

ACTA ORDINARIA NUMERO 39

DEL HONORABLE AYUNTAMIENTO DE ZARAGOZA, S.L.P.

SESIÓN ORDINARIA DE INSTALACIÓN efectuada por el Honorable Ayuntamiento de ZARAGOZA, S.L.P, a las 10 horas con 12 minutos del día 29 DE JUNIO DEL AÑO DOS MIL VEINTE, en el Instituto de la Mujer, recinto declarado para llevar a cabo la Presente Sesión; de conformidad con lo que disponen los Artículos 17, 18, 19, 21 fracción III, 22, 28, 31 Fracciones II, IV; y 70 fracción IV y V, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.- Con quórum integrado por los ciudadanos: Lic. Paloma Bravo García Presidenta Municipal, Lic. Maricela Ruiz Salazar, Síndico Municipal; el C. Benigno Gómez Sánchez, Regidor de Mayoría; el C. Francisco Gómez Gallegos, Primer Regidor; el C. J. Inés Sánchez Pérez, Regidor Segundo; la C. Dulce Mariela Álvarez Martínez, Regidora Tercera; la C. Gisela Edith Sánchez Quiroz, Regidora Cuarta; y la C. Juana Martínez Guzmán, Regidora Quinta. Para llevar a cabo la Sesión Ordinaria de Cabildo de conformidad con el siguiente orden del día:

- 1.- LISTA DE ASISTENCIA.
- 2.- DECLARACIÓN DE QUÓRUM LEGAL.
- 3.- LECTURA DEL ACTA ANTERIOR.
- 4.- PRESENTACION DE LOS DICTAMENES DE CONTRALORIA DE LOS MESES DE DICIEMBRE DEL 2019, DE ENERO, FEBRERO, MARZO Y ABRIL DEL 2020.
- 5.- PRESENTACION DE LA MODIFICACION DEL PLAN DE AUDITORIAS, EN EL CUAL SE REALIZO UN AJUSTE EN LOS MESES CONSIDERANDO LA SITUACION DEL COVID-19 Y EL CIERRE DEL EJERCICIO FISCAL 2020.
- 6.- ASUNTOS GENERALES
- 7.- CLAUSURA.

Primer Punto del Orden del día: Continuando en uso de la voz el Lic. Victor Hugo Alvarado Vega, Secretario General del H. Ayuntamiento de Zaragoza S.L.P, procede a hacer pase de lista de los miembros del cabildo, quedando asentado que se encuentran todos los miembros de este Honorable Cabildo.

H. CABILDO
DEL MUNICIPIO DE ZARAGOZA S.L.P.
P R E S E N T E.-

GENERALIDADES

OBJETIVO

Informar de manera concreta al Cabildo, funciones y acciones realizadas por el Órgano de Control Interno Municipal; así como presentar la situación financiera del Ayuntamiento de Zaragoza, S.L.P., al 31 de Marzo de 2020

MARCO LEGAL

En cumplimiento a lo dispuesto en los artículos 86, fracciones I, II, III, IV, V, VI, VII, VIII, XV, XVII y XXII de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí, se presenta este Informe del Contralor Interno Municipal el cual contiene, en su caso, las funciones de control, supervisión y seguimiento a los recursos públicos municipales del mes de Marzo de dos mil veinte del Ayuntamiento de Zaragoza, S.L.P.

I. REPORTE DE SUS ACTUACIONES

Este Órgano de Control Interno, en cumplimiento a su Programa Operativo Anual realizó los trabajos de control, evaluación y seguimiento en el Ayuntamiento de Zaragoza, S.L.P., desarrollando las siguientes actividades:

- El análisis y evaluación en materia de presupuesto y aplicación del gasto público;
- Implementación de medidas de control tendientes a salvaguardar los bienes del Ayuntamiento;
- Atención y enlace en las auditorías externas practicadas a este Ayuntamiento.

Se da cuenta que en este período se remitió a este Órgano de Control Interno la información que corresponde al mes de Marzo de 2020, información que es analizada en el presente dictamen.

II. EVALUACIÓN DE LA SITUACIÓN FINANCIERA

El control y evaluación del gasto público municipal realizado durante el mes de Marzo de 2020 al Ayuntamiento de Zaragoza, S.L.P., comprendió la supervisión de los activos, pasivos, ingresos y egresos; así como el seguimiento de las acciones durante el desarrollo de la ejecución de los programas aprobados.

A continuación, se presenta el análisis y evaluación del gasto público municipal consistente en las revisiones a los departamentos del Ayuntamiento, las cuales fueron de manera mensual.

II.1. INGRESOS Y EGRESOS

INGRESOS MUNICIPALES (INGRESOS PROPIOS):

El Municipio recaudó durante el mes de **Marzo** un importe de **\$ 7,618,805.23** por conceptos establecidos en su Ley de Ingresos.

MUNICIPIO DE ZARAGOZA, S.L.P.
MARZO 2020

CONCEPTO	INGRESOS DEL MES	ACUMULADO
Ingresos		
Impuestos sobre los Ingresos	\$ 60,537.00	\$ 64,253.00
Impuestos sobre el Patrimonio	\$ 135,824.78	\$ 1,990,346.95
derechos por el uso, goce, aprovechamiento o explotación de bienes de dominio público	\$ 127,228.76	\$ 1,170,747.48
Otros derechos	\$ 17,820.00	\$ 39,413.00
multas	\$ 17,970.00	\$ 68,681.88
otros aprovechamientos	\$ 2,774.50	\$ 19,260.01
participaciones	\$ 3,870,972.43	\$ 9,321,614.49
Aportaciones	\$ 3,309,225.07	\$ 9,927,675.21
convenios	\$ -	\$ 143,129.00
Intereses ganados	\$ 1,417.32	\$ 2,872.55
Incentivos derivados de la colaboración fiscal	\$ 75,035.37	\$ 130,225.64

Total de Ingresos	\$ 7,618,805.23	\$ 22,878,219.21
Egresos		
Servicios Personales	\$ 2,065,990.13	\$ 6,194,090.01
Materiales y Suministros	\$ 564,189.84	\$ 1,170,824.22
Servicios Generales	\$ 1,213,798.24	\$ 2,800,161.47
Ayudas Sociales	\$ 758,146.04	\$ 1,548,724.06
Total de egresos	\$ 4,602,124.25	\$ 11,713,799.76
Resultado al 31 de marzo de 2020	\$ 3,016,680.98	\$ 11,164,419.45

Fuente: Estados Financieros al 31 de Marzo de 2020

A la fecha de la realización del Dictamen en curso, se determinó que se recaudaron los ingresos correspondientes al mes de Marzo de 2020 mismos que fueron depositados en las cuentas bancarias del Municipio y registrados en su contabilidad por lo que resulta necesario verificar la correcta recaudación, así como verificar el origen del mismo y el cotejo contra la Ley de ingresos vigente para el presente ejercicio 2020.

Se realizó la clasificación de los ingresos afectando las cuentas correspondientes de acuerdo a su naturaleza por un total de **\$7,618,805.23**, se hace mención que la cuenta contable 1122-80 que estaba siendo utilizada para la contabilización presenta un saldo de \$ -18,918.53 por lo que se hace necesario revisar los movimientos de reclasificación, de tal manera que se cancele el saldo.

Los egresos del ejercicio inmediato anterior de los cuales no se contó con documentación comprobatoria se registraron por parte de Tesorería con base en los cheques cobrados en los estados de cuenta bancarios, en una cuenta contable de activo 1123-0081-0001 GASTOS POR COMPROBAR TESORERIA 2019, y se menciona que toda vez que se recopile la documentación se cancelará el saldo total. Se da cuenta que al 29 de febrero de 2020 cuenta con un saldo de **\$373,957.01**

En lo relativo a la aplicación de los recursos se revisó si estos estuvieron debidamente comprobados con los documentos necesarios establecidos en las diversas disposiciones legales, así como su correcto registro de acuerdo a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

RAMO 33 (FISMDF Y FORTAMUNDF):

En lo que respecta a las aportaciones federales del Ramo 33, el Ayuntamiento recibió del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FISMDF), y del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal los ingresos por Aportaciones Federales que abajo se detallan, fueron ejercidos obteniendo los resultados que se mencionan a continuación:

**AYUNTAMIENTO DE ZARAGOZA, S.L.P.
 MARZO 2020
 APORTACIONES FEDERALES RAMO 33**

CONCEPTO	INGRESOS	EGRESOS	RESULTADO
Fondo para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FISMDF)	\$17,595,169.00 Monto anual	\$ 597,605.47 Monto Ejercido	Derivado de la revisión del ejercicio de estos recursos, se constató que se cumplieron con los lineamientos establecidos en la LAATEM, apertura programada y demás disposiciones legales aplicables a los mismos.
Total	\$17,595,169.00	\$ 597,605.47	\$
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN-DF)	\$18,877,958.00 Monto Anual	\$ 2,447,185.20 Monto Ejercido	Derivado de la revisión del ejercicio de estos recursos, se constató que se cumplieron con los lineamientos establecidos en la LAATEM, apertura programada y demás disposiciones

**INFORME MENSUAL DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
H. AYUNTAMIENTO DE ZARAGOZA, S.L.P.
EJERCICIO FISCAL 2020**

CONCEPTO	INGRESOS	EGRESOS	RESULTADO
			legales aplicables a los mismos.
Total	\$18,877,958.00	\$ 2,447,185.20	\$

