

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

**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 Julio 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 Julio 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.

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

Se da cuenta que en este periodo se remitió a este Órgano de Control Interno la información que corresponde al mes de Julio 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 Julio 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 Julio un importe de \$ 8,372,510.66 por conceptos establecidos en su Ley de Ingresos.

**MUNICIPIO DE ZARAGOZA, S.L.P.
JULIO DE 2020**

CONCEPTO	INGRESOS DEL MES	ACUMULADO
Ingresos		
Impuestos sobre los Ingresos	\$ 89.50	\$ 64,342.50
Impuestos sobre el Patrimonio	\$ 279,951.50	\$ 2,557,219.37
derechos por el uso, goce, aprovechamiento o explotación de bienes de dominio público	\$ 647,696.36	\$ 3,760,546.02
Otros derechos	\$ 5,990.00	\$ 45,923.00
multas	\$ 23,190.00	\$ 217,431.88
otros aprovechamientos	\$ 895.00	\$ 27,279.51
participaciones	\$ 3,975,409.57	\$ 21,530,173.45

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

Aportaciones	\$ 3,309,225.07	\$ 23,164,575.59
convenios		\$ 143,129.00
Intereses ganados	\$ 1,346.56	\$ 8,324.47
Incentivos derivados de la colaboración fiscal	\$ 20,258.46	\$ 208,346.51
ACCESORIOS DERECHOS	\$ 108,458.64	\$ 216,917.28
Total de Ingresos	\$ 8,372,510.66	\$ 51,944,208.58
		\$ -
Egresos		\$ -
Servicios Personales	\$ 2,130,602.22	\$ 12,654,302.04
Materiales y Suministros	\$ 747,170.32	\$ 2,763,386.41
Servicios Generales	\$ 1,340,161.30	\$ 5,564,405.53
Ayudas Sociales	\$ 581,929.17	\$ 3,676,641.89
Total de egresos	\$ 4,799,863.01	\$ 24,658,735.87
Resultado al 31 de Julio de 2020	\$ 3,572,647.65	\$ 27,285,472.71

Fuente: Estados Financieros al 31 de Julio de 2020

A la fecha de la realización del Dictamen en curso, se determinó que se recaudaron los ingresos correspondientes al mes de Julio 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, contra la Ley de ingresos vigente para el presente ejercicio 2020.

La cuenta contable 1122-80 que estaba siendo utilizada para la contabilización presenta un saldo de \$ -18,918.53 no presenta movimiento respecto al mes pasado, por lo que se hace necesario revisar los movimientos de reclasificación, de tal manera que se cancele el saldo.

Con respecto a los egresos del ejercicio inmediato anterior de los cuales no se contó con documentación comprobatoria se registraron por parte de la 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. Al 31 de Julio cuenta con un saldo de **\$97,874.96**

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

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.
JULIO 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	\$ 8,699,609.41 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	\$ 8,699,609.41	\$

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

CONCEPTO	INGRESOS	EGRESOS	RESULTADO
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	\$ 8,703,981.91 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	\$18,877,958.00	\$ 8,703,981.91	\$

Fuente: Estados Financieros al 31 de Julio de 2020

INFRAESTRUCTURA 2020					
CH/TRANSF	FECHA	BENEFICIARIO	CONCEPTO	DOCUMENTACION QUE SE ADJUNTA	DOCUMENTACION QUE SE SOLICITA
TRANSFER	08/07/2020	MAYRA ELIZABETH MENDOZA TOVAR	PAGO A CUENTA DE FACTURA A-282 EST 01 Y FINIQUITO REH RED DE DRENAJE SANITARIO EN ARROYO EL ZOPILOTE	CARATULA DE TRANSFER, SOLICITUD DE TRANSFER Y EXPEDIENTE TÉCNICO Y FACTURA	EXPEDIENTE COMPLETO DE LA OBRA QUE INCLUYA PROYECTO, PROCESO DE ADJUDICACIÓN, ANTICIPO, ESTIMACIONES, FINIQUITO, FIANZAS, EVIDENCIA Y REPORTE DE SUPERVISION DE OBRA, ADEMAS DE EL ACTA DE VALIDACION DEL CONSEJO DE DESARROLLO SOCIAL

