

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 Mayoria; 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 dia:

- 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 dia: 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 29 de febrero 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 Febrero 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 periodo se remitió a este Órgano de Control Interno la información que corresponde al mes de Febrero 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 Febrero 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 **Febrero** un importe de **\$ 9,148,894.78** por conceptos establecidos en su Ley de Ingresos.

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

CONCEPTO	INGRESOS DEL MES	ACUMULADO
Ingresos		
Impuestos sobre los Ingresos	\$ 447.50	\$ 3,716.00
Impuestos sobre el Patrimonio	\$ 853,266.40	\$ 1,854,522.17
derechos por el uso, goce, aprovechamiento o explotación de bienes de dominio público	\$ 450,928.43	\$ 1,043,518.72
Otros derechos	\$ 11,475.00	\$ 21,593.00
multas	\$ 18,811.88	\$ 50,711.88
otros aprovechamientos	\$ 5,433.26	\$ 16,485.51
participaciones	\$ 2,698,751.05	\$ 5,450,642.06
Aportaciones	\$ 5,061,155.97	\$ 6,618,450.14
convenios	\$ -	\$ 143,129.00
intereses ganados	\$ 882.18	\$ 1,455.23
Incentivos derivados de la colaboración fiscal	\$ 47,743.11	\$ 55,190.27
Total de Ingresos	\$ 9,148,894.78	\$ 15,259,413.98
Egresos		\$ -

Servicios Personales	\$ 2,125,429.14	\$ 4,128,099.88
Materiales y Suministros	\$ 326,476.07	\$ 606,634.38
Servicios Generales	\$ 1,186,257.58	\$ 1,586,363.23
Ayudas Sociales	\$ 440,414.87	\$ 790,578.02
Total de egresos	\$ 4,078,577.66	\$ 7,111,675.51
Resultado al 29 de febrero de 2020	\$ 5,070,317.12	\$ 8,147,738.47

Fuente: Estados Financieros al 29 de febrero de 2020

A la fecha de la realización del Dictamen en curso, se determinó que se recaudaron los ingresos correspondientes al mes de Febrero 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 \$9,148,894.78, se hace mención que la cuenta contable 1133-80 que estaba siendo utilizada para la contabilización presenta un saldo de \$ -32,033.41 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, toda vez que se recopile la documentación es necesario cancelar 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.
FEBRERO 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	\$ 565,125.47 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	\$ 565,125.47	\$
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN-DF)	\$18,877,958.00	\$ 902,223.02	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	\$18,877,958.00	\$902,223.02	\$

Fuente: Estados Financieros al 29 de Febrero de 2020

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.
FEBRERO 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	\$ 565,125.47 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	\$ 565,125.47	\$
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN-DF)	\$18,877,958.00	\$ 902,223.02	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	\$18,877,958.00	\$902,223.02	\$

Fuente: Estados Financieros al 29 de Febrero de 2020

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

Se llevó a cabo la revisión de la documentación que ampara cada uno de los movimientos generados durante el mes de febrero, quedando de la siguiente manera:

FORTALECIMIENTO FEBRERO DE 2020				
CH/TRANSF	FECHA	BENEFICIARIO	CONCEPTO	OBSERVACIÓN
TRANSF		APERTURA DE CUENTA	APERTURA DE CUENTA	
TRANSF		DEPOSITO DE PARTICIPACIÓN	DEPOSITO	SE ADJUNTA ENTERO DE EMITIDO POR LA SECRETARIA DE FINANZAS DE GOBIERNO DEL ESTADIO, CFDI FOLIO 3025 EMITIDO POR EL MUNICIPIO DE ZARAGOZA.
TRANSF	04/02/2020	MUNICIPIO DE VILLA DE ZARAGOZA, S.L.P. (CUENTA 2378)	TRASPASO ENTRE CUENTAS	SE ANEXA SOLICITUD DE TRANSFERENCIA PARA PAGO DE ADEFAS Y CARATULA BANCARIA EMITIDA POR BANORTE, S.A. DE C.V., QUEDANDO PENDIENTE LA DOCUMENTACION COMPROBATORIA QUE AMPARE LA CANTIDAD
TRANSF	05/02/2020	MUNICIPIO DE VILLA DE ZARAGOZA, S.L.P. (CUENTA 7464)	TRASPASO DE CTA DE TESORERIA A FORTA 2020	SE ANEXA SOLICITUD DE TRANSFERENCIA PARA PAGO DE ADEFAS Y CARATULA BANCARIA EMITIDA POR BANORTE, S.A. DE C.V., QUEDANDO PENDIENTE LA DOCUMENTACION COMPROBATORIA QUE AMPARE LA CANTIDAD
TRANSF	05/02/2020	MUNICIPIO DE VILLA DE ZARAGOZA, S.L.P. (CUENTA 2378)	PAGO DE ADEFAS 2019 [AGUINALDO 2019]	SE ANEXA SOLICITUD DE TRANSFERENCIA PARA PAGO DE ADEFAS Y CARATULA BANCARIA EMITIDA POR BANORTE, S.A. DE C.V., QUEDANDO PENDIENTE LA DOCUMENTACION COMPROBATORIA QUE AMPARE LA CANTIDAD
TRANSF	05/02/2020	PROYECCIONES Y EDIFICACIONES CHADIDO, S.A. DE C.V.	PAGO DE FACTURA N°. 133-SUMINISTRO Y COLOCACION DE MALLA CICLONICA GALVANIZADA EN LA EX MEZCALERA DE VILLA DE ZARAGOZA (ADEFAS 2019)	SE ADJUNTA FACTURA, SOLICITUD DE TRANSFERENCIA Y CARATULA BANCARIA DE LA INSTITUCION BANORTE, S.A. DE C.V.