Fuente: Estados Financieros al 31 de Marzo de 2020

CH/TRANSF	FECHA	BENEFICIARIO	CONCEPTO	OBSERVACION
TRANSF		APERTURA DE CUENTA	APERTURA DE CUENTA	
TRANSF	03/03/2020	MOISES BRAULIO GARCIA MARTINEZ	PAGO DE RECIBO DE HONORARIOS No. 111 CORRESPONDIENTE A ELABORACION DE EVALUACION DE LOS FONDOS MUNICIPALES DEL RAMO 33 (FISM Y FFM) CON CARGO A GASTOS INDIRECTOS 2020	SE ADJUNTA FACTURA, SOLICITUD DE TRANSFERENCIA Y CARATULA BANCARIA DE LA INSTITUCION BANORTE, S.A. DE C.V., ADEMAS DE EVIDENCIA DEL ESTUDIO REALIZADO QUEDANDO PENDIENTE EL CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS
TRANSF	03/03/2020	COMISIONES BANCARIAS	PAGO DE SPEI 30320	
TRANSF	03/03/2020	COMISIONES BANCARIAS	PAGO DE IVA SPEI 30320	
TRANSF	05/03/2020	PRODUCTIVIDAD GLOBAL DE COMERCIO	PAGO DE FACTURA No. A-216 POR	SE ANEXA CARATULA Y SOLICITUD DE TRANSFERENCIA ALTA DE CONSEJO DE

**INFORME MENSUAL DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
H. AYUNTAMIENTO DE ZARAGOZA, S.L.P.
EJERCICIO FISCAL 2020**

CONCEPTO	INGRESOS	EGRESOS	RESULTADO
			legales aplicables a los mismos.
Total	\$18,877,958.00	\$ 2,447,185.20	\$

Fuente: Estados Financieros al 31 de Marzo de 2020

CH/TRANSF	FECHA	BENEFICIARIO	CONCEPTO	OBSERVACION
TRANSF		APERTURA DE CUENTA	APERTURA DE CUENTA	
TRANSF	03/03/2020	MOISES BRAULIO GARCIA MARTINEZ	PAGO DE RECIBO DE HONORARIOS No. 111 CORRESPONDIENTE A ELABORACION DE EVALUACION DE LOS FONDOS MUNICIPALES DEL RAMO 33 (FISM Y FFM) CON CARGO A GASTOS INDIRECTOS 2020	SE ADIUNTA FACTURA, SOLICITUD DE TRANSFERENCIA Y CARATULA BANCARIA DE LA INSTITUCION BANORTE, S.A. DE C.V., ADEMAS DE EVIDENCIA DEL ESTUDIO REALIZADO QUEDANDO PENDIENTE EL CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS
TRANSF	03/03/2020	COMISIONES BANCARIAS	PAGO DE SPEI 30320	
TRANSF	03/03/2020	COMISIONES BANCARIAS	PAGO DE IVA SPEI 30320	
TRANSF	05/03/2020	PRODUCTIVIDAD GLOBAL DE COMERCIO OBB, S.A. DE C.V.	PAGO DE FACTURA No. A-926, POR CONCEPTO DE COMPRA DE DESPENSAS PARA POBLACION VULNERABLE DEL MUNICIPIO DE ZARAGOZA, S.L.P.	SE ANEXA CARATULA Y SOLICITUD DE TRANSFERENCIA, ACTA DE CONSEJO DE DESARROLLO SOCIAL EN DONDE QUEDAN APROBADAS LAS OBRAS Y ACCIONES, SE ANEXA OFICIO EN EL CUAL EL DEPARTAMENTO DE DESARROLLO SOCIAL SOLICITA AL DIF MUNICIPAL EL SOPORTE DOCUMENTAL FALTANTE (AUTORIZACION DEL CONSEJO, PROCESO DE ADJUDICACION, EVIDENCIA FOTOGRAFICA Y LISTA DE BENEFICIARIOS)
TRANSF	05/03/2020	COMISIONES BANCARIAS	PAGO DE SPEI 30320	
TRANSF	05/03/2020	COMISIONES BANCARIAS	PAGO IVA DE SPEI 30320	

TRANSF	05/03/2020	DISTRIBUIDORA AGUIRRE DE MAQUINAS DE COSER, S.A. DE C.V.	PAGO DE PROYECTOS PRODUCTIVOS, LOC. PARADA DE LOS MARTINEZ, ZARAGOZA, S.L.P. FACTURA No. 19836	SE ANEXA CARATULA BANCARIA, SOLICITUD DE TRANSFERENCIA, FACTURA, COTIZACION, SOLICITUD DE APOYO, IDENTIFICACION, COMPROBANTE DE DOMICILIO, EVIDENCIA FOTOGRAFICA Y OFICIO DIRIGIDO AL DEPARTAMENTO DE DESARROLLO ECONOMICO DONDE SE SOLICITA LA DOCUMENTACION FALTANTE QUE AMPARA LA TRANSFERENCIA (REQUISICION)
TRANSF	05/03/2020	COMISIONES BANCARIAS	PAGO DE SPEI 50320	
TRANSF	05/03/2020	COMISIONES BANCARIAS	PAGO IVA DE SPEI 50320	
TRANSF	05/03/2020	DISTRIBUIDORA AGUIRRE DE MAQUINAS DE COSER, S.A. DE C.V.	PAGO DE PROYECTOS PRODUCTIVOS, LOS ARREATES, ZARAGOZA, S.L.P. FACTURA No. 19894	SE ANEXA CARATULA BANCARIA, SOLICITUD DE TRANSFERENCIA, FACTURA, COTIZACION, SOLICITUD, IDENTIFICACION, EVIDENCIA FOTOGRAFICA Y OFICIO DIRIGIDO AL DEPARTAMENTO DE DESARROLLO ECONOMICO DONDE SE SOLICITA LA DOCUMENTACION FALTANTE QUE AMPARA LA TRANSFERENCIA (REQUISICION)
TRANSF	05/03/2020	COMISIONES BANCARIAS	PAGO DE SPEI 50320	
TRANSF	05/03/2020	COMISIONES BANCARIAS	PAGO IVA DE SPEI 50320	
TRANSF	05/03/2020	DISTRIBUIDORA AGUIRRE DE MAQUINAS DE COSER, S.A. DE C.V.	PAGO DE PROYECTOS PRODUCTIVOS, LOC. PUERTA DE LAS ANDANAS, ZARAGOZA, S.L.P. FACTURA No. 19835	SE ANEXA CARATULA BANCARIA, SOLICITUD DE TRANSFERENCIA, FACTURA, COTIZACION, SOLICITUD DE APOYO, IDENTIFICACION, COMPROBANTE DE DOMICILIO, ACTA DE NACIMIENTO, CURP, EVIDENCIA FOTOGRAFICA Y OFICIO DIRIGIDO AL DEPARTAMENTO DE DESARROLLO ECONOMICO DONDE SE SOLICITA LA DOCUMENTACION FALTANTE QUE AMPARA LA TRANSFERENCIA (REQUISICION)
TRANSF	05/03/2020	COMISIONES BANCARIAS	PAGO IVA DE SPEI 50320	
TRANSF	05/03/2020	COMISIONES BANCARIAS	PAGO IVA DE SPEI 50320	

**INFORME MENSUAL DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
H. AYUNTAMIENTO DE ZARAGOZA, S.L.P.
EJERCICIO FISCAL 2020**

TRANSF	06/03/2020	RICARDO NAVA MARTINEZ	PAGO DE EQUIPO DE PROYECTOS PRODUCTIVOS, LOC. CERRO GORDO, ZARAGOZA, S.L.P. FACTURA C-21	SE ADIUNTA CARATULA BANCARIA, SOLICITUD DE TRANSFERENCIA,FACTURA, COTIZACION,SOLICITUD DE APOYO, ACTA DE NACIMIENTO, INE, COMPROBANTE DE DOMICLIO, EVIDENCIA FOTOGRAFICA, OFICIO DIRIGIDO AL DEPARTAMENTO DE DESARROLLO SOCIAL EN DONDE SE SOLICITA LA DOCUMENTACION FALTANTE (REQUISICION)
TRANSF	06/03/2020	MAJO SEWING MACHINE MEXICO SA DE CV	PAGO DE MAQUINAS DE COSER PROYECTOS PRODUCTIVOS, LOC. VILLA DE ZARAGOZA, ZARAGOZA, S.L.P. S.L.P. FACTURA No. A-675	CARATULA BANCARIA, SOLICITUD DE TRANSFERENCIA,COTIZACION,FACTURA, EVIDENCIA FOTOGRAFICA, SOLICITUD DE APOYO, INE, ACTA DE NACIMIENTO,COMPROBANTE DE DOMICLIO, FALTA REQUISICION
TRANSF	06/03/2020	COMISIONES BANCARIAS	PAGO IVA DE SPEI 60320	
TRANSF	06/03/2020	COMISIONES BANCARIAS	PAGO IVA DE SPEI 60320	
TRANSF	06/03/2020	DISTRIBUIDORA AGUIRRE DE MAQUINAS DE COSER, S.A. DE C.V.	PAGO DE PROYECTOS PRODUCTIVOS, LOC. PARADA DE LOS MARTINEZ, ZARAGOZA, S.L.P. CANCELADO DUPLICADO	SE ANEXA ESTADO DE CUENTA EN DONDE SE OBSERVA EL REINTEGRO A LA CUENTA
TRANSF	06/03/2020	COMISIONES BANCARIAS	PAGO DE SPEI 60320	
TRANSF	06/03/2020	COMISIONES BANCARIAS	PAGO DE SPEI 60320	
TRANSF	06/03/2020	PRODUCTIVIDAD GLOBAL DE COMERCIO OBB, S.A. DE C.V.	PAGO DE FACTURA No. A-916 POR CONCEPTO DE COMPRA DE DESPENSAS PARA POBLACION VULNERABLE DEL MUNICIPIO DE ZARAGOZA, S.L.P. CANCELADO DUPLICADO	SE ANEXA ESTADO DE CUENTA EN DONDE SE OBSERVA EL REINTEGRO A LA CUENTA
TRANSF	06/03/2020	COMISIONES BANCARIAS	PAGO DE SPEI 60320	
TRANSF	06/03/2020	COMISIONES BANCARIAS	PAGO DE SPEI 60320	
TRANSF	06/03/2020	REINTEGRO PAGO DUPLICADO	REINTEGRO PAGO DUPLICADO	SE ANEXA ESTADO DE CUENTA EN DONDE SE OBSERVA EL REINTEGRO A LA CUENTA
TRANSF	09/03/2020	REINTEGRO PAGO DUPLICADO	REINTEGRO PAGO DUPLICADO	SE ANEXA ESTADO DE CUENTA EN DONDE SE OBSERVA EL REINTEGRO A LA CUENTA