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

TRANSFER	15/07/2020	MAYRA ELIZABETH MENDOZA TOVAR	EST 01 Y FIN REH RED DIST AGUA POTABLE C JUAN SARABIA LOC SAN JOSE DE GOMEZ	CARATULA DE TRANSFER, SOLICITUD DE TRANSFER Y EXPEDIENTE TÉCNICO Y FACTURA	EXPEDIENTE COMPLETO DE LA OBRA 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
TRANSFER	17/07/2020	JOSE JUAN HERNANDEZ DOMINGUEZ	EST 01 Y FIN PAVIMENTACION CONCRETO HIDRAULICO C JUAN SARABIA	CARATULA DE TRANSFER, SOLICITUD DE TRANSFER Y EXPEDIENTE TÉCNICO Y FACTURA	EXPEDIENTE COMPLETO DE LA OBRA 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
TRANSFER	20/07/2020	HABA GERENCIA DE PROYECTOS SA DE CV	EST 01 Y FIN FACTURA No. 272 REH DE HUELLA DE CONCRETO EN LA LOCALDADA DE SAN FRANCISCO ZARAGOZA	CARATULA DE TRANSFER, SOLICITUD DE TRANSFER Y EXPEDIENTE TÉCNICO Y FACTURA	EXPEDIENTE COMPLETO DE LA OBRA 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
TRANSFER	27/07/2020	ELECTROBOMBAS SUMERGIBLES SA DE CV	PAGO DE EST 01 Y FINIQUITO FACTURA B-5910 EST 01 Y FIN MEJORAMIENTO POZO No 2 DE AGUA POTABLE (REBOMBEO)	CARATULA DE TRANSFER, SOLICITUD DE TRANSFER Y FACTURA	EXPEDIENTE COMPLETO DE LA OBRA 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
TRANSFER	24/07/2020	COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	NO PRESENTAN INFORMACIÓN	DOCUMENTACION COMPROBATORIA POR LA CANTIDAD DE \$4960	FALTA DOCUMENTACION COMPROBATORIA POR LA CANTIDAD DE \$64,960.00

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

FORTALECIMIENTO 2020					
TRANSF	09/07/2020	ARMANDO ALVARADO FLORES	DOSIFICADOR PARA DESINFECCION DE AGUA POTABLE	SOLICITUD DE TRANSFERENCIA Y FACTURA	FALTA REQUISICIÓN Y EVIDENCIA FOTOGRAFICA
TRANSF	13/07/2020	HABA GERENCIA DE PROYECTOS SA DE CV	EST 1 Y FIN DE OBRA REH. CAMINO RURAL SANTA EDUWIGES	EXPEDIENTE TECNICO, SOLICITUD DE TRANSFERENCIA Y FACTURA	EXPEDIENTE COMPLETO DE LA OBRA QUE INCLUYA PROYECTO, PROCESO DE ADJUDICACIÓN, ANTIPO, ESTIMACIONES, FINIQUITO, FIANZAS, EVIDENCIA Y REPORTE DE SUPERVISION DE OBRA , ADEMAS DE EL ACTA DE VALUACION DEL CONSEJO DE DESARROLLO SOCIAL
TRANSF	16/07/2020	RAM ARMY Y ASOCIADOS SA DE CV	50% ANTIPO EQUIPAMIENTO DE PERSONAL DE SEGURIDAD PUBLICA	EXPEDIENTE TECNICO, SOLICITUD DE TRANSFERENCIA Y FACTURA	FALTA REQUISICIÓN Y EVIDENCIA FOTOGRAFICA, RECIBOS FIRMADOS POR LOS BENEFICIARIOS
TRANSF	16/07/2020	MUNICIPIO DE ZARAGOZA	DEV POR PAGO INCORRECTO	DEV POR PAGO INCORRECTO	OK TRAMITE COMPLETO
TRANSF	17/07/2020	JOSE ALFREDO LOPEZ CHARQUEÑO	RENTA DE MAQUINARIA PARA APOYO EN DESASTRES NATURALES	DEV POR PAGO INCORRECTO	FALTA CONTRATO
TRANSF	27/07/2020	TRASPASO ALLUMBRADO PUBLICO	TRASPASO ALLUMBRADO PUBLICO	TRAMITE COMPLETO	OK TRAMITE COMPLETO
TRANSF	31/07/2020	DEPOSITO DE PARTICIPACIÓN			OK TRAMITE COMPLETO
TRANSF	31/07/2020	INTERESES CUENTA			OK TRAMITE COMPLETO

