



PRESIDENCIA MUNICIPAL  
EBANO, SLP  
2018-2021

SECCION: CONTRALORIA MUNICIPAL

NUM. DE OFICIO: CLM-145-2019

FECHA: 28 de FEBRERO de 2019

ASUNTO: OBSERVACIONES DE AUDITORIA

**ING CRISPIN ORDAZ TRUJILLO**  
**PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL**  
**2018-2021**  
**P R E S E N T E**

**ANTECEDENTES.**

C. Integrantes del Ayuntamiento en mi carácter de Contralor Interno, con fundamento en los Artículos 86, Fracciones I, II, III, VII, VIII, XI, XII de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí, y 4, 15 y 18 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado de San Luis Potosí, y con base en el programa anual de auditoría del órgano de control interno municipal, **remito dictamen en tiempo y forma legal al cabildo respecto de la auditoria interna practicada al departamento de FIERROS Y DEGÜELLOS perteneciente al H. Ayuntamiento de Ébano, SLP 2018-2021 con fecha 15 del presente mes del año en curso.**

**ALCANCE.**

- Revisión de Padrón de Contribuyentes.
- Revisión de Expedientes.
- Revisión de lista de asistencia del personal de dicho departamento.
- Revisión de Procesos de pago de los distintos trámites del departamento.
- Revisión de Manual de Procedimientos y listas de costos.

**UNIVERSO SELECCIONADO.**

80% de los expedientes del padrón de comerciantes enlistado.

**MUESTRA AUDITADA.**

- Lista de asistencia del personal
- Recibos de entero de pagos
- Padrón de contribuyentes

**ÁREAS REVISADAS.**

Departamento de FIERROS Y DEGÜELLOS.

**PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA APLICADOS.**

**AUDITORIA INTERNA:** Revisar, analizar, diagnosticar y evaluar el funcionamiento de otros controles, proporcionando a los responsables de la dirección y operación, información coadyuvante sobre el resultado de su gestión, y proporcionando en su caso, la adaptación de las medidas que tiendan a mejorar la eficiencia en la administración de los recursos, así como la eficacia en el logro de las metas y objetivos asignados.

**AUDITORÍA ADMINISTRATIVA.** Acción utilizada para verificar, evaluar y promover el cumplimiento y apego a los factores o elementos del proceso administrativo instaurados o a seguir en las diversas unidades administrativas que conforman el sector gubernamental municipal.

**2019, Año del Centenario del Natalicio de Rafael Montejano y Aguiñaga**

AV. Benito Juárez #5, Colonia 20 de Noviembre, Ébano, SLP. 8452632930  
Contraloria\_ebano1821@hotmail.com





PRESIDENCIA MUNICIPAL  
EBANO, SLP  
2018-2021

**AUDITORÍA FINANCIERA.** Es aquella que comprende el examen de las transacciones, operaciones y registros financieros con objeto de determinar si la información financiera que se produce es confiable, oportuna y útil.

## RESULTADOS.

### -Lista de asistencia del personal

- De los 3 integrantes del dicho departamento, actualmente solo se encuentran 2. No cuentan con lista de asistencia

### -Padrón de contribuyentes

- Se observa que no se cuenta con un padrón actualizado de los contribuyentes.
- Así mismo no se encuentra evidencias de campañas o invitaciones enfocadas a los contribuyentes a realizar los pagos que marca la Ley de Ingresos del Municipio.

### -Infracciones cometidas

- No cuentan con un Manual de procedimientos del departamento.

## DICTAMEN.

### RECOMENDACIONES:

- Tomar las medidas correctivas para actualizar el padrón de contribuyentes.
- Regular y reglamentar las donaciones, así como mantener actualizado y completo los expedientes.
- Ordenar los expedientes para su fácil acceso y localización.
- Realizar campañas para difusión de las obligaciones y pagos a cargo de los contribuyentes.
- Dejar a la vista en la oficina los costos de los trámites que competen a dicho departamento.
- Realizar el Manual de procedimientos del departamento.

## ATENTAMENTE

CPF. JANETH MARLEN RAMIREZ SANCHEZ, MA.  
CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL.



CONTRALORIA MUNICIPAL  
H. AYUNTAMIENTO  
2018-2021  
EBANO, S.L.P.

Ccp Archivo

**2019, Año del Centenario del Natalicio de Rafael Montejano y Aguiñaga**

AV. Benito Juárez #5, Colonia 20 de Noviembre, Ébano, SLP. 8452632930  
Contraloria\_ebano1821@hotmail.com