TRANSF	18/03/2020	PRODUCCIONES ASFALTICAS SOLEDAD S.A DE C.V.	COMPRA DE MEZCLA ASFALTICA PARA LA REHABILITACION DE CARRETERA EN EL MUNICIPIO DE ZARAGOZA, S.L.P.	SE ANEXA CARATULA BANCARIA, SOLICITUD DE TRANSFERENCIA,FACTURA, EVIDENCIA FOTOGRAFICA,ACTA DE CONSEJO DE DESARROLLO SOCIAL EN DONDE ESTA APROBADO EL PROYECTO, FALTA EXPEDIENTE TECNICO, REQUISICION DE ORDEN DE COMPRA O SERVICIO, CONTRATO.
TRANSF	19/03/2020	BEST BUY STORES, S. DE R.L. DE C.V.	COMPRA DE COMPUTADORA Y TONERS PARA IMPRESORA DEL AREA DE DESARROLLO SOCIAL, DE ZARAGOZA, S.L.P. CON CARGO A GASTOS INDIRECTOS 2020	SE ANEXA CARATULA BANCARIA, SOLICITUD DE TRANSFERENCIA, FACTURA, COTIZACION,REQUISICION Y EVIDENCIA FOTOGRAFICA FALTAN FIRMAS EN REQUISICION
TRANSF	19/03/2020	COMISIONES BANCARIAS	PAGO DE SPEI 190320	
TRANSF	19/03/2020	COMISIONES BANCARIAS	PAGO DE SPEI 190320	
TRANSF	20/03/2020	AUTOLINEAS ZARAGOZA, S.A. DE C.V.	PAGO DE FACTURAS No A-260 Y A-280 CORRESPONDIENT E A COMPRA DE BOLETOS PARA APOYO A ESTUDIANTES, DEL MUNICIPIO DE ZARAGOZA, S.L.P. ADEFAS 2019	CARATULA DE TRANSFERENCIA BANCARIA, SOLICITUD DE TRANSFERENCIA , FACTURA, REQUISICION DE COMPRA, ACTA DE CONSEJO EN DONDE SE APRUEBA LA ACCION Y OFICIO DIRIGIDO AL DEPARTAMENTO DE TESORERIA EN DONDE SE SOLICITA EL RESPALDO DOCUMENTAL FACTANTE (PADRON DE BENEFICIARIOS, INE O EN SU CASO LA SOLICITUD Y CARTA DE AGRADECIMIENTO)
TRANSF	20/03/2020	COMISIONES BANCARIAS	PAGO SPEI 200320	
TRANSF	20/03/2020	COMISIONES BANCARIAS	PAGO SPEI 200320	
TRANSF	20/03/2020	JUAN FROYLAN RIVERA FRAGA	PAGO DE FACTURAS No C43178 Y A A289212 POR CONCEPTO DE RENTA DE CAMION Y MAQUINARIA PARA LA LIMPIEZA DE CALLES DEL MUNICIPIO DE ZARAGOZA, S.L.P. ADEFAS 2019	SE ANEXA CARATULA BANCARIA, SOLICITUD DE TRANSFERENCIA,FACTURAS, FALTA REQUISICION DE COMPRA O SERVICIO Y EVIDENCIA FOTOGRAFICA
TRANSF	20/03/2020	COMISIONES BANCARIAS	PAGO DE SPEI 200320	
TRANSF	20/03/2020	COMISIONES BANCARIAS	PAGO DE SPEI 200320	

**INFORME MENSUAL DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
H. AYUNTAMIENTO DE ZARAGOZA, S.L.P.
EJERCICIO FISCAL 2020**

TRANSF	20/03/2020	MUNICIPIO DE VILLA DE ZARAGOZA, S.L.P. (CUENTA DE TESORERIA)	PAGO DE NOMINA DEL PERSONAL DE SEGURIDAD PUBLICA MUNICIPAL DE ZARAGOZA, S.L.P. CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO DE 2020	SE ANEXA CARATULA DE TRANSFERENCIA, SOLICITUD DE TRANSFERENCIA Y OFICIO DIRIGIDO A RECURSOS HUMANOS, EN DONDE SE SOLICITA LA INFORMACIÓN FALTANTE (DISPERSION DE NOMINA, RECIBOS TIMBRADOS Y FIRMADOS)
TRANSF	24/03/2020	CONSTRUCCION Y ADMINISTRACION DE OBRAS VERSATILES, S.A.	PAGO DE NOMINA DEL PERSONAL DE SEGURIDAD PUBLICA MUNICIPAL DE ZARAGOZA, S.L.P. CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO DE 2020	SE ANEXA CARATULA DE TRANSFERENCIA, SOLICITUD DE TRANSFERENCIA Y OFICIO DIRIGIDO A RECURSOS HUMANOS, EN DONDE SE SOLICITA LA INFORMACIÓN FALTANTE (DISPERSION DE NOMINA, RECIBOS TIMBRADOS Y FIRMADOS)
TRANSF	24/03/2020		PAGO DE FACTURA No. 613 POR CONCEPTO DE COMPRA DE MATERIAL ELECTRICO PARA LA REHABILITACION D ALLUMBRADO PUBLICO EN EL MUNICIPIO DE ZARAGOZA	SE ANEXA CARATULA DE TRANSFERENCIA, SOLICITUD DE TRANSFERENCIA, FACTURA Y REQUISICION, FALTA EVIDENCIA FOTOGRAFICA Y FIRMAS DE CONTRALOR, TESORERA Y PRESIDENTA.
TRANSF	30/03/2020	JOSE DANIEL GONZALEZ AVILES	PAGO DE FACTURA No. AB594 POR CONCEPTO DE COMPRA DE TINTAS PARA IMPRESORA DEL AREA DE DESARROLLO SOCIAL DE ZARAGOZA, S.L.P. CON CARGO A GASTOS INDIRECTOS 2020	CARATULA DE TRANSFERENCIA, SOLICITUD DE TRANSFERENCIA, FACTURA Y REQUISICION DE COMPRAS FALTA EVIDENCIA FOTOGRAFICA Y FIRMAS EN REQUISICION
TRANSF	30/03/2020	COMISIONES BANCARIAS	PAGO SPEI 300320	
TRANSF	30/03/2020	COMISIONES BANCARIAS	PAGO IVA SPEI 300320	
TRANSF	30/03/2020	JOSE DANIEL GONZALEZ AVILES	PAGO DE FACTURA No. OB575 POR CONCEPTO DE COMPRA DE TINTAS PARA IMPRESORA DEL AREA DE DESARROLLO SOCIAL, DE ZARAGOZA, S.L.P. CON CARGO A GASTOS INDIRECTOS 2020	CARATULA DE TRANSFERENCIA, SOLICITUD DE TRANSFERENCIA Y FACTURA, REQUISICION, FALTA EVIDENCIA FOTOGRAFICA Y FIRMAS EN REQUISICION

