

Oficio No. DG546/2023
Asunto: 1er. Avance financiero 2023

Dr. Jorge Alejandro Ortiz Ramírez
Auditor Superior Del Estado de Jalisco
Presente

Por este medio me permito enviarle un cordial saludo y a su vez aprovecho para hacerle entrega del primer 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.

ATENTAMENTE

"2023, AÑO DEL ANIVERSARIO DEL NATALICIO DE JOSÉ CLEMENTE OROZCO"
Ciudad Guzmán, Mpio. de Zapotlán el Grande, Jalisco. A 01 de Septiembre de 2023.

AUDITORIA SUPERIOR
DEL EDO. DE JALISCO

3165 23 SEP-23 14:18

OFICIALIA DE PARTES

Arq. Víctor Hugo Ochoa Neira
Director General
Sistema de Agua Potable de Zapotlán



C.c.p. Archivo
VHON/npan



Av. Pedro Ramírez Vázquez No. 220
Esq. con Galeana, Col. Centro, CP 4900
Teléfonos: 341-412-4330, 341-412-298
Reportes: 341-100-971



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

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 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	108,998,763.00	69.71%	30.29%
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%
TOTAL	159,393,719.00	0.00	159,393,719.00	109,018,616.18	68.40%	31.60%

CAPÍTULO	EGRESOS					PENDIENTE POR EJERCER
	APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	AVANCE FINANCIERO	
Servicios personales	42,781,171.00	0.00	42,781,171.00	17,474,055.86	40.85%	59.15%
Materiales y suministros	37,315,937.00	672,400.00	37,988,337.00	18,578,663.05	48.91%	51.09%
Servicios generales	57,455,174.00	-572,400.00	56,882,774.00	27,739,270.68	48.77%	51.23%
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	58,100.00	0.00	58,100.00	29,041.62	49.99%	50.01%
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	11,833,456.00	-100,000.00	11,733,456.00	1,848,348.56	15.75%	84.25%
Inversión pública	8,706,549.00	0.00	8,706,549.00	0.00	0.00%	100.00%
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%
TOTAL	159,393,719.00	0.00	159,393,719.00	65,669,379.77	41.20%	58.80%

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



SELO

Alondra Cordero
LIC. JAVIER ORLANDO GONZÁLEZ VÁSQUEZ
SUB DIRECTOR ADMINISTRATIVO

WALTER HUGO OCHOA NEIRA
DIRECTOR GENERAL

Esigo prueba de decir verdad de...eros que los Estados Franciscanos y sus Notas son razonablemente correctos y razonabilidad del emisor.



Avance del Capítulo 8000 (Derevigado)	Avance del Capítulo 4000 (Derevigado)	Avance del Capítulo 5000 (Derevigado)	Avance del Capítulo 6000 (Derevigado)	Avance del Capítulo 7000 (Derevigado)	Avance del Capítulo 8000 (Derevigado)	Avance del Capítulo 9000 (Derevigado)
27,779,270.68	29,641.63	1,843,348.56	0.00	0.00	0.00	0.00
\$ 27,779,270.68	\$ 29,641.63	\$ 1,843,348.56	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

**EVALUACIÓN DE PROGRAMAS
AGUA POTABLE SISTEMA DE AGUA POTABLE DE ZAPOTLÁN
(SAPAZA)
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023**



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

SISTEMA DE AGUA POTABLE DE ZAPOTLAN

PRIMER 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-fac. 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 la sustitución de redes de agua, drenaje y alcantarillado; el equipamiento de pozo No. 25 La Providencia; así como, protección de alud a base de concreto en los equipos de las Catarinas. Adquisición de un soplador para las plantas de tratamiento. El mantenimiento de los equipos de bombeo y plantas de tratamiento, colocación y sustitución de micro medidores, Suministro de hipoclorito de sodio para mejoras 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, visitas a plantas, 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 este año 2023 se estimó un presupuesto anual de ingresos por \$ 159,393,719.00, alcanzando una recaudación de recursos de 68.40%. El presupuesto de ingresos devengado a la fecha del 30 de junio ascendió a \$109,018,616.18 de acuerdo estado analítico del ingreso. El presupuesto de egresos aprobado se estableció por la misma cantidad de \$159,393,719.00, con el cual el

presupuesto devengado fue de \$ 65,669,379.77 representando un 41.20% del presupuesto aprobado.

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 primer avance se establecen 24 programas de gestión por áreas que establecieron al integrar el presupuesto anual 2023. Así como algunas otras acciones de inversión que faltan por definir que se comenzaran en el siguiente semestre.

Programas de gestión con metas cumplidas o presupuesto ejercido

De las 24 actividades programadas se cuentan con 2 que ya han sido concluidas entra las que se encuentran: el programa de escuelas verdes y eventos masivos por parte de departamento de Educación Ambiental.

