



CONTRALORÍA INTERNA
H. AYUNTAMIENTO DE
TAMASOPO. S.L.P.
2018-2021

Tamasopo, S.L.P. Agosto 10 del 2020

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL PRESENTE. -

En mi carácter de Contralor Interno, con fundamento en los artículos 86 fracciones I, II, V, VII, VIII, IX Y XVII de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí; artículo 108 fracción del Reglamento Interno de la Administración Pública Municipal publicado en el periódico oficial del estado de San Luis Potosí el 07 de abril de 2015; rindo a ustedes el Dictamen de los Estados Financieros que componen la Cuenta Pública Municipal correspondiente al mes de **Julio del Ejercicio 2020.**

Dichos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración Pública Municipal, son elaborados y preparados por la Tesorería Municipal, como lo establece el artículo 81 en sus fracciones VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí; quien es responsable de la preparación y presentación de los Estados Financieros de Conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental; los lineamientos emitidos por el consejo Nacional de Armonización Contable del Estado de San Luis Potosí, y haciendo uso de los procedimientos y registros que, de acuerdo a las circunstancias y apegado a derecho, considere necesarios, con el objetivo de rendir cuentas de forma veraz y oportuna; interpretar y evaluar el comportamiento de la gestión pública; sustentar la toma de decisiones; y apoyar en las tareas de fiscalización.



CONTRALORÍA INTERNA
H. AYUNTAMIENTO DE
TAMASOPO. S.L.P.
2018-2021

He llevado a cabo la revisión de los Estados Financieros, el Dictamen que emito se encuentra dividido en dos partes, la primera parte exclusivamente para los Ingresos y la segunda para los Egresos.

PRIMERA PARTE: INGRESOS

El importe total de Ingresos y Otros Beneficios reportado por Tesorería en su Estado de Actividades por la cantidad de \$ **12,786,629.43** (doce millones setecientos ochenta y seis mil seiscientos veintinueve pesos 43/100 m.n.). **(Anexo 1)**. Se giraron oficios al departamento de Tesorería, haciéndoles algunas observaciones de saldos pendientes de depositar correspondiente a ingresos diarios. Lo anterior para sus aclaraciones y correcciones, dando con ello un importe total observado de \$ **3,400.20** (tres mil cuatrocientos pesos 20/100) **(Anexo 2)**

Los intereses generados en el presente mes son:

Ramo 28 (Gasto Corriente)	\$666.16
Ramo 33	\$14,444.33
Total	\$15,110.49

(quince mil ciento diez pesos 49/100 m.n.) **(Anexo 3)**



CONTRALORÍA INTERNA
H. AYUNTAMIENTO DE
TAMASOPO. S.L.P.
2018-2021

SEGUNDA PARTE: EGRESOS

El importe de Egresos reflejado por la Tesorería Municipal en el Estado de Actividades por un monto de \$ **12,092,281.38** (doce millones noventa y dos mil doscientos ochenta y un pesos 38/00 m.n.) (**Anexo 1**)

EGRESOS DEL RAMO 28 (GASTO CORRIENTE)

Del total de los Egresos del Ramo 28 (Gasto Corriente) se revisaron un total de 216 pólizas (transferencias y/o cheque), de las cuales 26 resultaron con observaciones por no cumplir con algunas de las disposiciones legales establecidas para su comprobación, por un importe total de \$**293,741.88** (doscientos noventa y tres mil setecientos cuarenta y un pesos 88/100 m.n.) las cuales deberán ser subsanadas a la brevedad posible con el fin de que al momento de ser enviados a los diferentes órganos de fiscalización se encuentren debidamente correctas y completas en su documentación comprobatoria (**anexo 4-1, 4-2, 4-3 y 4-4**)

EGRESOS DEL RAMO 33

Aportaciones Federales para Entidades Federativas y Municipios

Fondo de Infraestructura Social

- a) En la comprobación de los recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal, Ejercicio 2020 se revisaron 64 póliza de las cuales resultaron con observaciones 11 pólizas por no cumplir con algunas de las disposiciones legales establecidas para su comprobación por un importe de \$ 72,700.00 (setenta y dos mil setecientos pesos 00/100 m.n.) (**Anexo 5**)