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

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

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 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 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	0490389968	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	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
BENEFICIARIOS	BANORTE SA	0490589931	0284 ZONA INDUSTRIAL
FORTALEC. 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

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

CUENTAS BANCARIAS UTILIZADAS			
FONDO/PROGRAMA/SUBSIDIO	BANCO	NO. DE CUENTA	SUCURSAL Y LOCALIDAD
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 SALITRERA	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 JIN 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.

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

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 Julio de 2020 de las Cuentas por pagar a corto plazo fue de \$ 45,012,808.43 por su parte el saldo a Proveedores para el 31 de Julio de 2020 fue de \$ 3,099,286.20

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.

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

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

MUNICIPIO DE ZARAGOZA				
REVISION POLIZAS DE EGRESOS MES DE JULIO DE 2019				
FECHA	LEGAJO	CH/TRANSFER	CONCEPTO	IMPORTE
01/07/2020	1	CHEQUE 1309	NO TRAE DESGLOSE DE PRESTACIONES, NO SE ACREDITA QUE DICHO CONVENIO SE HAYA RATIFICADO ANTE EL TRIBUNAL ESTATAL DE CONCILIACION Y ARBITRAJE, PARA QUE DICHO CONVENIO SE ELEVE A LA CATEGORIA DE COSA JUZGADA Y DE ESA MANERA SE ASEGURE DAR POR TERMINADA LA RELACION LABORAL CON EL TRABAJADOR, Y ASI EVITAR A FUTURO DEMANDAS POR DESPIDO INJUSTIFICADO	\$17,377.13
01/07/2020	1	CHEQUE 1310	OK TRAMITE COMPLETO	\$0.00
01/07/2020	1	CHEQUE 1311	OK TRAMITE COMPLETO	\$0.00
01/07/2020	1	CHEQUE 1312	OK TRAMITE COMPLETO	\$0.00
01/07/2020	1	CHEQUE 1313	FALTA RECIBO DE NOMINA TIMBRADO, REPORTE DE ACTIVIDADES	\$3,741.00
02/07/2020	1	CHEQUE 1314	OK TRÁMITE COMPLETO	\$24,394.00
08/07/2020	1	CHEQUE 1315	FALTA ANEXAR CONVENIO, CÁLCULO Y COPIA DE LA SENTENCIA	\$21,176.75
08/07/2020	1	CHEQUE 1316	FALTA ANEXAR CONVENIO, CÁLCULO Y COPIA DE LA SENTENCIA	\$21,176.75
08/07/2020	1	CHEQUE 1317	FALTA ANEXAR CONVENIO, CALCULO Y COPIA DE LA SENTENCIA	\$21,176.75
08/07/2020	1	CHEQUE 1318	FALTA ANEXAR CONVENIO Y CALCULO Y COPIA DE LA SENTENCIA	\$26,676.50
10/07/2020	1	CHEQUE 1319	FALTA FIRMA DE C. MIGUEL OVIEDO LARA EN RECIBO,	\$22,500.23