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

TRANSF	05/02/2020	EMMANUEL PINEDA ORTA	PAGO DE FINIQUITO DE FACTURA 184 POR CONCEPTO DE ESTIMACION N°. 1 FINIQUITO DE LA AMPLIACIÓN DE RED DE DRENAJE SANITARIO DE LA LOCALIDAD DE LA ESPERANZA, MUNICIPIO DE ZARAGOZA, SLP (ADEFAS 2019)	QUEDANDO PENDIENTE EL EXPEDIENTE COMPLETO DE LA OBRA AMP. RED DE DRENAJE SANITARIO LOC. LA ESPERANZA QUE INCLUYA PROYECTO, PROCESO DE ADJUDICACIÓN, ANTICIPO, ESTIMACIONES, FINIQUITO, FIANZAS, EVIDENCIA Y REPORTE DE SUPERVISION DE OBRA, ADEMÁS DE EL ACTA DE VALIDACION DEL CONSEJO DE DESARROLLO SOCIAL
TRANSF	05/02/2020	MUNICIPIO DE VILLA DE ZARAGOZA SLP (CTA 2378)	PAGO DE FACTURA N°. 132 SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE MALLA CICLÓNICA GALVANIZADA EN LA EX HACIENDA DE VILLA DE ZARAGOZA, ZARAGOZA, S.L.P. (ADEFAS 2019)	QUEDANDO PENDIENTE EL EXPEDIENTE EVIDENCIA FOTOGRÁFICA Y EN SU CASO EXPEDIENTE COMPLETO DE LA OBRA O ACCIÓN, QUE CONTENGA LA AUTORIZACIÓN DEL CONSEJO DE DESARROLLO SOCIAL MUNICIPAL, EXPEDIENTE TÉCNICO, REPORTE DE SUPERVISIÓN Y EN SU CASO EL REPORTE EMITIDO POR LA CONTRALORIA MUNICIPAL
TRANSF	17/02/2020	MA. GUADALUPE NUÑEZ GARCIA	ADQUISICIÓN DE MOLINOS PARA PROYECTOS (DESARROLLO RURAL)	QUEDANDO PENDIENTE EL EXPEDIENTE FACTURA EMITIDA POR EL PROVEEDOR POR LA CANTIDAD DE \$ 15,960.00 EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, Y EN SU CASO EXPEDIENTE COMPLETO DE LA OBRA O ACCIÓN, QUE CONTENGA LA AUTORIZACIÓN DEL CONSEJO DE DESARROLLO SOCIAL MUNICIPAL, EXPEDIENTE TÉCNICO, LISTA DE BENEFICIARIOS
TRANSF	17/02/2020	MUNICIPIO DE VILLA DE ZARAGOZA SLP (CTA 2378)	ADEFAS 2019	SE REINTEGRA
TRANSF	18/02/2020	MA. GUADALUPE NUÑEZ GARCIA	PAGO COMPLEMENTO DE ADQUISICIÓN DE MOLINOS PARA PROYECTOS PRODUCTIVOS DESARROLLO RURAL	QUEDANDO PENDIENTE EL EVIDENCIA FOTOGRÁFICA Y EN SU CASO EXPEDIENTE COMPLETO DE LA OBRA O ACCIÓN, QUE CONTENGA LA AUTORIZACIÓN DEL CONSEJO DE DESARROLLO SOCIAL MUNICIPAL, EXPEDIENTE TÉCNICO, LISTA DE BENEFICIARIOS

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

TRANSF	24/02/2020	JOSE JUAN HERNANDEZ DOMINGUEZ	PAGO DE FINIQUITO DE FACTURA 604, POR CONCEPTO DE ESTIMACION NO. 2 FINIQUITO DE LA REHABILITACION DE LINEA DE CONDUCCION PRIMARIA DE AGUA POTABLE POZO No. 1 LOC. LA ESPERANZA, MUNICIPIO DE ZARAGOZA, S.L.P. (ADEFAS 2019)	QUEDANDO PENDIENTE EL EXPEDIENTE COMPLETO DE LA OBRA AMP. RED DE DRENAGE SANTARIO LOC. LA ESPERANZA QUE INCLUYA PROYECTO, PROCESO DE ADJUDICACIÓN, ANTICIPO, ESTIMACIONES, FINIQUITO, FIANZAS, EVIDENCIA Y REPORTE DE SUPERVISION DE OBRA, ADMAS DE EL ACTA DE VALIDACION DEL CONSEJO DE DESARROLLO SOCIAL
TRANSF	28/02/2020	DEPOSITO DE PARTICIPACIÓN	DEPOSITO	SE ADJUNTA ENTERO DE EMITIDO POR LA SECRETARIA DE FINANZAS DE GOBIERNO DEL ESTADO, CFDI FOLIO 3330 EMITIDO POR EL MUNICIPIO DE ZARAGOZA
TRANSF	28/02/2020	INTERESES CUENTA	INTERESES CUENTA	
TRANSF	28/02/2020	MUNICIPIO DE ZARAGOZA, S.L.P. (CUENTA 2112)	PAGO DE ALUMBRADO PUBLICO	SE ANEXA ENTERO EMITIDO POR LA SECRETARIA DE FINANZAS, EN EL QUE SE REFLEJA EL DESCUENTO VIA PARTICIPACION POR CONCEPTO DE ALUMBRADO PUBLICO

INFRAESTRUCTURA FEBRERO DE 2020				
CH/TRANSF	FECHA	BENEFICIARIO	CONCEPTO	OBSERVACIÓN
TRANSFER	05/02/2020	DEPOSITO EN EFECTIVO	DEPOSITO EN EFECTIVO	
TRANSFER	05/02/2020	DEPOSITO DE PARTICIPACION	DEPOSITO EN EFECTIVO	SE ANEXA ENTERO EMITIDO POR LA SECRETARIA DE FINANZAS DE GOBIERNO DEL ESTADO YB CFDI EMITIDO POR EL MUNICIPIO DE VILLA DE ZARAGOZA

