



SISTEMA ESTATAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
ORGANO INTERNO DE CONTROL
Cédula de Observaciones

Ente: Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de San Luis Potosí
Unidad Auditada: Centro de Asistencia Social Rafael Nieto

Fecha de Elaboración: 24 de Noviembre de 2020
Hoja Número: 1 de 2
Número de Auditoría: F. 2
Número de Observaciones: 2
Monto Fiscalizado: Ingresos \$ 20,940,124.92
 Egresos \$ 2,123,008.04
Monto Observado: \$ 17,802,37

Observación 1. De la revisión efectuada a la cuenta de "Gastos" por el periodo comprendido del 1o. de Enero al 31 de Diciembre de 2019, se detectaron erogaciones que fueron pagadas en efectivo, por un importe superior a \$2,000,00. Por concepto de reposición del Fondo Revolvente. Detallando dichas erogaciones como a continuación se indica:

PROVEEDOR	POLIZA	IMPORTE	CONCEPTO
JUAN VICENTE MIRANDA LÓPEZ	C00502	\$ 2,549.00	ALIMENTOS
JUAN VICENTE MIRANDA LÓPEZ	D00065	\$ 2,573.00	ALIMENTOS
STEVE KEVIN ARIAS SERRANO	C00328	\$ 2,366.40	MOCHILAS
HOME DEPOT MEXICO SA DE RL DE CV	C00206	\$ 2,398.00	VENTILADORES
DEMOELECTRONICS, SA DE CV	C00588	\$ 2,999.00	COLCHON
TOTAL:		\$ 12,885.40	

Observación:

Observación 2. De la revisión efectuada a la cuenta de "Gastos" subcuenta Medicinas y Productos Farmacéuticos se registró una erogación con un concepto que no corresponde a la misma, siendo incorrecta su aplicación como a continuación se indica:

El lineamiento que se esta transgrediendo es el Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental denominado "Importancia Relativa".

PROVEEDOR	FACTURA	IMPORTE	CONCEPTO
GILBERTO MARTÍNEZ	6F45	\$ 1,534.99	ROPA
FRANCISCO DAVID GARCÍA BANDA	A 421	\$ 116.00	VULCANIZADORA
FRANCISCO DAVID GARCÍA BANDA	A 423	\$ 81.20	VULCANIZADORA
NIUEVA WAL MART DE MEXICO, S DE RL DE CV	IWATX63788	\$ 99.00	PLOMERIA
COSTO DE MEXICO, S.A. DE C.V.	716	\$ 478.00	ROPA
AUTOZONE DE MEXICO, S DE RL	253944	\$ 249.90	REFACCIONES
AIR REFRILUZ SA DE CV	20722	\$ 150.00	RELOJ DESHIELO

Recomendaciones:

Correctiva: Se deberán establecer parámetros en los importes de las compras, para que éstas se realicen apegadas a lo establecido en los lineamientos correspondientes.

Preventiva: El Centro de Asistencia Social Rafael Nieto, a través del área competente deberá instruir al personal responsable involucrado en 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.

Recomendaciones:

Correctiva: Se deberá llevar a cabo la implementación y supervisión para el correcto registro contable de las operaciones del ente, para que estos se realicen apegados a lo establecido en los lineamientos correspondientes.

Preventiva: El Centro de Asistencia Social Rafael Nieto, a través del área competente deberá instruir al personal responsable involucrado en la presente observación para que en lo sucesivo implementen las acciones procedentes que permitan evitar su recurrencia. Tomando en cuenta los criterios que se establecen en el clasificador por objeto del Gasto, para que su registro corresponda a la naturaleza del mismo y que los saldos de las cuentas reflejen cifras y conceptos confiables.



SECRETARÍA DE ECONOMÍA
ESTADOS UNIDOS MEXICANOS

SISTEMA ESTATAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
ORGANO INTERNO DE CONTROL

Cédula de Observaciones

Ente: Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de San Luis Potosí
Unidad Auditada: Centro de Asistencia Social Rafael Nieto

Fecha de Elaboración: 24 de Noviembre de 2020

Hoja Número 2 de 2
Número de Auditoría: F 2
Número de Observaciones: 2
Monto Fiscalizado: Ingresos \$ 20,940,124.92
Egresos \$ 2,123,008.04
Monto Observado: \$ 17,802.37

PLUMERIA POTOSINA SA DE CV	63706	\$	114,80	PLUMERIA
VERÓNICA LEJIA RODRIGUEZ	3050	\$	250,00	SERV. PAPELERIA
NUEVA WAL MART DE MEXICO, S DE RL DE CV	IMWATX64254	\$	274,10	CORTA UNAS Y PENES
NUEVA WAL MART DE MEXICO, S DE RL DE CV	ICAIQ393019	\$	99,00	
TECNOLOGIA EN ENERGIA SA DE CV	779EA	\$	280,00	PLA AUDITIVA
TONY TIENDAS SA DE CV	301631	\$	169,99	PAPELERIA
GRUPO PARISINA SA DE CV	5141187	\$	19,99	TELA MANTA
ESTEVE KEVIN ARIAS SERRANO	434	\$	1,000,00	MUCHILA
TOTAL:		\$	4,916,97	

Mónica Maimens P.
María Martens Pizzuto
Directora General

Mario Alberto Esparza de León
Auditor del Órgano Interno de Control

Gastón Martínez de León
Titular del Órgano Interno de Control

Gustavo Morales Gómez
Auditor del Órgano Interno de Control