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

13/07/2020	1	CHEQUE 1320	OK TRAMITE COMPLETO	\$9,816.50
13/07/2020	1	CHEQUE 1321	FALTA FIRMA DE PRESIDENTA EN REQUISICION	\$11,484.00
14/07/2020	1	CHEQUE 1322	FALTA RECIBO DE NOMINA TIMBRADO	\$6,720.00
14/07/2020	1	CHEQUE 1323	FALTA RECIBO DE NOMINA TIMBRADO	\$3,600.00
14/07/2020	1	CHEQUE 1324	FALTA RECIBO DE NOMINA TIMBRADO	\$3,600.00
14/07/2020	1	CHEQUE 1325	FALTA RECIBO DE NOMINA TIMBRADO	\$2,000.00
14/07/2020	1	CHEQUE 1326	FALTA RECIBO DE NOMINA TIMBRADO	\$3,000.00
14/07/2020	1	CHEQUE 1327	FALTA RECIBO DE NOMINA TIMBRADO	\$3,500.00
14/07/2020	1	CHEQUE 1328	FALTA RECIBO DE NOMINA TIMBRADO	\$3,500.00
14/07/2020	1	CHEQUE 1329	FALTA RECIBO DE NOMINA TIMBRADO	\$3,500.00
14/07/2020	1	CHEQUE 1330	FALTA RECIBO DE NOMINA TIMBRADO	\$5,000.00
14/07/2020	1	CHEQUE 1331	CHEQUE CANCELADO	\$0.00
15/07/2020	2	CHEQUE 1332	CHEQUE CANCELADO	\$0.00
15/07/2020	2	CHEQUE 1333	TRAMITE COMPLETO	\$158,339.40
16/07/2020	2	CHEQUE 1334	OK TRAMITE COMPLETO	\$1,734.00
16/07/2020	2	CHEQUE 1335	FALTA RECIBO DE NOMINA TIMBRADO	\$5,590.00
16/07/2020	2	CHEQUE 1336	FALTA RECIBO DE NOMINA TIMBRADO	\$4,500.00
20/07/2020	3	CHEQUE 1337	LA FACTURA DE APOYO CON RODILLERA A NOMBRE DE ELVIA CHONG NO CUENTA CON LOS DATOS FISCALES DEL MUNICIPIO DE ZARAGOZA, FALTA EVIDENCIA FOTOGRAFICA \$1,925.00 POR CONCEPTO DE CONSUMIBLES, FALTA EVIDENCIA FOTOGRAFICA POR COMPRA DE MANGUERA	\$29,193.06

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

27/07/2020	4	CHEQUE 1338	CANCELADO	\$0.00
27/07/2020	4	CHEQUE 1339	OK TRAMITE COMPLETO	\$2,451.86
27/07/2020	4	CHEQUE 1340	FALTA RECETA APOYO A ANGELICA ALONSO MARTINEZ, EVIDENCIA FOTOGRAFICA DE LA COMPRA DE LOS ARTICULOS	\$17,568.90
27/07/2020	4	CHEQUE 1341	CANCELADO	\$0.00
27/07/2020	4	CHEQUE 1342	CANCELADO	\$0.00
28/07/2020	4	CHEQUE 1343	FALTA RATIFICAR EL CONVENIO ANTE EL TRIBUNAL	\$10,000.00
29/07/2020	4	CHEQUE 1344	OK TRAMITE COMPLETO	\$5,900.00
29/07/2020	4	CHEQUE 1345	FALTA RECIBO DE NOMINA TIMBRADO	\$6,720.00
29/07/2020	4	CHEQUE 1346	FALTA RECIBO DE NOMINA TIMBRADO	\$3,600.00
29/07/2020	4	CHEQUE 1347	ZAIRA ANDREA ROCHA HERRERA	\$3,600.00
29/07/2020	4	CHEQUE 1348	FALTA RECIBO DE NOMINA TIMBRADO	\$3,000.00
29/07/2020	4	CHEQUE 1349	FALTA RECIBO DE NOMINA TIMBRADO	\$2,000.00
29/07/2020	4	CHEQUE 1350	FALTA RECIBO DE NOMINA TIMBRADO	\$3,500.00
29/07/2020	4	CHEQUE 1351	FALTA RECIBO DE NOMINA TIMBRADO	\$3,500.00
29/07/2020	4	CHEQUE 1352	FALTA RECIBO DE NOMINA TIMBRADO	\$3,500.00
29/07/2020	4	CHEQUE 1353	FALTA RECIBO DE NOMINA TIMBRADO	\$5,000.00
29/07/2020	4	CHEQUE 1354	OK TRAMITE COMPLETO	\$117,472.00
31/07/2020	4	CHEQUE 1355	FALTA RECIBO DE NOMINA TIMBRADO	\$8,502.00
31/07/2020	4	CHEQUE 1356	FALTA RECIBO DE NOMINA TIMBRADO	\$4,949.00
31/07/2020	4	CHEQUE 1357	FALTA RECIBO DE NOMINA TIMBRADO	\$4,538.00

