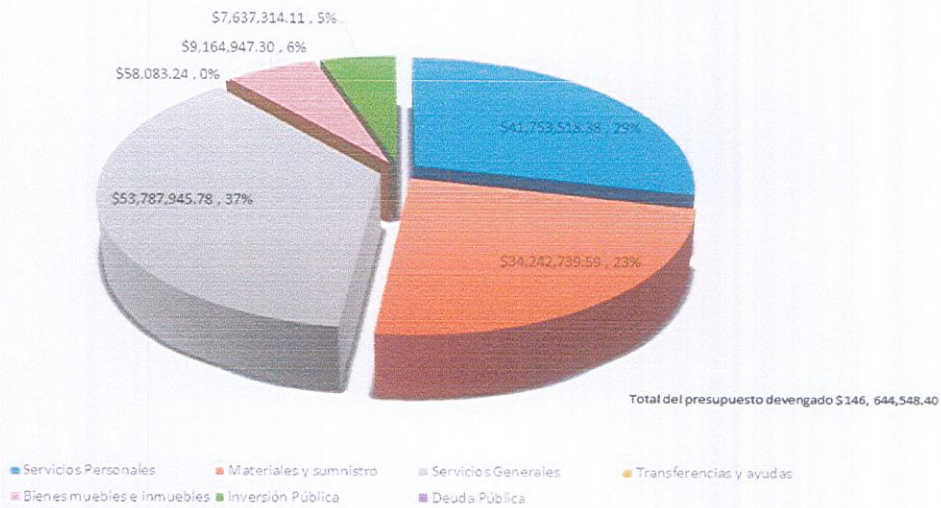


## ANEXOS

### Comparativo de presupuesto de ingresos estimado/aprobado Vs devengado de enero a diciembre 2023



### Distribución del Presupuesto Devengado 2023





En el siguiente cuadro se muestran las 30 actividades, de las cuales 20 metas estas ejecutadas al 100%; 6 con un avance superior al 50% (incluso 5 de ellas están por encima del 75% de avance) y únicamente 4 de las actividades con un avance inferior al 50%.

