

Dependencia: OPDSMDIF
Departamento: CONTRALORÍA INTERNA
Oficio: MCF/OPDSMDIF/CI/009/2019
Asunto: OPINION DE CUENTA PUBLICA DEL MES DE JULIO DE 2019.

Ciudad Fernández, S.L.P a 13 de Septiembre del 2019.

C. JOANNA LIZET CÁRDENAS PALOMARES.
PRESIDENTA HONORARIA DEL ORGANISMO PÚBLICO
DESCENTRALIZADO SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO
INTEGRAL DE LA FAMILIA DE CIUDAD FERNÁNDEZ, S.L.P
PRESENTE.

Con fundamento en el Art. 11 fracción III y Art. 16 del Reglamento Interno del Organismo Público Descentralizado Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Ciudad Fernández, S.L.P. y en el Art. 86, fracción VII, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí, que expresa la obligación de esta Contraloría Interna de dictaminar los estados financieros del Organismo Público Descentralizado Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Ciudad Fernández .S.L.P. así como verificar que los informes sean remitidos en tiempo y forma a la Auditoría Superior del Estado, se examinaron los rubros significativos de los estados financieros: el balance general y el estado de resultados, además de los cortes de caja efectuados y la variación del ejercicio presupuestal observada de 1o. al 31 de julio 2019.

Las revisiones de los estados financieros y los cortes de caja que emite el área administrativa del Organismo Público Descentralizado Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Ciudad Fernández, S.L.P., genera una base de sustentación para evaluar y expresar una opinión confiable. La presentación de los documentos elaborados puede facilitar su revisión y comprensión a la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí.

Derivado de la revisión de las Cuentas Publicas del periodo comprendido del 1º Al 31 de Julio de 2019 en el Sistema Armonizado, se tiene las siguientes observaciones:

INGRESO.- En lo general los ingresos del Organismo Público Descentralizado Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Ciudad Fernández, S.L.P. tuvieron un avance general del 45.12% respecto al presupuesto anual, teniendo un aprovechamiento por la cantidad de \$ 31,189.18 que representa un 7.38% del presupuesto anual aprobado en el mes de julio y participaciones, aportaciones y convenios derivados de la colaboración fiscal fueron por \$ 550,000.00 dando un total del ingreso por \$ 581,189.18

En general la recaudación de los ingresos presenta un superávit del 20.47 % de lo proyectado para este periodo que se examina. Se recomienda realizar las Modificaciones y ajustes pertinentes al Presupuesto del Ejercicio 2019, debidamente autorizadas por la Junta de Gobierno del Organismo Público Descentralizado Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Ciudad Fernández, S.L.P., con el objetivo de continuar con la ejecución correcta del mismo.

EGRESOS

En general los Egresos del Organismo Público Descentralizado Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Ciudad Fernández, S.L.P., presenta un avance general del 45.12% del presupuesto anual representando en el mes de julio de \$599, 593.22 con un porcentaje del 7.28% representando un ahorro del 23.09% del Presupuesto anual aprobado.

18/09/2019
Recibi

Servicios Personales.- En general este rubro presenta un avance en el presupuesto de Egresos que equivale al 49.45% del presupuesto aprobado anual con un ahorro de 15.23 %. Que representa un porcentaje mensual del 6.03% con un cantidad de \$ 299,853.48

- **Remuneraciones al personal de carácter permanente.-** Durante el mes de Julio se remuneró al personal permanente por una cantidad de \$ 248,911.28 que representa un 6.35% del presupuesto mensual y se detecta un acumulado del 52.61%. y un ahorro de 9.81 %
- **Remuneraciones Adicionales y Especiales.-** Hubo registro de \$ 45,874.88 que corresponde a un 6.79% del presupuesto mensual con un ahorro del 68.04 % del presupuesto anual aprobado
- **Otras prestaciones Sociales y Económicas.-** Durante el periodo ejercido se encuentra una cantidad de \$ 5,067.00 que representa un 1.33% mensual y se detecta un acumulado del 72.51%. con un desahorro del -24.30% del presupuesto anual

Materiales y Suministros.- En general este rubro presenta un avance del gasto presupuestado anual del 39.20 % con un gasto de \$ 93,699.03 que corresponde al 7.79% durante el mes respecto al presupuesto vigente en el periodo que se examina, con un ahorro del 32.81%