TRANSF	30/03/2020	COMISIONES BANCARIAS	PAGO DE SPEI 300520	
TRANSF	30/03/2020	COMISIONES BANCARIAS	PAGO DE SPEI 300320	
TRANSF	30/03/2020	JOSE DANIEL GONZALEZ AVILES	PAGO DE FACTURA No. B2055 POR CONCEPTO DE COMPRA DE TINTAS PARA IMPRESORA DEL AEZ DE DESARROLLO SOCIAL, DE ZARAGOZA, S.L.P. CON CARGO A GASTOS INDIRECTOS	CARATULA DE TRANSFERENCIA, SOLICITUD DE TRANSFERENCIA, FACTURA Y REQUISICION DE COMPRAS FALTA EVIDENCIA FOTOGRAFICA Y FIRMAS EN REQUISICION
TRANSF	30/03/2020	COMISIONES BANCARIAS	COMISIONES BANCARIAS	
TRANSF	30/03/2020	COMISIONES BANCARIAS	COMISIONES BANCARIAS	
TRANSF	30/03/2020	JOSE DANIEL GONZALEZ AVILES	PAGO DE FACTURA No. 913DB POR CONCEPTO DE COMPRA DE 10 TABLETS PARA EL AREA DE DESARROLLO SOCIAL DEL H. AYUNTAMIENTO DE ZARAGOZA, S.L.P. CON CARGO A GASTOS INDIRECTOS 2020	SE ANEXA CARATULA BANCARIA.SOLICITUD DE TRANSFERENCIA, FACTURA, OFICIO DE SOLICITUD DE DOCUMENTACION AL DEPARTAMENTO DE SINDICATURA, ANEXANDO ASI MISMO LOS RESGUARDOS, REQUISICION FALTANDO FIRMA DE PRESIDENTA, TESORERA Y CONTRALOR
TRANSF	30/03/2020	COMISIONES BANCARIAS	COMISIONES BANCARIAS	
TRANSF	30/03/2020	COMISIONES BANCARIAS	COMISIONES BANCARIAS	
TRANSF	31/03/2020	MUNICIPIO DE ZARAGOZA, S.L.P. (CUENTA TESORERIA)	PAGO DE ALUMBRADO PUBLICO	SE ANEXA CARATULA DE TRANSFERENCIA, 1 ENTERO EXPEDIDO POR LA SECRETARIA DE FINANZAS (FALTAN RECIBOS EXPEDIDOS POR LA COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD QUE AMPAREN LA CANTIDAD)
TRANSF	31/03/2020	DEPOSITO DE PARTIOPACION	PARTICIPACION DEL MES	RECIBO DE ENTERO EXPEDIDO POR LA SECRETARIA DE FINANZAS, CFDI EMITIDO POR EL MUNICIPIO DE ZARAGOZA, S.L.P. POR LA CANTIDAD DE \$1557,294.17 QUEDANDO COMPLETO EL TRAMITE
TRANSF	31/03/2020	INTERESES BANCARIOS	DEPOSITO DE INTERESES	

II.2. CUENTAS BANCARIAS DE LOS RECURSOS DE LOS FONDOS

Las cuentas bancarias en las que se manejaron los recursos fueron:

CUENTAS BANCARIAS UTILIZADAS			
FONDO/PROGRAMA/SUBSIDIO	BANCO	NO. DE CUENTA	SUCURSAL Y LOCALIDAD
RAMO 28 2018-2018	BANORTE SA	0401120200	9588 PLAZA SLP
INFRAESTRUCTURA 2015	BANORTE SA	0257870298	9588 PLAZA SLP
FONDO DE CULTURA 2015	BANORTE SA	0257870467	9588 PLAZA SLP
FORTALECIMIENTO FINANCIERO C2017	BANORTE SA	0490589696	9588 PLAZA SLP
RAMO 2017 2018	BANORTE SA	0324452112	9588 PLAZA SLP
FORTA FINANCIERO PARA INVERSION F 2017	BANORTE SA	0351265206	9588 PLAZA SLP
FORTA FINANCIERO PARA INVERSION F 2017	BANORTE SA	0490589986	9588 PLAZA SLP
PROGRAMAS REGIONALES B 2018	BANORTE SA	0597008555	9588 PLAZA SLP
	BANORTE SA	0597008685	9588 PLAZA SLP
RAMO 2B	BANORTE SA	1014352378	9588 PLAZA SLP
INFRAESTRUCTURA	BANORTE SA	1014352396	9588 PLAZA SLP
FONDO MINERO 2018	BANORTE SA	1026792306	9588 PLAZA SLP
FORTA 2019	BANORTE SA	1053049976	9588 PLAZA SLP
INFRA 2019	BANORTE SA	1053052967	9588 PLAZA SLP
SISTEMA DE AGUA POTABLE	BANORTE SA	0490589799	9588 PLAZA SLP
TECHADO INDEPENDENCIA	BANORTE SA	0490589771	9588 PLAZA SLP
SISTEMA DE AGUA POTABLE	BANORTE SA	0490589799	9588 PLAZA SLP
PROYECTOS DE DESARROLLO REGIONAL	BANORTE SA	0490589968	9588 PLAZA SLP
FONDO FORTA DE INF. ESTATAL C 2017	BANORTE SA	0311950458	9588 PLAZA SLP
FAFEF 2013	BANORTE SA	0874792304	9588 PLAZA SLP
	BANORTE SA	0849416624	9588 PLAZA SLP
TECHADO ESC. BENITO JUAREZ LOC. TEXAS	BANORTE SA	0324452000	9588 PLAZA SLP
	BANORTE SA	0351265345	9588 PLAZA SLP
SLP FISM 2017	BANORTE SA	0468699727	9588 PLAZA SLP
FORTALEC. FINANCIERO 2017 INVER. B	BANORTE SA	0468699923	9588 PLAZA SLP
RAMO 33 INFRAESTRUCTURA 2018	BANORTE SA	0351265336	9588 PLAZA SLP
TECHADO ESC. JOSE MA. LA ALBERCA	BANORTE SA	0324451991	9588 PLAZA SLP
TECHADO ESC. CIRIACO LOC. JOSE GOMEZ	BANORTE SA	0324451982	9588 PLAZA SLP
FORTELEC. FINANCIERO INVERSION 2017	BANORTE SA	0211950364	9588 PLAZA SLP
PROGRAMAS REGIONALES 2018	BANORTE SA	0490589959	0284 ZONA INDUSTRIAL

CUENTAS BANCARIAS UTILIZADAS

FONDO/PROGRAMA/SUBSIDIO	BANCO	NO. DE CUENTA	SUCURSAL Y LOCALIDAD
BENEFICIARIOS	BANORTE SA	0490589931	0284 ZONA INDUSTRIAL
FORATLEC. FINANCIERO PARA INV. 2017 C	BANORTE SA	0468700061	9588 PLAZA SLP
FORTALEC. FIN. PARA INV. 2016 B	BANORTE SA	0445842382	9588 PLAZA SLP
	BANORTE SA	0416850239	9588 PLAZA SLP
PREDIAL	BANORTE SA	0628015626	9588 PLAZA SLP
FONDO MINERO 1	BANORTE SA	0351265185	9588 PLAZA SLP
FORTALECIMIENTO 2015 B	BANORTE SA	0351265194	9588 PLAZA SLP
FORTALECIMIENTO	BANORTE SA	1014352408	9588 PLAZA SLP
CONST DE TECHADO ESC. 123 SALTRERA	BANORTE SA	0324451964	9588 PLAZA SLP
FORTA FINANCIERO INVERSION 2017	BANORTE SA	0324451825	9588 PLAZA SLP
RAMO 20	BANORTE SA	0324451777	9588 PLAZA SLP
TECHADO JN RUFINO TAMAYO CERRO G	BANORTE SA	0351265514	9588 PLAZA SLP
FONDO DE PAVIMENTACION 2013	BANORTE SA	0862617196	9588 PLAZA SLP
PAVIM. CALLE PRINCIPAL LA ESPERANZA	BANORTE SA	0424375835	9588 PLAZA SLP

Fuente: Conciliaciones Bancarias

Las personas autorizadas para firmar cheques expedidos de las cuentas antes mencionadas fueron la Presidenta Municipal, Tesorera y Secretario General; de acuerdo a lo estipulado por la Ley Orgánica del Municipio Libre del San Luis Potosí. La aprobación del manejo de los recursos municipales está a cargo de la Lic. Paloma Bravo García, Presidenta Municipal y la C.P. Reyna Guadalupe Rodríguez Ventura; así mismo son turnados al Ciudadano Benigno Gómez Sánchez, Regidor encargado de la Comisión de Hacienda para su visto bueno.

Se realizaron las conciliaciones bancarias, sin tener constancia de la depuración de las cuentas bancarias, hecho que se ha mencionado en dictámenes anteriores.

Derivado de que el municipio presentó al mes de julio de 2019 diferencias en los saldos iniciales en las conciliaciones bancarias, lo anterior como resultado de la falta de registro de movimientos contables, los cuales pueden modificar la información financiera toda vez que se cuente con las aclaraciones respectivas.

III. SITUACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA Y SU INTEGRACIÓN

El Municipio de Zaragoza, S.L.P., no registra contratación de Deuda Pública en el año 2020 y actualmente no tiene Deuda Pública de ejercicios anteriores, sin embargo, existen cuentas por pagar a corto plazo, que bien pueden ser de ADEFAS por pagos pendientes a proveedores.

El saldo al 31 de Marzo de 2020 las Cuentas por pagar a corto plazo fue de **\$ 42,180,569.54** por su parte el saldo a Proveedores para el 31 de Marzo fue de **\$ 2,759,021.56** Derivado de la revisión de las cuentas por pagar a corto plazo, no fue posible por parte de Tesorería la integración de los saldos de la pasada administración 2015-2018 en razón de que no se tiene certeza del origen de los pasivos, por lo que existe la probabilidad de que esta situación se hubiera generado por una mala aplicación contable y en consecuencia existen cantidades que no están integradas.

En el mes de febrero del presente ejercicio, existe un decremento respecto de los saldos del mes inmediato anterior de las cuentas por pagar a corto plazo derivado de la actividad financiera del Ayuntamiento y los acumulados que persisten, de los cuales es necesario verificar el origen de las mismas y desarrollar una estrategia para prevenir un incremento exponencial y mantener este comportamiento.