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

El Sistema de Agua Potable de Zapotlán cuenta con 9 acciones de gestión con un avance igual o superior al 50% de avance, las cuales son: El suministro, instalación y sustitución de 1000 micro medidores, pláticas escolares, realización de análisis microbiológicos de control para las plantas de tratamiento, suministro de polímero MSP-150 para tratar el hierro, mantenimiento a equipos dosificadores, suministro de gas cloro para desinfección de la Catarina 1 y 4, suministro de gas cloro a plantas, polímero catiónico para lodos para plantas y los análisis certificados para el cumplimiento para la NOM 001 1996 para plantas 1 y 2.

AVANCES INFERIORES A LAS METAS

Programas de gestión con avances por debajo de las metas

En este primer avance existen 13 programas de gestión de 24 con avances por debajo de las metas las cuales de acuerdo a las áreas se establecen de la siguiente forma:

- Comercial: La sustitución de 1000 micro medidores dañados.

- Educación ambiental: Cursos de verano, Sistemas de captación de agua de lluvia (SCALL), el huerto urbano Visitas a plantas y eventos masivos, ya que por este primer semestre se detuvieron ya que apenas se están normalizando las actividades escolares por la pandemia del Covid-19.
- Calidad del Agua: Análisis de control de plantas de tratamiento, suministro de gas cloro para desinfección de Catarina 1 y 4 y el suministro de hipoclorito debido a que algunos equipos de bombeo se tuvieron en mantenimiento por lo que se requirió de menor cantidad de hipoclorito.
- Mantenimiento: Mantenimiento de equipos de bombeo y plantas de tratamiento. De estos equipos aún no ha sido necesario dar mantenimiento a otros equipos. Ya que de manera general se coloca el programa de gestión general de estos equipos.

REFORMULACIÓN DE PROGRAMAS

1. 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, cursos, visitas, etc. que realiza.
- ☐ Calidad del Agua y Saneamiento: Lleva sus evidencias de los productos químicos que les es 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 y control de los medidores que se lleva 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 2022”.

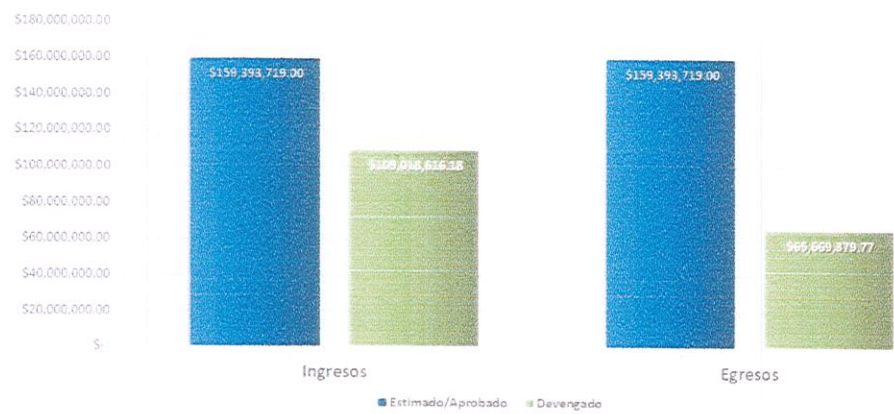
Este indicador tiene un avance de cumplimiento de 41.20%.

Reformulación de programas de gestión

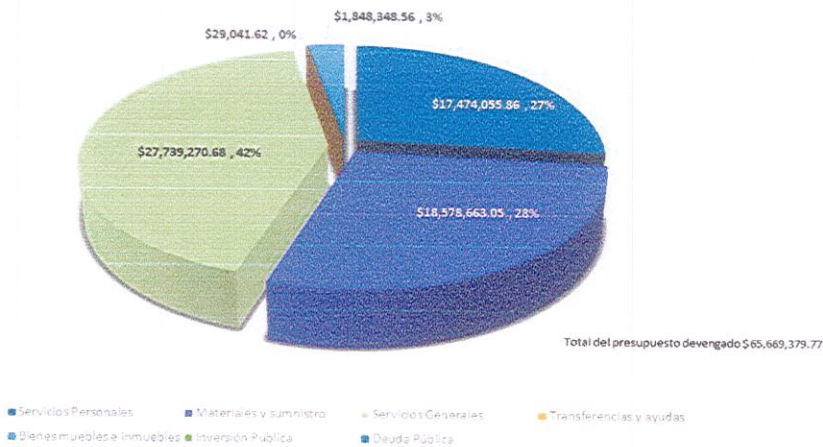
En este primer avance que corresponde al periodo de enero a junio del presente ejercicio fiscal 2023 no se han realizado reformulaciones de los programas de gestión, sin embargo, cabe señalar que se integraran otras actividades, ya que se tiene programada más obra pública.