- **Material de Administración, Emisión de Documentos.-** Presenta un 12.66% mensual con una cantidad de \$ 37945.58 y un porcentaje del 35.64% respecto al aprovechamiento anual con un ahorro del 38.89%
- **Alimentos y Utensilios.-** Presenta un gasto del 55.08% del presupuesto anual con una cantidad de \$ 855.81 durante este mes
- **Materiales y artículos de construcción y reparación.-** Reporta un avance del 89.07% del presupuesto asignado aprobado anualmente ya que durante el mes presento un gasto por la cantidad de \$ 110.20 que corresponde a un 4.32 % mensual con una desahorro del -52.70%
- **Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio.-** Reporta un avance 8.42% del presupuesto asignado a este concepto del presupuesto aprobado anual. Con un rubro de \$ 4,533.92 con un ahorro del 85.56%
- **Combustibles, Lubricantes y Aditivos.-** Reporta una cantidad de \$ 44,9636.52 durante el mes de julio con un porcentaje del 49.49% del presupuesto asignado a este concepto del presupuesto aprobado anual con ahorro del 15.15%.
- **Vestuario, blancos prendas de protección y artículos deportivos.-** se reportó una cantidad de \$ 617.00 con un 0.86% del presupuesto aprobado
- **Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores.-** No se ejerció.

Servicios Generales.- Este rubro presenta un avance ejercido del 7.77% del Presupuesto Autorizado para el periodo con una cantidad de \$ 63,846.10 representando el 45.53% anual con un ahorro del 21.95% lo que los conforma los siguientes conceptos

- Servicios Básicos.- \$522.30
- Servicios de Arrendamiento. No ejerció.
- Servicios Profesionales, científicos, técnicos.- no ejerció
- Servicios Financieros y bancarios con un rubro de \$ 754.00
- Servicios de Instalación y reparación con un 28.08% de avance del presupuesto aprobado por la Junta de Gobierno con la cantidad de \$15,658.50.
- Servicios de Comunicación Social y Publicidad.-sin ejercicio presupuestario.
- Servicios de Traslado y Viáticos con la cantidad de \$ 4,638.00 representando un 30.88% del presupuesto anual aprobado.
- Servicios Oficiales.- con un 3.79% de avance del presupuesto aprobado por la Junta de Gobierno con una cantidad del \$7,169.
- Otros Servicios Generales.- no se ejerció

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otra Ayudas.- Se observa un egreso del 12.17% del presupuesto para el periodo que se examina con la cantidad de \$ 136,736.61

Bienes Muebles Inmuebles e Intangibles.- Este rubro presenta un ejercicio presupuestal con un avance del 67.97% para el periodo que se examina en base al presupuesto anual aprobado

Mobiliario y Equipo de Administración.- Contribuye con un avance del 84.12% del presupuesto anual aprobado con una cantidad de \$ 5,458.00 durante el mes de julio

Equipo de Cómputo y tecnología.- Sin ejercicio presupuestario.

Deuda Pública.- No se han ejercido recursos en el presente rubro a la fecha de los Estados Financieros para el periodo que se informa.

Como parte de la opinión, hago constar que recibí y revise de buena fe la información de ingresos y Egresos que me fue entregada por el área administrativa y contable del Organismo Público Descentralizado Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Ciudad Fernández, S.L.P.

En opinión de esta Contraloría Interna, los documentos mencionados reflejan razonablemente los aspectos relevantes de la situación financiera sin embargo tengo que hacer referencias en los rubros de en otras prestaciones sociales y económicas ya que en esta cuenta podemos ver que se vienen manejando indemnizaciones de personal en el caso de este mes es por una cantidad que no supera los 6,000 pero analizando estados de cuenta de meses anteriores podemos ver que hay cantidades que rebasan lo presupuestado para el mes y por ello nos arroja un desahorro lo cual se recomienda poner atención en esta cuenta en lo que resta del año con la cantidad presupuestada; Al igual que en la cuenta de materiales y artículos de construcción poner atención al porcentaje que se estará manejando durante los meses restantes del año, así como también se anexan las adecuaciones que se realizaron durante el mes de julio del presente año a diferentes cuentas no saliéndose del presupuesto, esto con el fin de que el Organismo Público Descentralizado Sistema Municipal Para el Desarrollo Integral De la Familia de Ciudad Fernández, tenga a bien desarrollar su contabilidad de la mejor manera para el siguiente mes a examinar presentando opinión del 1 al 31 de Julio de 2019.

ATENTAMENTE



CP. Lucia Esmeralda Rico Padrón.

Contralor Interno

Del Organismo Público Descentralizado
Sistema Municipal DIF de Ciudad Fernández, S.L.P.



ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO
SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO
INTEGRAL DE LA FAMILIA
DE CIUDAD FERNÁNDEZ, S.L.P.
CONTRALORÍA

c.c.p: área contable de OPDSMDIF
c.c.p: Contraloría Interna de OPDSMDIF