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

31/07/2020	4	CHEQUE 1358	FALTA RECIBO DE NOMINA TIMBRADO	\$4,538.00
31/07/2020	4	CHEQUE 1359	CANCELADO	\$0.00
31/07/2020	4	CHEQUE 1360	FALTA RECIBO DE NOMINA TIMBRADO	\$5,590.00
TRANSFERENCIAS CUENTA BANCARIA 1014352378				
01/07/2020	1	TRANSFER	OK TRAMITE COMPLETO	\$25,996.00
01/07/2020	1	TRANSFER	OK TRAMITE COMPLETO	\$5,800.00
02/07/2020	1	TRANSFER	OK TRAMITE COMPLETO	\$12,500.01
06/07/2020	1	TRANSFER	FALTAN TICKET POR LA CANTIDAD DE \$3,000.00	\$50,000.00
07/07/2020	1	TRANSFER	OK TRAMITE COMPLETO	\$27,840.00
07/07/2020	1	TRANSFER	OK TRAMITE COMPLETO	\$2,784.03
07/07/2020	1	TRANSFER	CHECAR SI EXISTE CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS	\$6,960.00
09/07/2020	1	TRANSFER	SE ANEXAN COMPROBANTES POR \$49000 FALTANDO VALES POR LA CANTIDAD DE \$1,000, FALTA FIRMA DE REGIDOR DE HACIENDA EN RECIBO	\$50,000.00
10/07/2020	1	TRANSFER	FALTA REQUISICION Y EVIDENCIA FOTOGRAFICA	\$45,107.98
10/07/2020	1	TRANSFER	FALTA FIRMA DE TESORERA	\$7,424.00
10/07/2020	1	TRANSFER	OK TRAMITE COMPLETO	\$18,560.00
10/07/2020	1	TRANSFER	OK TRAMITE COMPLETO	\$8,000.00
13/07/2020	1	TRANSFER	OK TRAMITE COMPLETO	\$9,400.00
13/07/2020	1	TRANSFER	OK TRAMITE COMPLETO	\$3,567.00
13/07/2020	1	TRANSFER	FALTA FIRMA DE TESORERA EN REQUISICIÓN	\$4,244.00
15/07/2020	2	TRANSFER	OK TRAMITE COMPLETO	\$50,000.00
15/07/2020	2	TRANSFER	OK TRAMITE COMPLETO	\$700,000.00
15/07/2020	2	TRANSFER	FALTA REQUISICIÓN Y EVIDENCIA	\$10,500.00
16/07/2020	2	TRANSFER	OK TRAMITE COMPLETO	\$21,200.00
16/07/2020	2	TRANSFER	OK TRAMITE COMPLETO	\$6,800.00
16/07/2020	2	TRANSFER	OK TRAMITE COMPLETO	\$224,999.98