IV. RESULTADO DEL ESTUDIO Y EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

La evaluación de los sistemas de control interno, permite identificar las debilidades o desviaciones realizando recomendaciones para su corrección, además de verificar que estos sean suficientes para prevenir y minimizar el impacto de los riesgos que pueden afectar la eficacia y eficiencia de las operaciones contables, la obtención de información confiable y oportuna, el cumplimiento de la normatividad aplicable y la consecución de los objetivos del Municipio. Para ello, se presenta a continuación los resultados obtenidos:

El sistema de registro y control de la información financiera, programática, presupuestal, contable y operativa generada en la gestión de los fondos cumple con los postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y es presentada con calidad y suficiencia.

Con respecto al control contable de los bienes muebles del municipio, se tiene identificada una asignación y/o un valor aproximado, mismo que no se tiene la certeza que sea el valor real, mismo

que a su vez no se encuentran registrados en contabilidad con base en los lineamientos que establecidos por el CONAC.

La comunicación e interacción entre las distintas áreas que integran el Municipio y que intervienen en la operación, no es eficaz y eficiente por lo que es de suma importancia fortalecer las medidas de control interno para mejorar la recaudación ya que actualmente se considera deficiente en comparación con ejercicios anteriores. Así mismo no se tienen implementados los mecanismos y actividades de control, para que en caso de surgir riesgos en la operación sean atendidos y mitigados.

De la revisión del 100% de las pólizas de egresos del periodo comprendido del 01 al 31 de marzo de 2020 se realizaron las siguientes observaciones.

03/03/2020	1	1478	FALTA FIRMA DE SECRETARIO EN CONVENIO	\$32,928.00
04/03/2020	1	1479	FALTA FIRMA DE SECRETARIO Y PRESIDENTA EN CONVENIO	\$6,556.90
04/03/2020	1	1480	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA EN CONVENIO	\$6,177.98
04/03/2020	1	1481	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA EN RECIBOS, LA RAZON SOCIAL DE LA FACTURA A4293, ES INCORRECTA.	\$27,761.35
04/03/2020	1	1482	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA EN RECIBOS, FALTA FIRMA DE PRESIDENTA EN REQUISICION.	\$18,539.48
05/03/2020	1	1483		\$2,320.00
05/03/2020	1	1484	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA EN RECIBO	\$25,000.00
11/03/2020	2	1485	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA EN CONVENIO	\$3,891.53
11/03/2020	2	1486	CHEQUE CANCELADO	\$0.00
11/03/2020	2	1487	FALTA TIMBRADO DE RECIBO	\$16,000.00

11/03/2020	2	1488	CHEQUE CANCELADO	\$0.00
11/03/2020	2	1489	FALTA TIMBRADO DE RECIBO Y REPORTE DE ACTIVIDADES	\$3,500.00
11/03/2020	2	1490	FALTA TIMBRADO DE RECIBO Y REPORTE DE ACTIVIDADES	\$6,720.00
11/03/2020	2	1491	FALTA TIMBRADO DE RECIBO	\$4,000.00
11/03/2020	2	1492	EL CONCEPTO DE LA FACTURA NO COINCIDE CON EL ARTICULO ADQUIRIDO, FALTA FIRMA DE PRESIDENTA Y DIRECTORA DE COMPRAS EN REQUISICION	\$5,000.00
11/03/2020	2	1493	FALTA TIMBRADO DE RECIBO Y REPORTE DE ACTIVIDADES	\$3,600.00
12/03/2020	2	1494	FALTA TIMBRADO DE RECIBO Y REPORTE DE ACTIVIDADES	\$3,600.00
12/03/2020	2	1495	FALTA TIMBRADO DE RECIBO Y REPORTE DE ACTIVIDADES	\$3,600.00
12/03/2020	2	1496	FALTA TIMBRADO DE RECIBO	\$3,000.00
12/03/2020	2	1497	FALTA TIMBRADO DE RECIBO	\$4,000.00
12/03/2020	2	1498	FALTA TIMBRADO DE RECIBO Y REPORTE DE ACTIVIDADES	\$3,000.00
12/03/2020	2	1499	FALTA TIMBRADO DE RECIBO	\$4,354.85
12/03/2020	2	1500	FALTA TIMBRADO DE RECIBO Y REPORTE DE ACTIVIDADES	\$2,000.00
12/03/2020	2	1501	FALTA TIMBRADO DE RECIBO Y REPORTE DE ACTIVIDADES	\$3,500.00
12/03/2020	2	1502	FALTA TIMBRADO DE RECIBO Y REPORTE DE ACTIVIDADES	\$3,500.00
12/03/2020	2	1503	FALTA TIMBRADO DE RECIBO Y REPORTE DE ACTIVIDADES	\$3,000.00

12/03/2020	2	1504	FALTAN FIRMAS DE PRESIDENTA EN RECIBO	\$101,710.00
12/03/2020	2	1505	CHEQUE CANCELADO	\$0.00
13/03/2020	2	1506	FALTA TIMBRADO DE RECIBO Y REPORTE DE ACTIVIDADES	\$5,000.00
13/03/2020	2	1507	NA	\$5,220.00
13/03/2020	2	1508	NA	\$4,060.00
13/03/2020	2	1509	CHEQUE CANCELADO	\$0.00
13/03/2020	2	1510	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA Y CONTRALOR EN REQUISICION	
13/03/2020	3	1511	FALTA FIRMA DE COMISION DE HACIENDA EN RECIBOS	\$5,000.00
18/03/2020	3	1512	FALTA FIRMA DE COMISION DE HACIENDA EN RECIBOS, SE ANEXA INE DEL PACIENTE NO DEL SOLICITANTE MARIA DE JESUS GOMEZ, NO COINCIDE EL PACIENTE CON EL SOLICITANTE PERLA YANET ROCHA CON EL INE ANEXO A NOMBRE DE GABINA CARRANZA, NO COINCIDE EL PACIENTE CON EL SOLICITANTE MARIA DE LOS ANGELES RIV. CON EL INE ANEXO A NOMBRE DE RAFAEL BLAS HERRERA	\$10,680.00
18/03/2020	3	1513	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA Y COMISION DE HACIENDA EN RECIBOS	\$16,500.00
18/03/2020	3	1514	FALTA FIRMA DE COMISION DE HACIENDA, NO SE ANEYA FACTURA NI RECETA EN APOYOS POR MEDICAMENTO, FALTA INE DE J. JESUS ALVARADO ORTIZ	\$6,485.00

18/03/2020	3	1515	FALTA FIRMA DE COMISION DE HACIENDA, TIMBRADO RERECIBO Y REPORTE DE ACTIVIDADES	\$3,600.00
18/03/2020	3	1516	FALTA FIRMA DE COMISION DE HACIENDA, FALTA RESOLUCION DEL JUEZ DE LO FAMILIAR, FIRMA DE PRESIDENTA	\$1,539.00
18/03/2020	3	1517	CHEQUE CANCELADO	\$0.00
23/03/2020	3	1518	FALTA FIRMA DE COMISION DE HACIENDA, FALTA FIRMA DE SECRETARIO EN CONVENIO,	\$14,384.00
20/03/2020	3	1519	FALTA FIRMA DE COMISION DE HACIENDA	\$10,000.00
20/03/2020	3	1520	FALTA FIRMA DE COMISION DE HACIENDA Y FIRMA DE PRESIDENTA EN FORMATO DE VIATICOS	\$6,031.28
26/03/2020	3	1521	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA Y COMISION DE HACIENDA EN RECIBOS	\$9,296.00
26/03/2020	3	1522	CHEQUE CANCELADO	\$0.00
26/03/2020	3	1523	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA Y COMISION DE HACIENDA EN RECIBOS, FALTA RECETA M. BENITA ALMENDARIZ TOVAR	\$20,326.44
26/03/2020	3	1524	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA Y COMISION DE HACIENDA EN RECIBO, FORMATO DE VIATICOS y REQUISICIONES, FALTA FIRMA EN RQLISICIÓN DE UNIFORMES DEPORTIVOS, FALTA REQUISICION DE REFACCIONES DE PIPA.	\$22,150.00

31/03/2020	3	1525	FALTA ANEXAR RECIBO TIMBRADO	\$6,720.00
31/03/2020	3	1526	FALTA FIRMA EN RECIBO, RECIBO TIMBRADO, INE Y REPORTE DE ACTIVIDADES DE YOSHIRA PENELOPE CORONA SERNA, YA QUE SOLO ESTA ANEXA COPIA DE LA PÓLIZA DE CHEQUE	\$4,000.00
31/03/2020	3	1527	FALTA ANEXAR RECIBO TIMBRADO Y LISTADO DE ACTIVIDADES	\$3,600.00
31/03/2020	3	1528	FALTA ANEXAR RECIBO TIMBRADO Y LISTADO DE ACTIVIDADES	\$3,600.00
31/03/2020	3	1529	FALTA ANEXAR RECIBO TIMBRADO Y LISTADO DE ACTIVIDADES	\$4,000.00
31/03/2020	3	1530	CHEQUE CANCELADO	\$0.00
31/03/2020	3	1531	FALTA ANEXAR RECIBO TIMBRADO	\$3,000.00
31/03/2020	3	1532	FALTA ANEXAR RECIBO TIMBRADO Y LISTADO DE ACTIVIDADES	\$3,000.00
31/03/2020	3	1533	FALTA ANEXAR RECIBO TIMBRADO	\$4,354.85
31/03/2020	3	1534	FALTA ANEXAR RECIBO TIMBRADO Y REPORTE DE ACTIVIDADES	\$2,000.00
31/03/2020	3	1535	CHEQUE CANCELADO	\$0.00
31/03/2020	3	1536	FALTA ANEXAR RECIBO TIMBRADO Y REPORTE DE ACTIVIDADES	\$3,500.00
31/03/2020	3	1537	FALTA ANEXAR RECIBO TIMBRADO Y REPORTE DE ACTIVIDADES	\$3,500.00
31/03/2020	3	1538	FALTA ANEXAR RECIBO TIMBRADO Y REPORTE DE ACTIVIDADES	\$3,500.00
31/03/2020	3	1539	FALTA ANEXAR RECIBO TIMBRADO Y REPORTE DE ACTIVIDADES	\$3,600.00

