



PRESIDENCIA MUNICIPAL
EBANO S.L.P.
2015-2018

Ayuntamiento Municipal de Ébano S.L.P.
SECCION: CONTRALORIA MUNICIPAL
NUM. DE OFICIO: CLM-328-2019

Asunto: DICTAMEN MAYO 2019

Ébano S.L.P. A 28 de JUNIO de 2019

C.P. ROCIO ELIZABETH CERVANTES SALGADO
AUDITORA SUPERIOR DEL ESTADO

Por este conducto y en mi carácter de Contralor Interno, con fundamento en los Artículos 86 fracciones I, II, III, V, VII, VIII Y XI de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí por medio de la presente y de conformidad con la fracción XIV del artículo 86 de la Ley Orgánica del Municipio Libre para el Estado y Municipios de San Luis Potosí, y con base en el programa anual de auditoría del órgano de control interno municipal, remito el dictamen correspondiente al mes de **MAYO de 2019.**

Mediante oficio no. **CLM-234-2019** dirigido a la C.P. Beatriz Salas Guzmán, se le solicita la información correspondiente a los ramos 28 y 33 para su revisión, haciendo entrega de la información correspondiente al ramo 28, en donde se observan las siguientes situaciones:

INGRESOS:

1. Se efectuó la revisión de los ingresos del mes de **MAYO** se observa que los certificados de entero cuentan con el art. De la Ley de ingresos del ejercicio 2019.
-Faltan folios consecutivos que no se encuentran en el libro.
-Hay varios recibos de entero que no se encuentran registrados en la contabilidad y no cuentan con la leyenda de CANCELADO.
-Los RFC en los recibos de entero no son los correctos, en varios recibos repiten el mismo.
- De los cuales 117 fueron timbrados con RFC Genérico, 30 con RFC del Municipio y 6 Folios no se encontraron, 11765, 12083, 12084, 12085, 12265 y 12332, además de diversos e incontables folios timbrados que no corresponde el RFC con el nombre.
2. De la información solicitada a los diferentes departamentos con los ingresos del mes, coincide con lo reportado.

SE RECOMIENDA:

*A la caja, tener un mayor cuidado en la realización de los recibos de entero y cuidar que los RFC sean correctos, así como la debida cancelación de los mismos y su señalización. Cuidar el consecutivo de los folios.

EGRESOS:

1. Se revisaron las pólizas de cheque y transferencias del **Ramo 28** de las cuales se presenta las siguientes observaciones:
2. En la comprobación de viáticos, falta el sello de la institución a la cual fue comisionado, el cual es requisito importante de comprobación y la cedula de gastos en Excel con sumatoria.

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

AV. Benito Juárez 85, Colonia 20 de Noviembre, Ébano, S.L.P. 845262990



3. Pago de IMPUESTOS de ABRIL 2019 por \$ 199,618.00.
4. Se verifica el pago del convenio con la Secretaria de Finanzas por \$99,070, así como el pago del mes de impuesto sobre nómina de 2.5% de \$106,127.00 DE ABRIL.
5. Se hace la recomendación de seguir realizando el pago de las retenciones, para evitar posibles requerimientos y multas del SAT.
6. Se revisaron las conciliaciones bancarias de las cuentas.

NOMINA:

Se observan que los recibos de nómina efectivamente firmados, en su mayoría.

SUPERVISION DE OBRAS:

Mediante oficio **CLM-235-2019** de fecha 03 de JUNIO, se solicitó a la Coordinadora de Desarrollo Social, el listado de las obras realizadas durante el mes, las cuales fueron 4 obras terminadas que se enlistan a continuación.

RELACION DE OBRAS TERMINADAS EN EL MES DE MAYO DEL 2019.

- 1.- CONTRATO: EBANO/DSM/R33/CD/04/2019.
OBRA: REHABILITACION DE LA CANCHA DE FUTBOL INFANTIL DE LA UNIDAD DEPORTIVA LUBRICANTES DE LA COLONIA 18 DE MARZO EN LA CABECERA MUNICIPAL -
CONCEPTO DE PAGO: ESTIMACION 1 FINIQUITO.
- 2.- CONTRATO: EBANO/DSM/R33/CD/03/2019.
OBRA: REHABILITACIÓN DEL RELLENO SANITARIO MUNICIPAL.
CONCEPTO DE PAGO: ESTIMACION 2 FINIQUITO.
- 3.- CONTRATO: EBANO/DSM/R33/CD/05/2019.
OBRA: REHABILITACIÓN DE LAGUNAS DE OXIDACION DE AGUAS RESIDUALES UBICADAS EN LA ZONA NORTE DE LA CABECERA MUNICIPAL.
CONCEPTO DE PAGO: ESTIMACION 1 FINIQUITO.
- 4.-CONTRATO: EBANO/DSM/FEFYMPH/CD/01/2019
OBRA POR HIDROCARBUROS.
OBRA: REHABILITACION DEL CAMINO A ESTACION 21 Y ACOTAMIENTO DE LA CALLE LAZARO CARDENAS DE LA COLONIA SIN NOMBRE EN LA CABECERA MUNICIPAL.
CONCEPTO DE PAGO: ESTIMACION 1 FINIQUITO.

INFORME FINANCIERO:

El Informe financiero correspondiente al mes de **MAYO** fue presentado y aprobado por el cabildo el día **10 de JUNIO** de 2019, para posteriormente ser presentado ante la Auditoria Superior del Estado para su análisis y revisión.