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

TRANSFER	28/02/2020	GARMELDI INGENIERIA Y MATERIALES SA DE CV	PAGO DE FACTURA No. 799 CORRESPONDIENTE A 30% DE ANTICIPO PARA LA CONSTRUCCIÓN DE DIRECCION Y SERVICIOS SANITARIOS 6.00 X 8.00 E.R. CON MAMPSTERIA, ETV DE NUEVA CREACIÓN LOC. SANTO DOMINGO ZARAGOZA	SE ANEXA CARATULA BANCARIA, SOLICITUD DE TRANSFERENCIA, FACTURA, ACTA DE CONSEJO DE DESARROLLO SOCIAL MUNICIPAL QUEDANDO PENDIENTE EL EXPEDIENTE COMPLETO DE LA OBRA QUE INCLUYA PROYECTO, PROCESO DE ADJUDICACIÓN, ANTICIPO, ESTIMACIONES, FINIQUITO, FIANZAS, EVIDENCIA Y REPORTE DE SUPERVISIÓN DE OBRA.
TRANSFER	28/02/2020	MAYRA ELIZABETH MENDOZA TOVAR	PAGO DE FACTURA No. A-259, CORRESPONDIENTE A EST. 1 Y FINIQUITO DE LA AMPLIACION DE RED DE DISTRIBUCION HIDRAULICA EN PRIV. AVENIDA DE LAS TORRES EN LA LOC CERRO GORDO, MUNICIPIO DE ZARAGOZA, S.L.P.	SE ANEXA CARATULA BANCARIA, SOLICITUD DE TRANSFERENCIA, FACTURA, ACTA DE CONSEJO DE DESARROLLO SOCIAL MUNICIPAL QUEDANDO PENDIENTE EL EXPEDIENTE COMPLETO DE LA OBRA QUE INCLUYA PROYECTO, PROCESO DE ADJUDICACIÓN, ANTICIPO, ESTIMACIONES, FINIQUITO, FIANZAS, EVIDENCIA Y REPORTE DE SUPERVISION DE OBRA.
TRANSFER	28/02/2020	DEPOSITO DE PARTICIPACION	DEPOSITO DE PARTICIPACION	SE ANEXA ENTERO EMITIDO POR LA SECRETARIA DE FINANZAS DE GOBIERNO DEL ESTADO YB.CFDI EMITIDO POR EL MUNICIPIO DE VILLA DE ZARAGOZA
TRANSFER	28/02/2020	DEPOSITO DE INTERESES	DEPOSITO DE INTERESES	

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

PRODEER FEBRERO DE 2020				
CH/TRANSF.	FECHA	BENEFICIARIO	CONCEPTO	OBSERVACIÓN
TRANSFERENCIA	10/02/2020	MAYRA ELIZABETH MENDOZA TOVAR	PAGO DE FACTURA A-257 CORRESPONDIENTE AL PAGO DE LA EST. 01 Y FINIQUITO DE REH. DE INSTALACION ELECTRICA EN POZO No. 1 Y CABLEADO, TABLEROS EN POZO Y CASETA EN EL MPIO. DE ZARAGOZA, S.L.P.	SE ADJUNTA SOLICITUD DE TRANSFERENCIA Y CARATULA BANCARIA DE LA INSTITUCION BANORTE, S.A. DE C.V. QUEDANDO PENDIENTE EL EXPEDIENTE COMPLETO DE LA OBRA QUE INCLUYA PROYECTO, PROCESO DE ADJUDICACION, ANTICIPO, ESTIMACIONES, FINIQUITO, FIANZAS, EVIDENCIA Y REPORTE DE SUPERVISION DE OBRA , ADEMAS DE EL ACTA DE VALIDACION DEL CONSEJO DE DESARROLLO SOCIAL
TRANSFERENCIA	10/02/2020	JOSE JUAN HERNANDEZ DOMINGUEZ	PAGO A CUENTA DE LA FACTURA No. 604 CORRESPONDIENTE A LA EST. 02 Y FINIQUITO DE LA REHABILITACION DE LINEA DE CONDUCCION PRIMARIA DE AGUA POTABLE EN POZO No. 1 LOC. DE LA ESPERANZA, MUNICIPIO DE ZARAGOZA, S.L.P.	SE ANEXA CARATULA BANCARIA Y SOLICITUD DE TRANSFERENCIA QUEDANDO PENDIENTE EL EXPEDIENTE COMPLETO DE LA OBRA QUE INCLUYA PROYECTO, PROCESO DE ADJUDICACION, ANTICIPO, ESTIMACIONES, FINIQUITO, FIANZAS, EVIDENCIA Y REPORTE DE SUPERVISION DE OBRA , ADEMAS DE EL ACTA DE VALIDACION DEL CONSEJO DE DESARROLLO SOCIAL

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

CUENTAS BANCARIAS UTILIZADAS

FONDO/PROGRAMA/SUBSIDIO	BANCO	NO. DE CUENTA	SUCURSAL Y LOCALIDAD
FORTALECIMIENTO FINANCIERO C2017	BANORTE SA	0490589696	9588 PLAZA SLP
RAMO 2017 2018	BANORTE SA	0324452112	9588 PLAZA SLP
FORTA FINANCIERO PARA INVERSIÓN F 2017	BANORTE SA	0351265206	9588 PLAZA SLP
FORTA FINANCIERO PARA INVERSIÓN 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 28	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	0849436624	9588 PLAZA SLP
TECHADO ESC. BENITO JUAREZ LOC. TEXAS	BANORTE SA	0324452000	9588 PLAZA SLP
	BANORTE SA	0351265845	9588 PLAZA SLP
SUP FISM 2017	BANORTE SA	0468689727	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	0324451391	9588 PLAZA SLP
TECHADO ESC. CIRACO LOC. JOSE GOMEZ	BANORTE SA	0324451982	9588 PLAZA SLP
FORTALEC. FINANCIERO INVERSION 2017	BANORTE SA	0311950864	9588 PLAZA SLP
PROGRAMAS REGIONALES 2018	BANORTE SA	0490589959	0384 ZONA INDUSTRIAL
BENEFICIARIOS	BANORTE SA	0490589931	0384 ZONA INDUSTRIAL
FORATLEC. FINANCIERO PARA INV. 2017 C	BANORTE SA	0468700061	9588 PLAZA SLP
FORTALEC. FIN. PARA INV. 2016 B	BANORTE SA	0445842882	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