31/03/2020	3	1540	CHEQUE CANCELADO	\$0.00
31/03/2020	3	1541	CHEQUE CANCELADO	\$0.00
31/03/2020	3	1542	FALTA ANEXAR RECIBO TIMBRADO	\$16,000.00
31/03/2020	3	1543	FALTA ANEXAR RECIBO TIMBRADO Y REPORTE DE ACTIVIDADES	\$5,000.00
30/03/2020	4	1544	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA EN RECIBOS, FALTA IDENTIFICACION DE KARLA ARACELI ROBLEDOR RMZ,	\$115,150.00
30/03/2020	4	1545	NO HAY COMPROBACION NI POLIZA DE CHEQUE , SE ANEXA SOLO COPIA, NO SE ENCUENTRA VISIBLE EL MONTO QUE AMPARA	
31/03/2020	4	1546	FALTA RESOLUCION DEL JUEZ DE LO FAMILIAR	\$1,542.00
31/03/2020	4	1547	CHEQUE CANCELADO	\$0.00
TRANSFERENCIAS CUENTA 0324452112				
02/03/2020		5728	LA SUMA DE LOS COMPROBANTES ES POR \$38400 FALTAN POR COMPROBAR \$1600, FALTA UN TICKET POR 500	\$40,000.00
02/03/2020		5729	NA	\$25,376.00
03/03/2020		8846APAC202003030937032945	FALTA FIRMA DE PRESIDENTE MUNICIPAL Y DIRECTOR DE COMPRAS EN REQUISICION	\$8,804.00
03/03/2020		8846APAC202003030937032948	FALTA FIRMA DE PRESIDENTE MUNICIPAL EN REQUISICION	\$8,560.00

03/03/2020		8846CAP3202003030937032954	FALTA FIRMA DE PRESIDENTE MUNICIPAL Y DIRECTOR DE COMPRAS EN REQUISICION	\$3,224.00
03/03/2020		8846APA7202003030937032956	FALTA FIRMA DE PRESIDENTE MUNICIPAL Y DIRECTOR DE COMPRAS EN REQUISICION	\$8,376.00
03/03/2020		8846CAP4202003030937241611	NA	\$8,217.22
03/03/2020		5760	NA	\$69,600.00
03/03/2020		8846APAB202003030937260221	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA EN REQUISICION	\$17,400.00
04/03/2020		8846CAP4202003040937686943	FALTA SOPORTE DEL PAGO DE LA FACTURA F-670 A NOMBRE DE JAVIER HERNANDEZ SANTILLAN POR CONCEPTO DE RENTA DE CAMION RECOLECTOR	\$34,800.00
04/03/2020		8846APAB202003040937756980	FALTA FIRMA DE CONTRALOR Y PRESIDENTA EN REQUISICION	\$3,628.48
04/03/2020		5778	FALTA FIRMA DE SOLICITANTE Y PRESIDENTA EN REQUISICION	\$8,408.12
04/03/2020		REPOSICION CINDY LAURA PEREZ GARCIA	FALTAN FIRMAS DE TESORERA, Y CONTRALOR EN REQUISICION, FALTAN COMPROBANTES FISCALES POR \$ 2,000.00 POR CONCEPTO DE MEDICAMENTO EN APOYO AL SEÑOR DONATO ARRIGA RDZ. EN HOJA DE VIATICOS SE MANJE COMO ALIMENTOS, EL IMPORTE COTIZADO DEL SOPORTE NO COINCIDE CON EL FACTURADO Y PAGADO, FALTA FACTURA POR	\$15,000.00

			CONCEPTO DE ULTRASONIDO OCULAR	
05/03/2020		5786	FALTAN COMPROBANTES POR \$ 1300.00 SE INCLUYEN COMPROBANTES POR LA CANTIDAD DE \$13,700.00	\$15,000.00
05/03/2020		8846APA7202003050938295472	FALTA FIRMA DE CONTRALOR INTERNO	\$2,985.50
05/03/2020		REPOSICION DE LAURA ELENA LUNA DÁVILA	FALTA FIRMA DE CONTRALOR INTERNO Y PRESIDENTA MUNICIPAL EN REQUISICIONES, LOS SOPORTES AMPARAN LA CANTIDAD DE \$5540.09 QUEDANDO UN SALDO A FAVOR	\$5,000.00
05/03/2020		8846CAP3202003050938323900	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA, CONTRALOR Y TESORERA EN REQUISICION	\$3,712.00
05/03/2020		8846CAP1202003050938334280	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA EN REQUISICION, FALTA FIRMA DE CARTA DE AGRADECIMIENTO DE LA SRA MARIA DEL ROSARIO ZARATE	\$14,566.00

05/03/2020		8846APA7202003050938339150	FALTAN DOCUMENTACION COMPROBATORIA POR LA CANTIDAD DE \$11,576.80 DEL PROVEEDOR JESUS ADRIAN MARES ANDRADE, QUE CONSTITUYEN EL 100% DEL PAGO	\$11,576.80
05/03/2020		8846APAB202003050938347188	LOS PRODUCTOS DESCRITOS EN LA FACTURA NO COINCIDEN CON LO DESCRITO EN LAS REQUISICIONES	\$1,907.51
05/03/2020		8846CAP3202003050938505211	NO SE AGREGA CONTRATO FIRMADO POR CADA UNA DE LAS PARTES	\$24,500.00
06/03/2020		5814	SE ANEXAN TICKET Y BITACORAS POR LA CANTIDAD DE \$4,830.10 FALTANDO DE COMPROBAR LA CANTIDAD DE \$169.9	\$5,000.00
06/03/2020		REPOSICION DE LAURA ELENA LUNA DÁVILA	FALTAN COMPROBANTES POR LA CANTIDAD DE \$540.09 MISMA QUE REPRESENTA EL 100% DE LA TRANSFERENCIA	\$540.09
06/03/2020			FALTA FIRMA DE PRESIDENTAY DIRECTOR DE COMPRAS EN REQUISICION	\$5,000.00
06/03/2020		8846CAP4202003060939307114	NA	\$18,560.00
06/03/2020		REPOSICION DE LAURA ELENA LUNA DÁVILA	NA	\$4,000.00
09/03/2020	3	5830	SE ANEXAN COMPROBANTES (TICKET) POR LA CANTIDAD DE \$37,750.00 QUEDANDO UN SALDO PENDIENTE DE \$2250.00 POR COMPROBAR	\$40,000.00
09/03/2020	3	8846APAC202003090940366821	OPERACIÓN CANCELADA	\$11,576.80

09/03/2020	3	SUELDO PATRICIO ROCHA SANTANA	FALTA TIMBRADO DE RECIBO Y REPORTE DE ACTIVIDADES	\$7,000.00
09/03/2020	3	SUELDO PATRICIO ROCHA SANTANA	FALTA TIMBRADO DE RECIBO Y REPORTE DE ACTIVIDADES	\$7,000.00
10/03/2020	3	REPOSICION DE LAURA ELENA LUNA DÁVILA	ES NECESARIO CAMBIAR LA REQUISICION EL NOMBRE DEL TESORERO ES INCORRECTO, FALTA FIRMA DE TESORERA	\$19,514.00
10/03/2020	3	REPOSICION DE LAURA ELENA LUNA DÁVILA	FALTA FIRMA DE SECRETARIO Y PRESIDENTA EN REQUISICION, CHECAR SI ES CORRECTA LA REQUISICION A NOMBRE DEL EX TESORERO YA Q LOS BIENES SE RECIBIERON EN JUNIO SEGÚN EL DOCUMENTO	\$11,066.20
12/03/2020	3	PAGO DE GASOLINA DAHUCOM	SE ANEXAN TICKET POR LA CANTIDAD DE \$ 25,700.00 Y LA TRANSFERENCIA ES POR \$25,000.00	\$25,000.00
12/03/2020	3	8846CAP2202003120942879838	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA EN REQUISICION	\$13,606.80
12/03/2020	3	GASTOS POR COMPROBAR MA OFELIA MORENO REYNA	NO ANEXA COMPROBANTES FISCALES POR EL BIEN O SERVICIO RECIBIDO POR LA CANTIDAD DE \$ 3,500.00 SE MENCIONA QUE ES SOLO UNA PARTE, VERIFICAR QUE SE CUENTE CON DOCUMENTO Y ANEXAR COPIA	\$3,500.00
12/03/2020	3	8846CAP3202003120942972905	FALTA INCLUIR LA GARRAFA EN LA REQUISICIÓN	\$11,576.80
12/03/2020	3	8846CAP4202003120942980379	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA Y DIRECTOR DE COMPRAS EN REQUISICION, CHECAR	\$64,812.51

