



Fecha de Elaboración: 20 de Agosto de 2020

<b>SISTEMA ESTATAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ</b> <b>CONTRALORIA INTERNA</b> Cédula de Observaciones		Hoja Número: 1 Número de Auditoría: F.3 Número de Observaciones: 5 Monto Observado Deudor: \$ 382,543.34 Monto Observado Acreedor: \$ 502.00
Ente: Instituto Geriátrico Dr. Nicolás Aguilar Unidad Auditada: Área Administrativa		Recomendación:

**ALMACENES 1150** Observación: **Observación:**

**Observación 1.** Derivado del análisis efectuado al Saldo de esta Cuenta, en donde presentaron los **Inventarios** efectuados al 31 de diciembre de 2019, observamos que al no tener el **Costo Total** de cada uno de ellos, los importes reflejados en los **Registros Contables son poco confiables.**

CUENTA CONTABLE	NOMBRE	SALDO AL 31 DIC '19	
		DEBE	HABER
1151-01	ALMACÉN DE MEDICAMENTOS	\$ 174,992.23	
1151-02	ALMACÉN DE MATERIAL DE CURACION	\$ 24,852.74	
1151-03	ALMACÉN DE ALIMENTOS	\$ 112,747.52	
1151-04	ALMACÉN DE MATERIAL DE LIMPIEZA	\$ 67,319.83	
		<b>\$ 380,012.32</b>	<b>\$ -</b>

El Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental que se está trasgrediendo es, **Importancia Relativa**

**CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO 2110**

**PROVEEDORES 2112**

**DEUDAS POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS 2112-1**

**Correctiva:** Se sugiere establecer la política realizar la cancelación de este tipo de movimientos para presentar Saldos realmente confiables en los Estados Financieros.

**Observación 2.** De la Integración del Saldo que efectuamos a esta Cuenta, se detectaron **Saldos con Importes Irrelevantes.**

CUENTA CONTABLE	NOMBRE DEL PROVEEDOR	SALDO AL 31 DIC '19	
		DEBE	HABER
2112-1-000051	ISABEL CRISTINA HERVERT PRADO	\$	0.10
2112-1-000069	JOSÉ DANIEL GONZALEZ AVILES	\$	0.80
2112-1-000125	MÉDICA SILLER SA CV	\$ 0.25	
2112-1-000247	FRANCISCO JULIA CARDONA MIRELES	\$	0.80
		<b>\$ 0.25</b>	<b>\$ 1.70</b>

**Preventiva:** Se deberá tomar como Política la practica de Inventarios de manera mensual.

Observar si es procedente, o efectuar su cancelación.  
 Observar si es procedente, o efectuar su cancelación.  
 Observar si es procedente, o efectuar su cancelación.  
 Observar si es procedente, o efectuar su cancelación.

El Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental que se está trasgrediendo es, **Importancia Relativa**

**Preventiva:** Se deberá tomar como Política el Análisis de Saldos de esta Cuenta, y asegurarse de la Veracidad de los mismos.

*[Handwritten signature]*



Fecha de Elaboración: 20 de Agosto de 2020

SISTEMA ESTATAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSI  
 CONTRALORIA INTERNA  
 Cédula de Observaciones

Ente: Instituto Geriátrico Dr. Nicolás Aguilar  
 Unidad Auditada: Area Administrativa

Hoja Número: 2  
 Número de Auditoría: F.3  
 Número de Observaciones: 5  
 Monto Observado Deudor: \$ 382,543.34  
 Monto Observado Acreedor: \$ 502.00

**DEUDAS POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS 2112-1**

**Observación 3.** De la Integración del Saldo que efectuamos a esta Cuenta, se detectaron Saldos o movimientos que integran al Saldo con una Antigüedad Considerable (más de 1 año).

CUENTA CONTABLE	NOMBRE DEL PROVEEDOR	SALDO AL 31 DIC '19	
		DEBE	HABER
2112-1-000009	SERGIO GARCIA PEDROZA	\$	300.00
		\$	300.00

**DEUDAS POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES 2112-2**

2112-2-000069	JOSÉ DANIEL GONZALEZ AVILES	\$	200.00
		\$	200.00

El Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental que se está trasgrediendo es, **Importancia Relativa**

**Preventiva:** Se deberá tomar como Política el Análisis de Saldos de esta Cuenta, Y asegurarse de la Veracidad de los mismos

**RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES 2117**

**Observación 4.** De la Integración del Saldo que efectuamos a esta Cuenta, se detectaron Saldos con Importes Irrelevantes.

CUENTA CONTABLE	NOMBRE	SALDO AL 31 DIC '19	
		DEBE	HABER
2117-03	ISR DEL EJERCICIO	\$	0.15
2117-04	ISR A COMPENSAR	\$ 0.77	\$
2117-10	RETENCIÓN ISR HONORARIOS PROFESIONALES	\$	0.15
		\$ 0.77	\$ 0.30

El Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental que se está trasgrediendo es, **Importancia Relativa**

**Preventiva:** Se deberá tomar como Política el Análisis de Saldos de esta Cuenta, Y asegurarse de la Veracidad de los mismos.



Fecha de Elaboración: 20 de Agosto de 2020

SISTEMA ESTATAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ CONTRALORÍA INTERNA Cédula de Observaciones		Hoja Número: 3 Número de Auditoría: F.3 Número de Observaciones: 5 Monto Observado Deudor: \$ 382,543.34 Monto Observado Acreedor: \$ 502.00
Ente: Instituto Geriátrico Dr. Nicolás Aguilar Unidad Auditada: Área Administrativa		

<b>MATERIALES Y SUMINISTROS 2000</b> <b>ALIMENTOS Y UTENSILIOS 2200</b> <b>PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS 2211</b> <b>Observación 5.</b> De la revisión efectuada a esta Cuenta, se detectó una erogación que fue pagada en efectivo, por un importe superior a \$2,000.00 como a continuación se detalla:  <table border="1"> <thead> <tr> <th>PROVEEDOR</th> <th>FACTURA</th> <th>IMPORTE</th> <th>CONCEPTO</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Panificadora la Excelencia SA de CV</td> <td>5444977</td> <td>\$ 2,530.00</td> <td>Roscas de Reyes</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td><u>\$ 2,530.00</u></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>El lineamiento que se esta transgrediendo es el artículo 27 Fracción III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.</p>	PROVEEDOR	FACTURA	IMPORTE	CONCEPTO	Panificadora la Excelencia SA de CV	5444977	\$ 2,530.00	Roscas de Reyes			<u>\$ 2,530.00</u>		<p><b>Correctiva:</b> Se deberán establecer parámetros en los importes de las compras, para que éstas se realicen apegadas a lo establecido en los lineamientos correspondientes.</p> <p><b>Preventiva:</b> El Instituto Geriátrico Dr. Nicolás Aguilar, a través del área competente deberá instruir al personal responsable involucrado el la presente observación para que en lo sucesivo implementen las acciones procedentes que permitan evitar su recurrencia. Tomando en cuenta las disposiciones legales que establece la Ley del Impuesto sobre la Renta al respecto.</p>
PROVEEDOR	FACTURA	IMPORTE	CONCEPTO										
Panificadora la Excelencia SA de CV	5444977	\$ 2,530.00	Roscas de Reyes										
		<u>\$ 2,530.00</u>											

GASTÓN MARTÍNEZ DE LEÓN  
 TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

GUSTAVO MORALES GÓMEZ  
 AUDITOR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

LUIS ANTONIO CHAIRES GARCÍA  
 DIRECTOR GENERAL

JORGE HERVERT SCHEKAIBAN  
 ADMINISTRADOR