AVANCE DE PROGRAMAS								
Sistema de Agua Potable de Zapotlán (SAPAZA)								
2DO. AVANCE DE GESTION FINANCIERA - DE 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2023								
DENOMINACIÓN	TIPO DE INDICADOR	DIMENSION A MEDIR			UNIDAD DE MEDIDA	VALOR DE LA META		AVANCE DE Valor de la Meta (B/A)
		Ejecución	Financiamiento	Ejecución		Absoluto (A)	Relativo (B)	
SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE 1000 MICROMEDIDORES	Gestión	X			Piezas	1,000.00	1,416.00	141.60%
SUSTITUCIÓN DE 1000 MICROMEDIDORES DAÑADOS EN EL MUNICIPIO	Gestión	X			Piezas	1,000.00	881.00	88.10%
REGULARIZACIÓN DE LA CARTERA VENDEDORA	Gestión	X			Porcentaje	0.00	7.25	144.80%
PLATICAS ESCOLARES	Gestión	X			Platicas	200.00	193.00	96.50%
ESCUPLAS VERDES	Gestión	X			Escuclas	7.00	3.00	100.00%
EVENTOS MAGNOS AMBIENTALES	Gestión	X			Eventos	10.00	91.00	193.00%
CURSOS DE VERANO	Gestión	X			Cursos	3.00	4.00	133.33%
SCALL (SISTEMA DE CAPTACIÓN DE AGUA DE LLUVIA)	Gestión	X			Escuelas	3.00	1.00	33.33%
HURTO URBANO	Gestión	X			Victimas	12.00	0.00	0.00%
APOYO A INSTITUCIONES Y/O MUNICIPIOS	Gestión	X			Instituciones	3.00	95.00	333.33%
REALIZAR ANÁLISIS MICROBIOLOGICOS EN RED DE AGUA POTABLE	Gestión	X			Análisis	1,000.00	920.00	92.00%
REALIZAR ANÁLISIS DE CLORO RESIDUAL EN RED DE AGUA POTABLE	Gestión	X			Análisis	2,000.00	1,900.00	95.00%
ANÁLISIS DE CONTROL DE PLANTAS DE TRATAMIENTO	Gestión	X			Análisis	60.00	27.00	45.00%
SUMINISTRO DE HPOCLORITO DE SODIO AL 70%	Gestión	X			Kg	405,000.00	405,000.00	100.00%
SUMINISTRO DE POLIMERO MSA-100 PARA TRATAR HECHO	Gestión	X			Kg	600,000.00	600,000.00	100.00%
MANTENIMIENTO A EQUIPOS DOSIFICADORES	Gestión	X			Pza	210.00	220.00	104.76%
SUMINISTRO DE GAS CLORO PARA DESINFECCION DE CANTARINA 1 Y 4	Gestión	X			Kg	10,000.00	10,000.00	100.00%
REALIZAR PURGAS EN LA RED DE AGUA POTABLE	Gestión	X			Purgas	0.00	2.00	40.00%
ANÁLISIS CERTIFICADOS PARA EL CUMPLIMIENTO NOM 001 1980 EN LA PLANTA 1 Y 2	Gestión	X			Muestras	40.00	40.00	100.00%
SUMINISTRO DE POLIMERO CATIÓNICO PARA LÓDOS EN PLANTAS DE TRATAMIENTO 1 Y 2	Gestión	X			Kg	4,366.00	4,366.00	100.00%
SUMINISTRO DE GAS CLORO A PLANTAS DE TRATAMIENTO 1 Y 2	Gestión	X			Kg	21,900.00	21,900.00	100.00%
EQUIPAMIENTO DEL NUEVO PISO NO. 39 LA PROVIDENCIA CALLE SAN ANTONIO	Gestión	X			Piezas	2,015,422.77	2,015,422.77	100.00%
PROTECCIÓN DE TALUD A BASE DE CONCRETO EN AGREDIENDO LAS CANTARINAS	Gestión	X			Piezas	943,070.77	943,070.77	100.00%
CONSTRUCCIÓN DE LÍNEA DE OREAJES EN LA AV. MIGUEL DE LA MORA ENTRE PASADIZO RURAL A LOS ALAMOS Y LÍNEA	Gestión	X			Piezas	2,340,963.71	2,340,963.71	100.00%
PROYECTO MANTENIMIENTO DE LA REHABILITACIÓN Y SERVICIO DE REPARACIÓN PARA REPARACIÓN EN PLANTA DE TRATAMIENTO No.2	Gestión	X			Piezas	1,000,000.00	500,000.00	50.00%
SUSTITUCIÓN DE RED DE AGUA POTABLE EN FRANCISCO GENERAL ANAYA ENTRE LAS CALLES CIRCUITO PONIENTE Y AV. LUIS CARLOS PÉREZ RIVERA, INCLUYE TOMBAS DOMICILIARIAS	Gestión	X			Piezas	923,951.10	923,951.10	100.00%
SUSTITUCIÓN DE RED DE AGUA POTABLE EN FRANCISCO GENERAL ANAYA ENTRE LAS CALLES JOAQUÍN AGUIRRE Y FRANCISCO GENERAL ANAYA, INCLUYE TOMBAS DOMICILIARIAS	Gestión	X			Piezas	310,700.00	310,700.00	100.00%
SUSTITUCIÓN DE RED DE DRENAJE EN FRANCISCO GENERAL ANAYA, ENTRE LAS CALLES CIRCUITO PONIENTE Y CARLOS PÉREZ RIVERA, INCLUYE DRENAJES SANITARIOS	Gestión	X			Piezas	1,070,902.10	1,070,902.10	100.00%
MANTENIMIENTO A EQUIPOS DE BOMBEO	Gestión	X			No. de bombas	150	140	93.33%
MANTENIMIENTO A PLANTAS DE TRATAMIENTO	Gestión	X			No. de plantas	50	54	108.00%

30 actividades

Metas 100%

Metas superiores al 50%

Metas menores 50%

0



## REFERENCIAS DOCUMENTALES

- Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas públicas. (2023). Página de consulta: [www.indetec.gob.mx](http://www.indetec.gob.mx) <<http://www.indetec.gob.mx>>
- Consejo Nacional de Armonización Contable 2023. Página de consulta: [CONAC | Normatividad Vigente](https://www.conac.gob.mx/es/CONAC/Normatividad_Vigente) <[https://www.conac.gob.mx/es/CONAC/Normatividad Vigente](https://www.conac.gob.mx/es/CONAC/Normatividad_Vigente)>.

  
ARQ. VÍCTOR HUGO OCHOA NEIRA

DIRECTOR GENERAL

  
LIC. JAVIER ORLANDO GONZÁLEZ  
VÁZQUEZ

SUB DIRECTOR ADMINISTRATIVO



Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.