			LOS MONTOS PARA ADJUDICAR COMPRA	
12/03/2020	3	8846APAC202003120942985729	ANEXAR COPIA DE LA REQUISICION	\$10,369.99
13/03/2020	3	8846APAB202003130944094270	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA EN REQUISICIÓN	\$5,196.80
13/03/2020	3	5879	NA	\$6,496.00
13/03/2020	3	8846CAP3202003130944401593	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA, Y PATRICIO ROCHA SANTANA, LA FACTURA AMPARA LA CANTIDAD DE \$17,751.67 Y EL PAGO SE REALIZO POR LA CANTIDAD DE \$17,224.72	\$17,224.72
17/03/2020	3	5913	SE ANEXAN COMPROBANTES (TICKET) POR LA CANTIDAD DE \$45,480.90 QUEDANDO UN SALDO PENDIENTE DE \$4,519.10 POR COMPROBAR	\$50,000.00
17/03/2020	3	REPOSICION PALOMA BRAVO GARCIA	NA	\$3,390.60
17/03/2020	3	REPOSICION PALOMA BRAVO GARCIA	NA	\$5,618.69
17/03/2020	3	REPOSICION LAURA ELENA LUNA AVILA	FALTA FIRMA DE LA PRESIDENTA EN REQUISICION, LOS PRODUCTOS NO COINCIDEN CON LAS FACTURAS YA QUE FALTAN ALGUNOS POR INCLUIR YA QUE FUERON PAGADOS,SE ANEXAN COMPROBANTES POR LA CANTIDAD DE \$9454.59; EXISTIENDO UN FALTANTE DE \$545.41 POR COMPROBAR	\$10,000.00

17/03/2020	4	8846CAP1202003170946284979	NA	\$108,481.00
18/03/2020	4	5939	NA	\$25,293.00
18/03/2020	4	REPOSICION DE CINDY LAURA PEREZ GARCIA	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA EN REQUISICION	\$15,000.00
18/03/2020	4	8846CAP1202003180946749668	NA	\$7,777.17
19/03/2020	4	5947	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA MUNICIPAL	\$4,524.00
18/03/2020	4	REPOSICION JORGE ACUÑA DEL CASTILLO	FALTA COMPROBACION POR LA CANTIDAD DE \$5,000.00	\$5,000.00
23/03/2020	4	PAGO DE COMBUSTIBLE	SE ANEXAN COMPROBANTES (TICKET) POR LA CANTIDAD DE \$ 48,400.00 RESULTANDO UN FALTANTE POR LA CANTIDAD DE \$ 1,900.00	\$50,000.00
23/03/2020	4	5966	NA	\$35,154.55
23/03/2020	4	5968	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA EN REQUISICION	\$2,784.03
24/03/2020	4	8846CAP1202003240950494942	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA EN REQUISICION	\$28,224.00
24/03/2020	4	REPOSICION YESSENIA PILAR SANCHEZ VEGA	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA EN REQUISICION	\$1,382.05
24/03/2020	4	REPOSICION YESSENIA PILAR SANCHEZ VEGA	NA	\$1,664.50
24/03/2020	4	8846CAP1202003240950528306	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA EN REQUISICION	\$15,089.00
24/03/2020	4	5984	NA	\$3,740.01
24/03/2020	4	REPOSICION LAURA ELENA LUNA AVILA	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA EN REQUISICION	\$5,000.00
24/03/2020	4	5988	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA Y CONTRALOR	\$6,148.00
24/03/2020	4	5989	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA EN REQUISICION	\$14,150.84
25/03/2020	4	5990	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA Y ARTURO RICO EN REQUISICION	\$3,955.17

26/03/2020	4	REPOSICION PALOMA BRAVO GARCIA	NA	\$17,329.12
26/03/2020	4	REPOSICION DE JORGE ACUÑA DEL CASTILLO	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA, CONTRALOR Y TESORERA EN REQUISICION, SE ANEXA COMPROBACION POR \$ 18,172.68 QUEDANDO UN SALDO A FAVOR DEL BENEFICIARIO POR \$ 950.69	\$17,222.00
26/03/2020	4	8846CAP4202003260951705973	NA	\$1,190.00
26/03/2020	4	8846APAB202003260951714775	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA MUNICIPAL	\$3,540.00
26/03/2020	4	8846APAC202003260951721985	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA MUNICIPAL	\$2,066.00
26/03/2020	5	8846CAP4202003260951730084	NA	\$26,494.40
26/03/2020	5	8846APA7202003260951742940	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA EN REQUISICION	\$4,640.00
26/03/2020	5	8846APAC202003260951750819	FALTA FIRMA DE TESOREA EN REQUISICION, SE ANEXAN DOS REQUISICIONES QUE NO FORMAN PARTE DE LAS FACTURAS CONSIDERADAS EN EL PAGO Y A LAS CUALES LES FALTA FIRMA DE LA PRESIDENTA	\$16,946.00
26/03/2020	5	6023	NA	\$12,400.00
26/03/2020	5	6024	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA EN REQUISICION, ASI COMO DEL EX TESORERO, CHECAR REQUISICION QUE TIENE FECHA DE 16 DE MAYO DE 2019 YA QUE HAY QUE VERIFICAR EL CAMBIO DE TESORERO PUES SE ENCUENTRA FIRMADA POR LA CP REYNA GUADALUPE RODRIGUEZ.	\$27,840.00

26/03/2020	5	8846APAC202003260951778528	NA	\$43,500.00
27/03/2020	5	6028	NA	\$34,800.00
27/03/2020	5	6029	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA EN REQUISICION	\$5,220.00
27/03/2020	5	8846APAC202003279952448763	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA EN REQUISICION	\$10,517.15
27/03/2020	5	8846CAP4202003270952454137	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA EN REQUISICION	\$27,260.00
27/03/2020	5	6037	NO SE ANEXA EVIDENCIA DEL CONTRATO NI PROCESO DE ADJUDICACION, YA QUE POR EL MONTO SE DEBIO DE REALIZAR.	\$100,000.00
27/03/2020	5	8846CAP120200327095255099	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA EN SOLICITUD	\$8,157.00
27/03/2020	5	REPOSICION DE LAURA ELENA LUNA DÁVILA	FALTA FIRMA DE CINDY LAURA PEREZ GARCIA EN REQUISICION	\$7,430.00
27/03/2020	5	PAGO DE ENERGIA ELECTRICA	NA	\$309,207.00
27/03/2020	5	8846CAP2202003270953007926	FALTAN FIRMAS DE PRESIDENTA, CONTRALOR, SECRETARIO Y TESORERA EN REQUISICIONES	\$6,438.00
27/03/2020	5	8846APAB202003270953026299	FALTA ANEXAR REQUISICION	\$10,517.15
27/03/2020	5	8846APAC202003270953120022	NA	\$18,560.00
30/03/2020	5	8846CAP2202003300954157256	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA EN REQUISICION	\$4,720.78
30/03/2020	5	REPOSICION LEONARDO DANIEL ORTA GARCIA POR PAGO DE SERVICIO TELEFONICO	NO SE ANEXA SOLICITUD DE PAGO	\$7,624.00
30/03/2020	5	6064	SE ANEXAN COMPROBANTES (TICKET) POR LA CANTIDAD DE \$6,600.00 QUEDANDO PENDIENTE DE COMPROBAR LA CANTIDAD DE \$ 2,400.00	\$9,000.00

30/03/2020	5	8846CAP2202003300954580715	FALTA ANEXAR LOS COMPROBANTES QUE AMPAREN EL IMPORTE DE \$ 7,148.50 MONTO PAGADO EN LA TRANSFERENCIA A NOMBRE DE JESUS ADRIAN MARES ANDRADE	\$7,148.50
31/03/2020	5	6079	NA	\$24,796.00
31/03/2020	5	REPOSICION DE LAURA ELENA LUNA DÁVILA	FALTAN FIRMAS DE LA PRESIDENTA EN REQUISICIONES, LA SUMA DE LOS COMPROBANTES ES DE \$ 4,900.70 QUEDANDO UN SALDO POR REMBOLSAR DE \$99.30	\$5,000.00
31/03/2020	5	SUELDO PATRICIO ROCHA SANTANA	FALTA EL TIMBRADO DE RECIBO Y SOLICITU DE PAGO POR PARTE DE RECURSOS HUMANOS	\$7,000.00
31/03/2020	5	SUELDO RUBEN DARIO MIRELES CASTILLO	FALTA EL TIMBRADO DE RECIBO Y SOLICITU DE PAGO POR PARTE DE RECURSOS HUMANOS	\$4,444.00
31/03/2020	5	SUELDO RUBEN DARIO MIRELES CASTILLO	FALTA EL TIMBRADO DE RECIBO Y SOLICITU DE PAGO POR PARTE DE RECURSOS HUMANOS	\$4,444.00
31/03/2020	5	SUELDO ANGEL LOREDO TORRES	FALTA EL TIMBRADO DE RECIBO Y SOLICITU DE PAGO POR PARTE DE RECURSOS HUMANOS	\$4,358.00
31/03/2020	5	SUELDO ANGEL LOREDO TORRES	FALTA EL TIMBRADO DE RECIBO Y SOLICITU DE PAGO POR PARTE DE RECURSOS HUMANOS	\$4,358.00
31/03/2020	5	SUELDO JUAN CERDA GARCIA	FALTA EL TIMBRADO DE RECIBO Y SOLICITU DE PAGO POR PARTE DE RECURSOS HUMANOS	\$2,845.00
31/03/2020	5	SUELDO JUAN CERDA GARCIA	FALTA EL TIMBRADO DE RECIBO Y SOLICITU DE PAGO POR PARTE DE RECURSOS HUMANOS	\$2,845.00