ANEXOS

Comparativo de presupuesto de ingresos estimado/aprobado Vs devengado



Distribución del presupuesto devengado al 01 de enero al 30 de junio 2023



En el siguiente cuadro se muestran las 24 actividades, de las cuales 2 metas estas ejecutadas al 100%; 9 con un avance superior al 50% y 13 actividades con un avance inferior al 50%.

AVANCE DE PROGRAMAS
Sistema de Agua Potable de Zapotlán (SAPAZA)
1ER AVANCE DE GESTION FINANCIERA - DE 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2023

DENOMINACIÓN	TIPO DE INDICADOR	DIMENSIÓN A MEDIR			UNIDAD DE MEDIDA	VALOR DE LA META		AVANCE DE Valor de la Meta = (B/A)
		Eficacia	Eficiencia	Economía		Absoluto (A)	Relativo (B)	
SUMINISTRO, INSTALACIÓN Y SUSTITUCIÓN DE 1000 MICROMEDIDORES	Gestión		X		Piezas	1,000.00	737.00	73.70%
SUSTITUCIÓN DE 1000 MICROMEDIDORES DAÑADOS EN EL MUNICIPIO	Gestión		X		Piezas	1,000.00	279.00	27.90%
PLÁTICAS ESCOLARES	Gestión		X		Pláticas	300.00	139.00	46.33%
PROGRAMA ESCUELAS VERDES	Gestión		X		Escuelas	3.00	3.00	100.00%
EVENTOS MASIVOS AMBIENTALES	Gestión		X		Eventos	10.00	11.00	110.00%
CURSOS DE VERANO	Gestión		X		Cursos	3.00	0.00	0.00%
SCALL (SISTEMA DE CAPTACIÓN DE AGUA DE LLUVIA)	Gestión		X		Escuelas	3.00	0.00	0.00%
HUERTO URBANO	Gestión		X		Vistas	12.00	0.00	0.00%
APOYO A INSTITUCIONES Y/O MUNICIPIOS	Gestión		X		Instituciones	3.00	1.00	33.33%
REALIZAR ANÁLISIS MICROBIOLÓGICOS EN RED DE AGUA POTABLE	Gestión		X		Análisis	1,040.00	460.00	44.23%
REALIZAR ANÁLISIS DE CLORO RESIDUAL EN RED DE AGUA POTABLE	Gestión		X		Análisis	2,000.00	709.00	35.45%
ANÁLISIS DE CONTROL DE PLANTAS DE TRATAMIENTO	Gestión		X		Análisis	50.00	25.00	50.00%
SUMINISTRO DE HIPOCLORITO DE SODIO AL 13%	Gestión		X		Kg	405,000.00	186,000.00	45.92%
SUMINISTRO DE POLÍMERO W54-150 PARA TRATAR HIERRO	Gestión		X		Kg	800,000.00	314,000.00	39.25%
MANTENIMIENTO A EQUIPOS DOSIFICADORES	Gestión		X		Pzs	215.00	190.00	87.90%
SUMINISTRO DE GAS CLORO PARA DESINFECCION DE CATARINA 1 Y 4	Gestión		X		Kg	10,984.00	5,442.00	50.00%
REALIZAR PURGAS EN LA RED DE AGUA POTABLE	Gestión		X		Purgas	5.00	2.00	40.00%
ANÁLISIS CERTIFICADOS PARA EL CUMPLIMIENTO NOM 001 1996 EN LA PLANTA 1 Y 2	Gestión		X		Muestras	48.00	24.00	50.00%
SUMINISTRO DE POLÍMERO CATIONICO PARA Lodos EN PLANTAS DE TRATAMIENTO 1 Y 2	Gestión		X		Kg	4,806.00	2,433.00	50.00%
SUMINISTRO DE GAS CLORO A PLANTAS DE TRATAMIENTO 1 Y 2	Gestión		X		Kg	21,990.00	10,950.00	50.00%
EQUIPAMIENTO DEL NUEVO POZO NO. 25 LA PROVIDENCIA CALLE SAN ANTONIO	Gestión		X		Pesos	2,015,422.77	503,855.89	25.00%
PROTECCIÓN DE TALUD A BASE DE CONCRETO EN ACUEDUCTO LAS CATARINAS	Gestión		X		Pesos	943,870.77	235,967.69	25.00%
MANTENIMIENTO A EQUIPOS DE BOMBEO	Gestión		X		No. Mantenimientos	154	67	43.51%
MANTENIMIENTO A PLANTAS DE TRATAMIENTO	Gestión		X		No. Mantenimientos	58	26	44.83%

24 actividades

Metas 100%	2
Metas superior al 50%	9
Metas menores 50%	13
	24

REFERENCIAS DOCUMENTALES

- 2 Consejo Nacional de Armonización Contable, 2022. Página de consulta: [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.