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

16/07/2020	2	TRANSFER	OK TRAMITE COMPLETO	\$4,657.65
16/07/2020	2	TRANSFER	FALTA FIRMA EN CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$23,200.00
16/07/2020	2	TRANSFER	OK TRAMITE COMPLETO	\$41,248.00
17/07/2020	2	TRANSFER	OK TRAMITE COMPLETO	\$2,615.51
20/07/2020	2	TRANSFER	OK TRAMITE COMPLETO	\$25,212.00
20/07/2020	2	TRANSFER	OK TRAMITE COMPLETO	\$33,651.60
20/07/2020	2	TRANSFER	OK TRAMITE COMPLETO	\$7,521.12
20/07/2020	2	TRANSFER	OK TRAMITE COMPLETO	\$7,521.12
20/07/2020	2	TRANSFER	OK TRAMITE COMPLETO	\$672.80
21/07/2020	2	TRANSFER	OK TRAMITE COMPLETO	\$27,260.00
21/07/2020	2	TRANSFER	OK TRAMITE COMPLETO	\$45,000.00
21/07/2020	2	TRANSFER	OK TRAMITE COMPLETO	\$15,000.00
20/07/2020	2	TRANSFER	FALTA EVIDENCIA FOTOGRAFICA	\$10,601.14
23/07/2020	2	TRANSFER	OK TRAMITE COMPLETO	\$6,820.80
23/07/2020	2	TRANSFER	OK TRAMITE COMPLETO	\$4,500.00
23/07/2020	2	TRANSFER	OK TRAMITE COMPLETO	\$12,493.20
23/07/2020	2	TRANSFER	OK TRAMITE COMPLETO	\$18,560.00
24/07/2020	2	TRANSFER	OK TRAMITE COMPLETO	\$15,080.00
24/07/2020	2	TRANSFER	SE ANEXAN COMPROBANTES POR LA CANTIDAD DE \$39,700 TENIENDO UN FALTANTE DE \$10,300	\$50,000.00
24/07/2020	3	TRANSFER	FALTA EVIDENCIA FOTOGRAFICA	\$5,800.00
24/07/2020	3	TRANSFER	OK TRAMITE COMPLETO	\$4,640.00
24/07/2020	3	TRANSFER	OK TRAMITE COMPLETO	\$2,552.00
24/07/2020	3	TRANSFER	FALTA EVIDENCIA	\$10,440.00
24/07/2020	3	TRANSFER	OK TRAMITE COMPLETO	\$5,107.48
27/07/2020	3	TRANSFER	OK TRAMITE COMPLETO	\$4,000.00
27/07/2020	3	TRANSFER	FALTA EVIDENCIA	\$38,200.01
27/07/2020	3	TRANSFER	OK TRAMITE COMPLETO	\$611,937.00
28/07/2020	3	TRANSFER	OK TRAMITE COMPLETO	\$4,000.03
28/07/2020	3	TRANSFER	FALTA EVIDENCIA	\$54,444.60
29/07/2020	3	TRANSFER	OK TRAMITE COMPLETO	\$34,800.00
31/07/2020	4	TRANSFER	FALTA RESPALDO DE BENEFICIARIOS	\$14,666.00

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

31/07/2020	4	TRANSFER	FALTA EVIDENCIA DEL TRAMITE COMPLETO	\$30,000.00
31/07/2020	4	TRANSFER	FALTA FIRMA DE COMISION DE HACIENDA Y PRESIDENTA	\$3,000.00
31/07/2020	4	TRANSFER	OK TRAMITE COMPLETO	\$860,000.00
31/07/2020	4	TRANSFER	FALTA REQUISICION Y EVIDENCIA FOTOGRAFICA	\$4,756.00
31/07/2020	4	TRANSFER	OK TRAMITE COMPLETO	\$24,506.00
TRANSFERENCIAS CUENTA BANCARIA 0324452112				
01/07/2020	5	TRANSFER	OK TRAMITE COMPLETO	\$2,250.40
01/07/2020	5	TRANSFER	SE ANEXAN SOLO \$49,600 QUEDANDO PENDIENTE POR COMPROBAR LA CANTIDAD DE \$400.00	\$50,000.00
01/07/2020	5	TRANSFER	OK TRAMITE COMPLETO	\$881.20
02/07/2020	5	TRANSFER	OK TRAMITE COMPLETO	\$5,000.00
06/07/2020	5	TRANSFER	FALTA ANEXAR EL TRAMITE COMPLETO	\$5,000.00
06/07/2020	5	TRANSFER	OK TRAMITE COMPLETO	\$831.15
07/07/2020	5	TRANSFER	OK TRAMITE COMPLETO	\$5,000.00
08/07/2020	5	TRANSFER	SE ANEXAN COMPROBANTES POR \$3,935.92 QUEDANDO PENDIENTE LA CANTIDAD DE \$1,064.08	\$5,000.00
10/07/2020	5	TRANSFER	OK TRAMITE COMPLETO	\$783.00
10/07/2020	5	TRANSFER	OK TRAMITE COMPLETO	\$782.55
10/07/2020	5	TRANSFER	OK TRAMITE COMPLETO	\$782.55
10/07/2020	5	TRANSFER	OK TRAMITE COMPLETO	\$899.00
17/07/2020	5	TRANSFER	FALTA REQUISICION Y EVIDENCIA FOTOGRAFICA	\$10,774.31
20/07/2020	5	TRANSFER	OK TRAMITE COMPLETO	\$2,638.41
31/07/2020	5	TRANSFER	OK TRAMITE COMPLETO	\$1,357.36

De las pólizas revisadas se observa que hay algunos documentos faltantes en la comprobación por lo que es necesario seguir fortaleciendo un control interno adecuado que permita contar con el trámite completo antes de emitir un pago.