CUENTAS BANCARIAS UTILIZADAS

FONDO/PROGRAMA/SUBSIDIO	BANCO	NO. DE CUENTA	SUCURSAL Y LOCALIDAD
CONSTR DE TECHOADO ESC. 128 SALUTRERA	BANORTE SA	0324451964	9588 PLAZA SLP
FORTA FINANCIERO INVERSION 2017	BANORTE SA	0324451825	9588 PLAZA SLP
RAMO 20	BANORTE SA	0324451777	9588 PLAZA SLP
TECHOADO IN 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.	0424375335	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 29 de Febrero de 2020 las Cuentas por pagar a corto plazo fue de \$ 42,254,614.55 por su parte el saldo a Proveedores para el 29 de febrero fue de \$ 2,925,472.81. 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 29 de febrero de 2020 se realizaron las siguientes observaciones.

FECHA	LEGAJO	POLIZA	CHEQUE/ TRANSF	OBSERVACION	MONTO
05/02/2020	1	C00201	1406	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA Y TESORERA	\$3,661.28
05/02/2020	1	C00202	1407	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA,	\$6,994.80
05/02/2020	1	C00203	1408	FALTA FIRMA DE TESORERA Y EVIDENCIA	\$3,199.56
29/02/2020	1	C00204	1409	FALTA FIRMA DE SECRETARIO EN SOLICITUD DE PAGO, ASI COMO RECIBO DE NOMINA TIMBRADO	\$3,297.00
29/02/2020	1	C00205	1410	FALTA FIRMA DE SECRETARIO EN SOLICITUD DE PAGO, ASI COMO RECIBO DE NOMINA TIMBRADO	\$2,948.00
05/02/2020	1	C00206	1411	FALTA COPIA DE LA RESOLUCION DEL JUEZ, FIRMA DEL SECRETARIO	\$1,542.00
05/02/2020	1	C00207	1412	FALTA FIRMA DE SECRETARIO EN SOLICITUD DE PAGO, ASI COMO RECIBO DE NOMINA TIMBRADO	\$4,662.00
05/02/2020	1	C00208	1413	FALTA FIRMA DE SECRETARIO EN SOLICITUD DE PAGO, ASI COMO RECIBO DE NOMINA TIMBRADO	\$3,857.00
05/02/2020	1	C00209	1414	SE ESTA PAGANDO AGUINALDO Y SE MANDO A PRIMA VACACIONAL, FALTA PRIMA VACACIONAL Y RECIBO TIMBRADO	\$7,868.00
05/02/2020	1	C00210	1415	SE ESTA PAGANDO AGUINALDO Y SE MANDO A PRIMA VACACIONAL, FALTA PRIMA VACACIONAL Y RECIBO TIMBRADO	\$2,121.00
05/02/2020	1	C00211	1416	FALTA RECIBO DE NOMINA TIMBRADO	\$5,000.00
07/02/2020	1	C00212	1417	CHEQUE CANCELADO	\$0.00
07/02/2020	1	C00213	1418	FALTA RESOLUCION DEL JUEZ, FIRMA DE COMISION DE HACIENDA, FALTA FIRMA DE PRESIDENTA EN CONVENIO	\$16,730.58
07/02/2020	1	C00214	1419	FALTA FIRMA DE BENEFICIARIO DEL CHEQUE, DE COMISION DE HACIENDA, FALTA CONVENIO DE PAGO, ASI COMO INE DE RAYMUNDO CARREON VIRAMONTES	\$39,038.02

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

07/02/2020	1	C00215	1420	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA Y COMISION DE HACIENDA EN RECIBO, FALTA FIRMA DE TESORERA Y SECRETARIO EN REQUISICIONES	\$28,459.29
07/02/2020	1	C00216	1421	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA EN RECIBO, FALTA RECIBO TIMBRADO	\$6,720.00
07/02/2020	1	C00217	1422	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA EN RECIBO, FALTA RECIBO TIMBRADO	\$4,000.00
14/02/2020	1	C00218	1423	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA Y REPORTE DE ACTIVIDADES DE AUX ADMTVO REGINA HERRERA ARISTA	\$3,600.00
14/02/2020	1	C00219	1424	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA EN RECIBO, FALTA RECIBO TIMBRADO	\$3,600.00
14/02/2020	1	C00220	1425	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA EN RECIBO, FALTA RECIBO TIMBRADO	\$4,000.00
14/02/2020	1	C00221	1426	CHEQUE CANCELADO	\$0.00
14/02/2020	1	C00222	1427	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA EN RECIBO, FALTA RECIBO TIMBRADO	\$3,000.00
14/02/2020	2	C00223	1428	FIRMA DE PRESIDENTA EN RECIBO Y DE COMISION DE HACIENDA	\$120,505.00
14/02/2020	2	C00224	1429	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA EN RECIBO, FALTA RECIBO TIMBRADO	\$4,000.00
14/02/2020	2	C00225	1430	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA EN RECIBO, FALTA RECIBO TIMBRADO Y REPORTE DE ACTIVIDADES	\$3,000.00
14/02/2020	2	C00226	1431	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA EN RECIBO, FALTA RECIBO TIMBRADO	\$4,354.85
14/02/2020	2	C00227	1432	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA EN RECIBO, FALTA RECIBO TIMBRADO	\$7,508.07
14/02/2020	2	C00228	1433	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA EN RECIBO, FALTA RECIBO TIMBRADO Y REPORTE DE ACTIVIDADES	\$2,000.00
14/02/2020	2	C00229	1434	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA EN RECIBO, FALTA RECIBO TIMBRADO Y REPORTE DE ACTIVIDADES	\$3,500.00
14/02/2020	2	C00230	1435	CHEQUE CANCELADO	\$0.00
14/02/2020	2	C00231	1436	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA EN RECIBO, FALTA RECIBO TIMBRADO Y REPORTE DE ACTIVIDADES	\$3,500.00
14/02/2020	2	C00232	1437	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA EN RECIBO, FALTA RECIBO TIMBRADO Y REPORTE DE ACTIVIDADES	\$3,500.00
14/02/2020	2	C00233	1438	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA EN RECIBO, FALTA RECIBO TIMBRADO	\$2,500.00