Fondo de Fortalecimiento Municipal



CONTRALORÍA INTERNA
H. AYUNTAMIENTO DE
TAMASOPO, S.L.P.
2018-2021

- a) En la comprobación de los recursos del Fondo de Fortalecimiento Municipal, Ejercicio 2020, se revisaron 39 pólizas de las cuales 1 resulto con observaciones por no cumplir con algunas disposiciones legales establecidas para su comprobación por un importe de \$ 2,602.00 (dos mil seiscientos dos pesos 00/100 m.n.) **(Anexo 6)**

Aportaciones Estatales y Federales

- a) En la comprobación de los egresos de la Cuenta de la Contraloría Interna, ejercicio 2020, se revisaron 6 pólizas por un importe total de \$18,135.78 (dieciocho mil ciento treinta y cinco pesos 78/100 m.n.) la cual cumplió con las disposiciones legales establecidas para su comprobación **(Anexo 7)**

OBSERVACIONES FINANCIERAS

Del Ramo 28	
Gasto Corriente 2020	293,741.88
Del Ramo 33	
Fondo de Infraestructura Social Municipal 2020	72,700.00
Fondo de Fortalecimiento Municipal 2020	2,602.00
Aportaciones Estatales y Federales	
Supervisión Contraloría 2020	0.00
TOTAL OBSERVADO	369,043.88



Al cierre del presente mes verificamos saldos de la cuenta de Deudores Diversos, por las siguientes cantidades (**Anexo 8**)

MES	IMPORTE PRESTADO	IMPORTE COBRADO	SALDO
ENERO	404,756.63	25,698.78	379,057.85
FEBRERO	48,500.00	28,478.23	20,021.77
MARZO	20,100.00	350,351.54	-330,251.54
ABRIL	44,000.00	25,964.18	18,035.82
MAYO	23,272.00	37,899.00	-14,627.00
JUNIO	42,500.00	23,396.03	19,103.97
JULIO	60,000.00	41,197.05	18,802.95
TOTAL	643,128.63	532,984.81	110,143.82

BANCOS

Al efectuar la revisión de los Ingresos y Egresos, por contrapartida revisamos los depósitos y retiros por medio de cheques y transferencias de todas las cuentas bancarias, de igual manera se efectuaron las conciliaciones correspondientes, las cuales, fueron confrontadas con las que presenta en su informe la Tesorería, sin detectar diferencias en estas, aunque se recomienda, sean depuradas algunas cuentas bancarias, que no tengan un sustento legal que acrediten su procedencia, con el previo acuerdo de los integrantes del Cabildo, a fin de que los estados financieros muestren cifras reales, de conformidad con el artículo 29 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de los Municipios de San Luis Potosí, también, se requiere, se apegue para los pagos que realiza el Ayuntamiento, en lo dispuesto en el artículo 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. El artículo 27 fracción III primero y cuarto párrafo de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, se requiere, que los pagos que realice el Ayuntamiento



CONTRALORÍA INTERNA
H. AYUNTAMIENTO DE
TAMASOPO. S.L.P.
2018-2021

mediante cheque nominativo, reúnan los requisitos enunciados en los fundamentos legales señalados, específicamente que contengan en el esqueleto del cheque la clave del registro federal de contribuyentes del Municipio, así como en el anverso la expresión "para abono en cuenta del beneficiario".

NOMINAS DE PERSONAL

Durante el presente mes se efectuaron movimientos y ajustes en las nóminas del personal del Ayuntamiento, tanto para trabajadores de confianza como sindicalizados, dichos movimientos fueron revisados y supervisados por esta contraloría (**Anexo 9**)

DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (BALANCE GENERAL)

Al cierre del presente se mantienen los siguientes saldos con sus variaciones correspondientes:

RUBRO	SALDO ANTERIOR	SALDO FINAL	VARIACION
ACTIVO	55,353,059.77	56,648,895.68	1,295,835.91
PASIVO	7,084,090.39	7,685,578.25	601,487.86
PATRIMONIO	48,268,969.38	48,963,317.43	694,348.05