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

El saldo del rubro de ayudas sociales para el mes de Julio es de \$ 581,929.17 de los cuales se ha observado un mejor control, ya que se encuentran debidamente soportados y atendiendo las necesidades de la población 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 \$ 16,775,624.61 al 31 de Julio de 2020.

V. RESULTADO DEL ANALISIS PRACTICADO DURANTE EL MES DE JULIO 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

- 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 cuenta con registros contables del pago de pólizas de seguro del Parque Vehicular.
- 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.
- Se recomienda contar con un archivo físico y digital de la papelería que se genera por concepto de pagos del Ramo 33, Fondo de Infraestructura, Fortalecimiento y otros fondos generales.
- No se han depurado las cuentas bancarias con saldo nulo o incluso negativos correspondientes al municipio.
- 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.

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

- No se cumple en su totalidad con la integración de los soportes los egresos del Ramo 28 y del Ramo 33 al momento de realizar la revisión.
- No se entregó el padrón de proveedores solicitado mediante oficio por parte de este órgano de control interno.
- Es necesario entregar los estados financieros y su soporte en tiempo y forma para no generar desfases en su comprobación.

Con la finalidad de prevenir e incrementar el control interno, se realizan las siguientes recomendaciones:

- Emitir órdenes de compra foliadas para un mejor control del gasto
- Monitorear el presupuesto de egresos con la finalidad de que no existan desfases y en caso de requerirse realizar en tiempo y forma la represupuestación correspondiente.
- 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)	Más 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 se 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

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

- Es necesario contar con un respaldo contable del Sistema de Administración (SAACG.net).
- 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.

DICTAMEN

Con motivo de la revisión realizada por la Contraloría Interna Municipal de Zaragoza, S.L.P., a los recursos del Ramo 28 Y 33 del H. Ayuntamiento 2018-2021 y ejercidos por la Tesorería Municipal, cuyo objetivo consistió en verificar que estos se registraron, administraron, ejercieron y destinaron de conformidad con lo establecido en los 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 Hacendaria del Estado y Municipios de San Luis Potosí y Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás lineamientos vigentes aplicables.

La revisión se efectuó sobre la información proporcionada por las entidades administradoras de los recursos financieros, de cuya veracidad es responsable, y atendiendo a los ordenamientos legales, las disposiciones normativas y los principios de contabilidad aplicables a la naturaleza de las operaciones revisadas.

Así mismo, el trabajo se desarrolló de conformidad con las normas y guías para la revisión municipal que se consideran aplicables a la circunstancias, las cuales requieren que la auditoría sea planeada y desarrollada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que lo revisado, de acuerdo con el objetivo y alcance de la auditoría, no presenta errores importantes.

Esta auditoría se ejecutó mediante la revisión general de la papelería contable, debido a que así lo permite por el momento la cantidad de la información financiera, la capacidad y la cantidad de personal y el equipo asignado a esta Contraloría Interna Municipal, por lo cual la opinión se refiere al total de las operaciones realizadas por este fondo. Se considera que la auditoría efectuada proporciona una base razonable para sustentar la siguiente opinión:

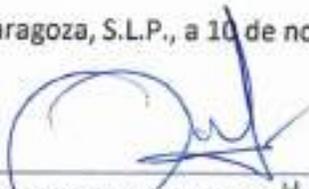
Se debe hacer mención que esta opinión puede diferir de los criterios, guías y conclusiones con los que elaboran sus propios dictámenes los entes fiscalizadores a los que esta Administración Pública

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

está sujeta a revisión, por lo que pueden emitirse observaciones o recomendaciones hacia futuro por parte de estos.

La Contraloría Interna Municipal, a través de su Titular, considera que con base en la revisión realizada los estados financieros. Estos son razonables para periodo de revisión, 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 Hacendaria 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 noviembre de 2020



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