TRANSFERENCIAS CUENTA 1014352378				
04/03/2020	5	TRASPASO ENTRE CUENTAS	NA	\$50,000.00
05/03/2020	5	TRASPASO ENTRE CUENTAS	NA	\$150,000.00
05/03/2020	5	TRASPASO ENTRE CUENTAS	NA	\$100,000.00
09/03/2020	5	TRASPASO ENTRE CUENTAS	NA	\$50,000.00
11/03/2020	5	TRASPASO ENTRE CUENTAS	NA	\$50,000.00
12/03/2020	5	TRASPASO ENTRE CUENTAS	NA	\$100,000.00
13/03/2020	5	TRASPASO ENTRE CUENTAS	NA	\$100,000.00
13/03/2020	5	TRASPASO ENTRE CUENTAS	NA	\$100,000.00
13/03/2020	5	TRASPASO ENTRE CUENTAS	NA	\$900,000.00
17/03/2020	5	TRASPASO ENTRE CUENTAS	NA	\$50,000.00
17/03/2020	5	TRASPASO ENTRE CUENTAS	NA	\$3,300.00
18/03/2020	5	TRASPASO ENTRE CUENTAS	NA	\$80,000.00
19/03/2020	5	TRASPASO ENTRE CUENTAS	NA	\$6,400.00
26/03/2020	5	TRASPASO ENTRE CUENTAS	NA	\$100,000.00
26/03/2020	5	TRASPASO ENTRE CUENTAS	NA	\$200,000.00
27/03/2020	5	TRASPASO ENTRE CUENTAS	NA	\$100,000.00
27/03/2020	5	TRASPASO ENTRE CUENTAS	NA	\$100,000.00
27/03/2020	5	TRASPASO ENTRE CUENTAS	NA	\$300,000.00
30/03/2020	5	TRASPASO ENTRE CUENTAS	NA	\$150,000.00
31/03/2020	5	TRASPASO ENTRE CUENTAS	NA	\$600,000.00
31/03/2020	5	TRASPASO ENTRE CUENTAS	NA	\$78,000.00

De las pólizas revisadas se observa falta de firma, identificaciones, facturas, además del timbrado de recibos de pago a personal adscrito a distintas áreas por lo que es necesario seguir fortaleciendo un control interno adecuado que permita contar con el trámite completo antes de emitir un pago.

El saldo del rubro de ayudas sociales para el mes de marzo es de **\$ 758,146.04** de los cuales se ha observado un mejor control, ya que se encuentran debidamente soportados y atendiendo principalmente las necesidades de la población más vulnerable.

En dictámenes anteriores se informa acerca de la omisión del pago de ISR retenido por concepto de Sueldos y Salarios, sin embargo, a la fecha del presente dictamen no se tiene registro de que hayan sido realizados, situación que puede afectar la Hacienda Municipal por concepto de recargos y

actualizaciones y generar además observaciones por parte de los diferentes entes fiscalizadores, presentando un saldo de \$ 15,737,470.25 al 31 de Marzo de 2020.

V. RESULTADO DEL ANALISIS PRACTICADO DURANTE EL MES DE MARZO DE 2020

El Órgano de Control Interno verificó las cifras de los estados financieros mensuales y que fueron integrados de acuerdo a las bases legales y contables utilizadas; así como a las leyes y normativa vigentes para el ejercicio 2020, misma que fue realizada por el personal de la Contraloría Municipal.

Se da cuenta que persisten las siguientes irregularidades

- Se detectó falta del control de oficios emitidos por el departamento de Tesorería, se recomienda que el área tenga una bitácora de los oficios emitidos y recibidos, con la finalidad de tener un mejor control de los oficios.
- Se detectó que el personal que maneja recursos no presentó la fianza que por ley les corresponde.
- No se tiene certeza de que exista un resguardo de las chequeras.
- No se tiene certeza de que se cuenta con una caja fuerte.
- No se tiene control de las adquisiciones que forman parte del patrimonio de bienes muebles o inmuebles, toda vez que no se tiene un correcto procedimiento de compras, lo que impide generar el resguardo y expediente correspondiente.
- No se entregó el padrón de proveedores solicitado mediante oficio por parte de este órgano de control interno.
- No se cuenta con registros contables del pago de pólizas de seguro del Parque Vehicular.
- No se dio cumplimiento con los lineamientos de transparencia en su totalidad
- No se cuenta con los registros contables del ejercicio fiscal 2017 y anteriores, derivado del robo de equipo donde se almacenaba la información y del nulo respaldo de seguridad.
- Existe probable traspaso indebido de recursos del ramo 33 al ramo 28.
- El timbrado de nómina de febrero de 2020, no se realizó a tiempo, por lo que es necesario que se verifique que el timbrado este alineado al monto de la dispersión y al tabulador para el ejercicio 2020
- Se recomienda que solicite a Recursos Humanos una revisión del timbrado realizado, en el que se refleje que cuadra, el tabulador y la dispersión de nómina.
- Es necesario mejorar la comunicación y control interno con Recursos Humanos y la Coordinación de Desarrollo Social

- Se recomienda contar con un archivo de la papelería que se genera por concepto de pagos del Ramo 33, Fondo de Infraestructura, Fortalecimiento y otros fondos generales.
- Se recomienda contar con una caja única de pagos, con la finalidad de tener un mejor control de los ingresos propios del ayuntamiento.
- Es necesario que el resguardo de la documentación relacionada con los ingresos se encuentre en el departamento de Tesorería.
- Es necesario desarrollar una política de gastos alineada al presupuesto de egresos y el PMD 2018-2021.
- No se han depurado las cuentas bancarias con saldo nulo o incluso negativos correspondientes al municipio.
- No se tiene registro de la entrega de la información de respaldo contable a la ASE, situación que se tienen que realizar de manera obligatoria de manera mensual, no obstante que esto se recomendó en el dictamen del mes de junio.
- Verificar junto con Tesorería la publicación de la Ley de Ingresos y de Egresos de 2020.
- Es necesario contar con un respaldo contable del Sistema de Administración (SAGG.net).
- Está pendiente la actualización del padrón de contratistas y proveedores de acuerdo con lo que se estipula en la Ley de Adquisiciones para el Estado de San Luis Potosí.
- Se recomienda vigilar el apego del gasto del Ramo 28 a lo estipulado en el Decreto por que se fijan los montos para las adquisiciones, arrendamientos y servicios de las instituciones financieras del Estado para el año en curso.

Monto máximo total de cada operación que podrá adjudicarse directamente	Monto máximo y mínimo de cada operación que podrá adjudicarse mediante invitación restringida por lo menos a 3 proveedores.	Monto máximo y mínimo de cada operación que podrá otorgarse mediante licitación pública
Hasta 1125 UMAs (aprox \$96,7500)	Mas de 1125 a 13500 UMAs (>\$96,7500 a \$1,161,000.00 MXN aprox)	De más de \$13,500 UMAs (>\$1,161,000.00 MXN aprox)
	Deben contar con la autorización del comité de Adquisiciones	Deben contar con la autorización del comité de Adquisiciones

*Los montos no incluyen IVA.

- Se recomienda que las facturas por concepto de ingresos del municipio estén englobadas en un solo foliado de facturas, para poder tener un mejor control.
- Es recomendable la emisión de órdenes de compra foliadas para un mejor control del gasto


- Se recomienda sacar una fotocopia de los cheques una vez que se hayan recabado todas las firmas.
- Es necesario colocar el sello de "Operado Ramo 28", "Operado INFRA", o el sello de operado que corresponda.
- Es necesario que los egresos del Ramo 28 y del Ramo 33 cuenten con el soporte anteriormente mencionado y que se generen medidas de control para tener la información debidamente soportada al momento de realizar la revisión.

Finalmente, la documentación para la elaboración del presente dictamen no se entregó en tiempo y forma, derivado del termino de ampliación que le fuera concedido a la actual Tesorera para la emisión del estado financiero correspondiente a este periodo, lo cual quedó asentado en sesión de Cabildo, determinado por la situación bajo la cual el Ayuntamiento se encontró entre los meses de agosto a enero de 2020, situación que provoco que la emisión de los dictámenes por parte de este órgano de control interno realizados en meses anteriores estuviera desfasada. Sin embargo, se espera que para esta situación pueda regularizarse en los próximos 3 meses.

DICTAMEN

Con todos los comentarios, observaciones y recomendaciones expuestos anteriormente, en mi opinión y en base a las obligaciones conferidas a mi cargo, y con base en la revisión realizada los estados financieros son razonables en este periodo, sin embargo, es necesario fortalecer los mecanismos de control de Tesorería y las áreas con las que se relaciona poniendo atención en la comprobación del gasto, ingresos, cuentas por pagar, sistemas contables, sistemas documentales, todo lo anterior alineado con lineamientos del CONAC y que se cumplan con los lineamientos estipulados por la Ley Organica del Municipio Libre de San Luis Potosí, Ley de Disciplina Financiera de la Entidades Federativas y Municipios, Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado y Municipios de San Luis Potosí y Ley General de Contabilidad Gubernamental y demas lineamientos vigentes aplicables.

Municipio de Zaragoza, S.L.P., a 10 de Junio de 2020



M. EN C. OLLIN CITLALLI SEGOVIA SANCHEZ
CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
DEL AYUNTAMIENTO DE ZARAGOZA, S.L.P.