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

14/02/2020	2	C00234	1439	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA EN RECIBO, FALTA RECIBO TIMBRADO Y REPORTE DE ACTIVIDADES	\$5,000.00
14/02/2020	2	C00235	1440	CHEQUE CANCELADO	\$0.00
14/02/2020	2	C00236	1441	CHEQUE CANCELADO	\$0.00
14/02/2020	3	C00333	1442	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA Y RECIBO DE NOMINA TIMBRADO	\$5,590.00
14/02/2020	3	C00334	1443	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA Y RECIBO DE NOMINA TIMBRADO	\$3,849.00
14/02/2020	3	C00335	1444	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA Y RECIBO DE NOMINA TIMBRADO	\$4,662.00
14/02/2020	3	C00237	1445	FALTA RESOLUCIÓN DE JUEZ Y FIRMA DE PRESIDENTA EN RECIBO	\$1,539.00
17/02/2020	3	C00238	1446	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA Y COMISION DE HACIENDA, FACTURA POR \$1562.5 DE COLEGIATURA	\$26,484.16
18/02/2020	3	C00239	1447	FALTA FIRMA DE COMISION DE HACIENDA	\$8,000.00
18/02/2020	3	C00240	1448	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA EN CONVENIO Y FIRMA DE COMISION DE HACIENDA EN RECIBO	\$11,065.08
21/02/2020	3	C00241	1449	FALTA FIRMA DE COMISION DE HACIENDA, FIRMA DE SINDICO, PRESIDENTA Y SECRETARIO	\$35,741.75
24/02/2020	3	C00242	1450	FALTA FIRMA DE COMISION DE HACIENDA	\$25,709.00
27/02/2020	3	C00243	1451	CHEQUE CANCELADO	\$0.00
27/02/2020	3	C00244	1452	FALTA FIRMA DE COMISION DE HACIENDA EN RECIBO, FIRMA DE PRESIDENTA EN CONVENIO	\$10,085.46
27/02/2020	3	C00245	1453	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA Y COMISION DE HACIENDA EN RECIBO,	\$34,800.00
27/02/2020	4	C00246	1454	FALTA FIRMA DE TESORERA EN RECIBO Y DE PRESIDENTA ASI COMO DE LUIS LANTO EN CARTA DE AGRADECIMIENTO	\$115,000.00
28/02/2020	4	C00247	1455	FALTA RECIBO DE NOMINA TIMBRADO	\$6,720.00
28/02/2020	4	C00248	1456	FALTA RECIBO DE NOMINA TIMBRADO	\$4,000.00
28/02/2020	4	C00249	1457	FALTA RECIBO DE NOMINA TIMBRADO Y REPORTE DE ACTIVIDADES	\$3,600.00
28/02/2020	4	C00250	1458	FALTA RECIBO DE NOMINA TIMBRADO Y REPORTE DE ACTIVIDADES	\$3,600.00
28/02/2020	4	C00251	1459	CHEQUE CANCELADO	\$0.00
28/02/2020	4	C00252	1460	FALTA RECIBO DE NOMINA TIMBRADO	\$3,000.00

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

28/02/2020	4	C00253	1461	FALTA RECIBO DE NOMINA TIMBRADO	\$4,000.00
28/02/2020	4	C00254	1462	REPORTE DE ACTIVIDADES Y RECIBO TIMBRADO	\$3,000.00
29/02/2020	4	C00255	1463	FALTA RECIBO DE NOMINA TIMBRADO	\$4,354.85
28/02/2020	4	C00256	1464	FALTA RECIBO DE NOMINA TIMBRADO	\$7,508.07
28/02/2020	4	C00257	1465	REPORTE DE ACTIVIDADES Y RECIBO TIMBRADO	\$2,000.00
28/02/2020	4	C00258	1466	REPORTE DE ACTIVIDADES Y RECIBO TIMBRADO	\$3,500.00
28/02/2020	4	C00259	1467	REPORTE DE ACTIVIDADES Y RECIBO TIMBRADO	\$3,500.00
28/02/2020	4	C00260	1468	REPORTE DE ACTIVIDADES Y RECIBO TIMBRADO	\$3,500.00
29/02/2020	4	C00261	1469	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA, REPORTE DE ACTIVIDADES Y RECIBO TIMBRADO	\$3,000.00
28/02/2020	4	C00262	1470	FALTA RECIBO DE NOMINA TIMBRADO	\$16,000.00
28/02/2020	4	C00263	1471	COMPLETO	\$16,240.00
29/02/2020	4	C00269	1472	CHEQUE CANCELADO	\$0.00
28/02/2020	4	C00264	1473	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA, REPORTE DE ACTIVIDADES Y RECIBO TIMBRADO	\$5,000.00
28/02/2020	4	C00265	1474	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA EN RECIBO Y RESOLUCION DEL JUEZ	\$1,533.00
28/02/2020	4	C00266	1475	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA EN RECIBO	\$5,900.00
28/02/2020	4	C00267	1476	CHEQUE CANCELADO	\$0.00
28/02/2020	4	C00268	1477	REPORTE DE ACTIVIDADES Y RECIBO TIMBRADO	\$4,000.00
14/02/2020	1	C00270	TRANSFER	FALTAN RECIBOS TIMBRADOS DE NOMINA QUE RESPALDEN LA CANTIDAD DE \$ 90,548	\$90,548.00
14/02/2020	1	C00271	TRANSFER	FALTAN RECIBOS TIMBRADOS DE NOMINA QUE RESPALDEN LA CANTIDAD DE \$ 217,891	\$217,891.00
29/02/2020	1	C00274	TRANSFER	FALTAN RECIBOS TIMBRADOS DE NOMINA QUE RESPALDEN LA CANTIDAD DE \$ 284,041	\$284,041.00
29/02/2020	1	C00275	TRANSFER	FALTAN RECIBOS TIMBRADOS DE NOMINA QUE RESPALDEN LA CANTIDAD DE \$ 49,616	\$49,616.00
14/02/2020	1	C00327	TRANSFER	FALTAN RECIBOS TIMBRADOS DE NOMINA QUE RESPALDEN LA CANTIDAD DE \$ 27,301	\$27,301.00
28/02/2020	1	C00328	TRANSFER	FALTAN RECIBOS TIMBRADOS DE NOMINA QUE RESPALDEN LA CANTIDAD DE \$ 90,548	\$90,548.00
28/02/2020	1	C00329	TRANSFER	FALTAN RECIBOS TIMBRADOS DE NOMINA QUE RESPALDEN LA CANTIDAD DE \$ 213,734	\$213,734.00
28/02/2020	1	C00330	TRANSFER	FALTAN RECIBOS TIMBRADOS DE NOMINA QUE RESPALDEN LA CANTIDAD DE \$ 213,734	\$27,124.00