Con motivo del análisis practicado al Estado de Situación Financiera del Municipio al 31 de Julio, se pudo verificar que dentro de los pasivos existe en la cuenta de Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo un saldo por la cantidad de \$2,466,113.47 (dos millones cuatrocientos sesenta y seis mil ciento trece pesos 47/100 m.n.), los cuales se integran de la siguiente manera:



CONTRALORÍA INTERNA
H. AYUNTAMIENTO DE
TAMASOPO. S.L.P.
2018-2021

CONCEPTO	IMPORTE
2% SOBRE NOMINA	\$852,767.55
RETENCION IVA	\$631.32
10% HONORARIOS ASIMILABLES	\$81,867.82
RETENCION POR SERVICIOS PROFESIONALES	\$20,710.46
RETENCION IVA	\$31,298.13
IVA POR PAGAR	\$4,843.65
SUBSIDIO AL EMPLEO	-\$9,601.21
RETENCION ISR SUELDOS Y SALARIOS	\$1,483,595.75
TOTAL	\$2,466,113.47

También se pudo verificar que existen descuentos en la nómina a trabajadores del Municipio que deben destinarse al pago de los diferentes conceptos que a continuación se señalan:

CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DESCUENTO ESTE MES	PAGO	SALDO ACTUAL
RAMO 28				
DESCUENTO FUNERARIO	5,704.00	5,704.00	11,408.00	-
DESCUENTO PRESTAMOS SINDICATO	10,680.00	22,060.00	33,240.00	- 500.00
DESCUENTO CAJA POPULAR	- 547.00	-	-	- 547.00
DESCUENTOS CAJA TESORERIA	-	1,500.00	1,500.00	-
DESCUENTO SEGURO DE VIDA	9,456.96	18,913.92	28,370.88	-
DESCUENTO CAJA POPULAR DE LAS HUASTECAS	71,558.00	142,212.00	213,770.00	-
DESCUENTO CUOTA SINDICAL	2,950.00	8,700.00	11,650.00	-
RETENCION ALIMENTICIA	6,937.50	9,043.94	15,981.41	0.03
DESCUENTO PRESTAMOS FINANCIERA APRECIA	3,317.76	6,635.52	9,953.28	-
TOTALES	110,057.22	214,769.38	325,873.57	- 1,046.97



CONTRALORÍA INTERNA
H. AYUNTAMIENTO DE
TAMASOPO. S.L.P.

CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DESCUENTO ESTE MES	PAGO	SALDO ACTUAL
RAMO 33				
FORTALECIMIENTO				
DESCUENTO EN CAJA POPULAR				
	20,425.00	22,470.00	22,470.00	20,425.00
DESCUENTOS FUNERARIOS				
	5,823.75	552.00	552.00	5,823.75
DESCUENTO CERTIFICADO ENTERO				
	4,800.00	6,000.00	6,000.00	4,800.00
SEGURO DE VIDA				
	4,841.92	4,841.92	4,841.92	4,841.92
FINANCIERA APRECIA				
	8,012.06	39,703.00	39,703.00	8,012.06
TOTALES				
	43,902.73	73,566.92	73,566.92	43,902.73

Para finalizar, declaro que toda la revisión financiera a los Ingresos y Egresos de la presente Administración Municipal, se realizó bajo las Técnicas y Normas de Auditoría y de Información Financiera, La Ley General de Contabilidad Gubernamental, Manual de Contabilidad Gubernamental y en lo que nos enmarca también, la legislación en materia de recursos federales y estatales, la legislación fiscal, reglamentos y otros ordenamientos que rigen la aplicación de los recursos públicos

Con todos los comentarios y señalamientos expuestos anteriormente, esta Contraloría Interna Municipal emite su Dictamen correspondiente al mes de **Julio del 2020**, juntamente con los anexos que lo confirman y apoyan, exhortando al H. Cabildo Municipal para que, en coordinación con la Tesorería, sean quienes determinen, en cumplimiento al artículo 81 fracción IX de la LEY Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí, la publicación de la información financiera, tanto en los estrados del Ayuntamiento como a los medios.

ATENTAMENTE
EL C. CONTRALOR INTERNO



C.P. SEBASTIAN RUIZ OLVERA