



Gobierno Municipal de Rayón, S.P.  
Administración 2018-2021



## INFORME DE RESULTADO DE AUDITORIA

**Periodo Auditado:** JULIO 2019  
**Rubro Auditado:** APLICACIÓN DE LAS DISPOSICIONES DEL CONAC  
**Tipo de Auditoria:** ADMINISTRATIVA  
**Número de Auditoria:** 07/2019  
**Órgano que realiza la Auditoria:** CONTRALORIA INTERNA MUNICIPAL  
**Nombre del Auditor:** LIC. BLANCA AURORA PÉREZ RAMOS  
**Fecha de Auditoria:** JULIO 2019

**Rubros a Auditar:**  
 AUDITORIA AL PROCESO DE ARMONIZACIÓN CONTABLE, APLICACIÓN DE LAS DISPOSICIONES DEL CONAC.

**Fecha de inicio:**  
 01 DE JULIO DEL 2019

**Fecha de término:**  
 31 DE JULIO DEL 2019

**Antecedentes:**

Con fundamento en el art. 86 fracciones I y V de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí, se notificó mediante oficio CI/0208/2019, al Tesorero Municipal, que en el transcurso del mes se le estaría practicando auditoría interna en el departamento a su cargo de acuerdo al plan de trabajo anual.

**Objetivo:**

Verificar si el municipio está cumpliendo con la obligación que marca el art. 7º de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización contable y el Consejo de Armonización Contable del Estado de San Luis Potosí;

**Resultados:**

Se encuentran saldos negativos en cuentas bancarias  
 Se encontraron saldos negativos en la cuenta de Deudores Diversos

Al contestar este oficio sírvase usted citar el número del mismo y fecha en que se gira a fin de facilitar su tramitación, así como tratar por separado los asuntos cuando sean diferentes.



Jardín Hidalgo # 110, C.P. 79740  
 Centro Rayón, S. L. P.  
 Tels: (487) 87 7 00 61 Fax: 87 7 00 68



Gobierno Municipal de Rayón, S..P.  
Administración 2018-2021



**RAYÓN**  
POR UN RAYÓN FUERTE Y JOVEN  
GOBIERNO MUNICIPAL 2018-2021

**Recomendaciones:**

- Realizar pólizas de ajuste de los saldos negativos o su reclasificación de la cuenta de Deudores Diversos
- Realizar pólizas de ajuste de los saldos negativos o su reclasificación de la cuenta de proveedores y acreedores
- Cancelar con la leyenda "operado", indicando la fuente de financiamiento de acuerdo con el art. 70 fracción II de la Ley de Contabilidad Gubernamental.
- Proponer a Cabildo la cancelación de los sueldos de Caja, Fondo Fijo y cuentas de Administraciones anteriores.
- Configurar los reportes de la Ley de Disciplina Financiera.
- Presentar informes trimestrales de la situación financiera al Congreso a más tardar el día quince del mes siguiente al periodo del que se trate, conforme a lo dispuesto en la Ley.
- Enviar los reportes de la Ley de Disciplina Financiera Mensualmente a la ASE.
- Dar cumplimiento con los art. 84 y 85 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información del Estado de San Luis Potosí.

EL PRESENTE INFORME SE ENTIENDE EL 10 DE AGOSTO DEL DOS MIL DIECINUEVE.



GOBIERNO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL  
RAYÓN, S.L.P.  
ADMINISTRACIÓN 2018-2021  
**CONTRALORIA INTERNA**

ATENTAMENTE

LIC. BLANCA AURORA PÉREZ RAMOS  
CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL

Al contestar este oficio sírvase usted citar el número del mismo y fecha en que se gira a fin de facilitar su tramitación, así como tratar por separado los asuntos cuando sean diferentes.



Jardín Hidalgo # 110, C.P. 79740  
Centro Rayón, S. L. P.  
Tels: (487) 87 7 00 61 Fax: 87 7 00 63