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

28/02/2020	1	C00330	TRANSFER	FALTAN RECIBOS TIMBRADOS DE NOMINA QUE RESPALDEN LA CANTIDAD DE \$ 3,344	\$3,344.00
28/02/2020	1	C00331	TRANSFER	FALTAN RECIBOS TIMBRADOS DE NOMINA QUE RESPALDEN LA CANTIDAD DE \$ 14,510	\$14,510.00
28/02/2020	1	C00331	TRANSFER	FALTAN RECIBOS TIMBRADOS DE NOMINA QUE RESPALDEN LA CANTIDAD DE \$ 10,492	\$10,492.00
28/02/2020	1	C00331	TRANSFER	FALTAN RECIBOS TIMBRADOS DE NOMINA QUE RESPALDEN LA CANTIDAD DE \$ 79,880	\$79,880.00
28/02/2020	1	C00331	TRANSFER	FALTAN RECIBOS TIMBRADOS DE NOMINA QUE RESPALDEN LA CANTIDAD DE \$ 267,527	\$267,527.00
28/02/2020	1	C00331	TRANSFER	FALTAN RECIBOS TIMBRADOS DE NOMINA QUE RESPALDEN LA CANTIDAD DE \$ 1,415	\$1,415.00
28/02/2020	1	C00332	TRANSFER	FALTAN RECIBOS TIMBRADOS DE NOMINA QUE RESPALDEN LA CANTIDAD DE \$ 87,274	\$87,274.00
28/02/2020	1	C00332	TRANSFER	FALTAN RECIBOS TIMBRADOS DE NOMINA QUE RESPALDEN LA CANTIDAD DE \$ 5,843	\$5,843.00
28/02/2020	1	C00332	TRANSFER	FALTAN RECIBOS TIMBRADOS DE NOMINA QUE RESPALDEN LA CANTIDAD DE \$ 4,500	\$4,500.00
04/02/2020	1	C00276	TRANSFER	TRAMITE COMPLETO	\$40,000.00
05/02/2020	1	C00277	TRANSFER	TRAMITE COMPLETO	\$34,800.00
05/02/2020	1	C00278	TRANSFER	EL PAGO DE LAS FACTURAS SE REALIZA ANTES DE IVA POR LA CANTIDAD DE \$58,000	\$50,000.00
05/02/2020	1	C00279	TRANSFER	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA, CONTRALORA Y TESORERA, LISTA DE FIRMAS DE BENEFICIARIOS	\$56,279.71
05/02/2020	1	C00280	TRANSFER	LISTADO DE FIRMAS DE BENEFICIARIOS	\$20,880.00
05/02/2020	1	C00281	TRANSFER	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA, CONTRALORA Y TESORERA, LISTA DE FIRMAS DE BENEFICIARIOS	\$9,086.62
05/02/2020	1	C00282	TRANSFER	TRAMITE COMPLETO	\$312,762.53
07/02/2020	1	C00283	TRANSFER	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA EN REQUISICION Y EVIDENCIA FOTOGRAFICA	\$2,990.00
07/02/2020	1	C00284	TRANSFER	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA, CONTRALORA Y TESORERA EN REQUISICIONES Y EVIDENCIA	\$5,815.45
07/02/2020	1	C00285	TRANSFER	FALTA FIRMA DE DIRECTORA DE COMPRAS, PRESIDENTA Y TESORERA, CHECAR PORQUE ESTA LA CONTABILIZACION EN EL PROVEEDOR Y LA TRANSFER A NOMBRE DE LAURA	\$661.00
07/02/2020	1	C00286	TRANSFER	FALTA FIRMA DE CONTRALOR, PRESIDENTA, TESORERA EN REQUISICION	\$2,723.20
10/02/2020	1	C00287	TRANSFER	SE ANEXAN COMPROBANTES UNICAMENTE POR \$48,000 EXISTIENDO UN FALTANTE POR \$2,000.00	\$50,000.00

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

10/02/2020	2	C00288	TRANSFER	FALTA FORMATO DE REQUISICION DE VIATICOS	\$2,877.00
10/02/2020	2	C00289	TRANSFER	FALTA FIRMA DE LA TESORERA	\$4,119.53
10/02/2020	2	C00290	TRANSFER	FALTA FIRMA DE ENCARGADA DE EDUCACION Y TESORERA MUNICIPAL EN REQUISICION	\$6,500.00
10/02/2020	2	C00291	TRANSFER	TRAMITE COMPLETO	\$149,821.00
12/02/2020	2	C00292	TRANSFER	TRAMITE COMPLETO	\$8,930.00
12/02/2020	2	C00293	TRANSFER	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA Y TESORERA EN REQUISICION, EVIDENCIA	\$12,064.00
12/02/2020	2	C00294	TRANSFER	FALTA FIRMA DE CONTRALOR, PRESIDENTA, EN REQUISICION	\$1,198.00
12/02/2020	2	C00295	TRANSFER	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA, CONTRALORA Y TESORERA ADEMÁS DE EVIDENCIA FOTOGRÁFICA	\$1,955.76
13/02/2020	2	C00296	TRANSFER	FALTA FIRMA DE CONTRALOR Y EX TESORERO	\$4,640.00
13/02/2020	2	C00297	TRANSFER	FALTA FIRMA DE EX TESORERO	\$13,920.00
14/02/2020	3	C00336	TRANSFER	FALTAN RECIBOS TIMBRADOS DE NOMINA QUE RESPALDEN LA CANTIDAD DE \$ 2,797	\$2,797.00
14/02/2020	3	C00316	TRANSFER	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA, SECRETARIO, CONTRALOR Y TESORERO EN REQUISICIONES	\$31,296.80
17/02/2020	3	C00317	TRANSFER	SE ANEXAN BITACORAS POR \$39,500, EXISTIENDO UN FALTANTE POR \$500.00	\$40,000.00
17/02/2020	3	C00338	TRANSFER	FALTA ANEXAR RECIBO TIMBRADO DE NOMINA POR LA CANTIDAD DE \$24,288	\$24,288.00
18/02/2020	3	C00318	TRANSFER	TRAMITE COMPLETO	\$26,093.00
18/02/2020	3	C00319	TRANSFER	TRAMITE COMPLETO	\$25,120.00
19/02/2020	3	C00320	TRANSFER	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA Y TESORERA EN REQUISICIONES	\$3,047.23
20/02/2020	3	C00321	TRANSFER	UNICAMENTE SE ANEXAN BITACORAS POR LA CANTIDAD DE \$13,700 EXISTIENDO UN FALTANTE DE \$1,300	\$15,000.00
21/02/2020	3	C00322	TRANSFER	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA Y CONTRALORA, SE ANEXAN DOS REQUISICIONES PARA UN COLO SERVICIO.	\$11,368.00
21/02/2020	3	C00323	TRANSFER	FALTA FIRMA DE ARTURO RICO Y PRESIDENTA EN REQUISICION	\$16,042.80
21/02/2020	3	C00324	TRANSFER	TRAMITE COMPLETO	\$5,000.00
21/02/2020	3	C00325	TRANSFER	TRAMITE COMPLETO	\$5,684.00
21/02/2020	3	C00339	TRANSFER	FALTA ANEXAR RECIBO TIMBRADO DE NOMINA POR LA CANTIDAD DE \$50,562	\$50,562.00

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

21/02/2020	3	C00326	TRANSFER	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA, CONTRALORA Y TESORERA	\$35,275.89
01/02/2020	3	C00395	TRANSFER	FALTA ANEXAR RECIBO TIMBRADO DE AGUINALDO DE JUAN ALONSO BRIONES POR \$6,324	\$6,324.00
01/02/2020	3	C00396	TRANSFER	FALTA ANEXAR RECIBO TIMBRADO DE AGUINALDO POR LA CANTIDAD DE \$179,290	\$179,290.00
24/02/2020	4	C00340	TRANSFER	SE ANEXAN COMPROBANTES POR LA CANTIDAD DE \$36,100 EXISTIENDO UN FALTANTE POR \$3,900	\$40,000.00
24/02/2020	4	C00341	TRANSFER	FALTA REQUISICION Y EVIDENCIA	\$3,607.59
24/02/2020	4	C00342	TRANSFER	TRAMITE COMPLETO	\$3,780.24
25/02/2020	4	C00343	TRANSFER	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA MUNICIPAL	\$17,400.00
25/02/2020	4	C00344	TRANSFER	FALTA FIRMA DE SECRETARIO, CONTRALOR, TESORERA, CONTRALOR.	\$1,508.00
25/02/2020	4	C00345	TRANSFER	FALTAN FIRMAS DE PRESIDENTA Y JORGE ACUÑA	\$4,583.19
26/02/2020	4	C00346	TRANSFER	FALTA FIRMA DE TESORERA EN REQUISICION	\$30,160.00
26/02/2020	4	C00347	TRANSFER	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA, CONTRALORA Y TESORERA	\$6,148.00
26/02/2020	4	C00348	TRANSFER	FALTA ANEXAR CONTRATO	\$2,784.03
26/02/2020	4	C00349	TRANSFER	TRAMITE COMPLETO	\$34,800.00
26/02/2020	4	C00350	TRANSFER	FALTA PROCESO COMPLETO, NO SE ANEXA REQUISICION, COTIZACIONES, CONTRATO, ADJUDICACION, ETC	\$200,000.00
26/02/2020	4	C00351	TRANSFER	FALTAN FIRMAS DE TESORERA Y EVIDENCIA O LISTA DE FIRMAS DE LAS PERSONAS QUE CONSUMIERON	\$44,190.20
26/02/2020	4	C00352	TRANSFER	TRAMITE COMPLETO	\$12,760.00
26/02/2020	4	C00353	TRANSFER	FALTA SOLICITUD Y CARTA DE AGRADECIMIENTO DEL SERVICIO FUNERARIO DE ANTONIO CUESTAS NAVA, INE DEL SOLICITANTE, FALTA INDE DE SOLICITANTE J. CARMEN GUEVARA DE SERV. FUNERARIO	\$20,880.00
26/02/2020	4	C00354	TRANSFER	TRAMITE COMPLETO	\$26,680.00
26/02/2020	4	C00355	TRANSFER	FALTA REQUISICION, CONTRATO Y EVIDENCIA	\$35,892.49
26/02/2020	4	C00356	TRANSFER	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA, CONTRALORA Y TESORERA Y EVIDENCIA	\$44,852.00
26/02/2020	4	C00357	TRANSFER	FALTA REQUISICION	\$60,668.00
26/02/2020	5	C00358	TRANSFER	NO SE ANEXA REQUISICION NI EVIDENCIA FOTOGRAFICA	\$30,000.00

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

26/02/2020	5	C00359	TRANSFER	TRAMITE COMPLETO	\$362,111.01
26/02/2020	5	C00360	TRANSFER	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA, CONTRALORA Y TESORERA EN REQUISICION	\$44,423.45
26/02/2020	5	C00361	TRANSFER	TRAMITE COMPLETO	\$2,872.01
26/02/2020	5	C00362	TRANSFER	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA, CONTRALORA Y TESORERA EN REQUISICION ADEMÁS DE EVIDENCIA FOTOGRÁFICA	\$1,100.00
26/02/2020	5	C00363	TRANSFER	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA, CONTRALORA Y TESORERA EN REQUISICION ADEMÁS DE EVIDENCIA FOTOGRÁFICA	\$21,555.44
26/02/2020	5	C00364	TRANSFER	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA, CONTRALORA Y TESORERA EN REQUISICION ADEMÁS DE EVIDENCIA FOTOGRÁFICA	\$5,974.00
28/02/2020	5	C00365	TRANSFER	SE ANEXAN BITACORAS POR \$5,200	\$5,000.00
28/02/2020	5	C00366	TRANSFER	FALTA REQUISICION, CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS	\$19,000.00
28/02/2020	5	C00367	TRANSFER	FALTA SOLICITUD Y CARTA DE AGRADECIMIENTO O REQUISICION SI LA INSTITUCION FORMA PARTE DEL AYUNTAMIENTO	\$1,636.00
28/02/2020	5	C00368	TRANSFER	FALTA RECIBO DE NOMINA TIMBRADO	\$4,444.00
28/02/2020	5	C00369	TRANSFER	FALTA RECIBO DE NOMINA TIMBRADO	\$4,444.00
28/02/2020	5	C00370	TRANSFER	FALTA RECIBO DE NOMINA TIMBRADO	\$7,000.00
28/02/2020	5	C00371	TRANSFER	FALTA RECIBO DE NOMINA TIMBRADO	\$7,000.00
28/02/2020	5	C00372	TRANSFER	FALTA RECIBO DE NOMINA TIMBRADO	\$5,843.00
28/02/2020	5	C00373	TRANSFER	FALTA RECIBO DE NOMINA TIMBRADO	\$5,843.00
28/02/2020	5	C00374	TRANSFER	FALTA RECIBO DE NOMINA TIMBRADO	\$5,149.00
28/02/2020	5	C00375	TRANSFER	FALTA RECIBO DE NOMINA TIMBRADO	\$5,149.00
28/02/2020	5	C00376	TRANSFER	FALTA RECIBO DE NOMINA TIMBRADO	\$2,845.00
28/02/2020	5	C00377	TRANSFER	FALTA RECIBO DE NOMINA TIMBRADO	\$2,845.00
28/02/2020	5	C00378	TRANSFER	FALTA INCLUIR PAPELERIA DEL TRAMITE, SOLO SE AGREGO EVIDENCIA FOTOGRÁFICA	\$10,000.00
04/02/2020	5	C00379	TRANSFER	TRASPASO ENTRE CUENTAS DE GASTO CORRIENTE	\$228,000.00
05/02/2020	5	C00380	TRANSFER	TRASPASO DE RAMO 28 A FORTALECIMIENTO CHECAR LA DEVOLUCION	\$1,033,534.00
05/02/2020	5	C00381	TRANSFER	TRASPASO ENTRE CUENTAS DE GASTO CORRIENTE	\$200,000.00
05/02/2020	5	C00382	TRANSFER	TRASPASO ENTRE CUENTAS DE GASTO CORRIENTE	\$350,000.00
10/02/2020	5	C00383	TRANSFER	TRASPASO ENTRE CUENTAS DE GASTO CORRIENTE	\$100,000.00

10/02/2020	5	C00384	TRANSFER	TRASPASO ENTRE CUENTAS DE GASTO CORRIENTE	\$150,000.00
13/02/2020	5	C00385	TRANSFER	TRASPASO ENTRE CUENTAS DE GASTO CORRIENTE	\$400,000.00
14/02/2020	5	C00386	TRANSFER	TRASPASO ENTRE CUENTAS DE GASTO CORRIENTE	\$600,000.00
14/02/2020	5	C00387	TRANSFER	TRASPASO ENTRE CUENTAS DE GASTO CORRIENTE	\$400,000.00
18/02/2020	5	C00388	TRANSFER	TRASPASO ENTRE CUENTAS DE GASTO CORRIENTE	\$200,000.00
21/02/2020	5	C00389	TRANSFER	TRASPASO ENTRE CUENTAS DE GASTO CORRIENTE	\$100,000.00
21/02/2020	5	C00390	TRANSFER	TRASPASO ENTRE CUENTAS DE GASTO CORRIENTE	\$100,000.00
24/02/2020	5	C00391	TRANSFER	TRASPASO ENTRE CUENTAS DE GASTO CORRIENTE	\$25,000.00

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 Febrero es de **§ 440,414.87** 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 dio cuenta 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 29 de febrero de 2020.

V. RESULTADO DEL ANALISIS PRACTICADO DURANTE EL MES DE ENERO 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 presento 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 UMA's (aprox \$96,7500)	Mas de 1125 a 13500 UMA's (>\$96,7500 a \$1,161,000.00 MXN aprox)	De más de \$13,500 UMA's (>\$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 folaje de facturas, para poder tener un mejor control.

Finalmente, la documentación para la elaboración del presente dictamen no se entregó en tiempo y forma, derivado del término 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 provocó 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 Orgánica del Municipio Libre de San Luis Potosí, Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios, Ley de Presupuesto y Responsabilidad Haciendaria del Estado y Municipios de San Luis Potosí y Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás lineamientos vigentes aplicables.

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



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