

Unidad Auditada: Dirección Administrativa

Source: *Journal of the American Statistical Association*, 92(439), 1033-1046.

FECHA
05-jun-19
05-dic-19
23-dic-19
02-mar-20
26-mar-20
02-abr-20
18-may-19
28-may-19
13-jul-19
22-oct-19
26-nov-19
11-dic-19
18-dic-19

Postulado B RELATIVA



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ		Hoja Número:
ÓRGANO INTERNO DE CONTROL		Número de Auditoría: F.1
Cédula de Observaciones		Número de Observaciones: 6
Ente: Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de San Luis Potosí		Monto Fiscalizado:
Unidad Auditada: Dirección Administrativa		Montos Observados: \$2414,890.18
		Monto por Recuperar: \$ 0.00

OBSERVACIÓN:		RECOMENDACIÓN:
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES 1120		
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO 1122		
OBSERVACION 2. De la integración del saldo que efectuamos a esta cuenta, detectamos <i>Saldo con una Antigüedad Considerable</i> (más de 1 año).		
CUENTA	MUNICIPIO	SALDO
MEDICAMENTOS 1122-01		
1122-01-0002 ALAQUINES		\$ 10,000.00
1122-01-0003 ACUISMÓN		\$ 3,486.00
1122-01-0007 CERRAL		\$ 19,620.00
1122-01-0009 CERRO DE SAN PEDRO		\$ 11,500.00
1122-01-0012 CIUDAD FERNÁNDEZ		\$ 5,400.00
1122-01-0015 EBANO		\$ 10,360.00
1122-01-0020 MATEHUALA		\$ 5,690.00
1122-01-0021 MATLAPA		\$ 4,000.00
1122-01-0023 MOCTEZUMA		\$ 3,120.00
1122-01-0024 RAYÓN		\$ 5,100.00
1122-01-0025 REAL DE CATORCE		\$ 1,485.00
1122-01-0031 SAN MARTÍN CHALCHICUAUTLA		\$ 5,524.00
1122-01-0034 SANTA CATARINA		\$ 4,000.00
1122-01-0039 TAMAZUNCHALE		\$ 671.00
1122-01-0042 TAMIÁN		\$ 8,600.00
1122-01-0046 TIERRA NUEVA		\$ 500.00
1122-01-0048 VENADO		\$ 520.00
1122-01-0049 VILLA DE ARISTA		\$ 980.00
1122-01-0050 VILLA DE ARRIAGA		\$ 2,960.00
1122-01-0051 VILLA DE GUADALUPE		\$ 3,000.00
1122-01-0053 VILLA DE RAMOS		\$ 16,500.00
1122-01-0054 VILLA DE REYES		\$ 3,000.00
1122-01-0055 VILLA DE ZARAGOZA		\$ 14,000.00
1122-01-0056 VILLA HIDALGO		\$ 7,214.00
1122-01-0057 VILLA JUÁREZ		\$ 3,480.00
TRANSFERENCIAS FINANCIERAS DE AÑOS ANTERIORES 1122-02		
1122-02-0017 VANEGAS		\$ 9,000.00
CEDIA 1122-09		
1122-09-0003 ACUISMÓN		\$ 20,000.00
1122-09-0049 VILLA DE ARISTA		\$ 32,755.44
DESAYUNOS ESCOLARES FRIOS 2015 1122-20		
1122-20-0014 COXCATLÁN		\$ 27,000.00
1122-20-0028 SAN ANTONIO		\$ 34,936.00
1122-20-0043 TANCANHUITZ DE SANTOS		\$ 32,568.00
1122-20-0044 TANLAJAS		\$ 49,716.00

4.2.31
[Handwritten signature]

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ		Fecha de Elaboración: 23 de Marzo de 2021	
ÓRGANO INTERNO DE CONTROL		Hoja Número: _____	
Cédula de Observaciones		Número de Auditoría: F.1	
		Número de Observaciones: 6	
		Monto Fiscalizado: _____	
		Monto Observados: \$2'414,890.18	
		Monto por Recuperar: \$ 0.00	
Ente: Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de San Luis Potosí Unidad Auditada: Dirección Administrativa			

OBSERVACIÓN:		RECOMENDACIÓN:	
APOYO ALIMENTARIO A MENORES 2015 1122-21			
1122-21-0028	SAN ANTONIO	\$	13,344.00
1122-21-0043	TANCANHUITZ DE SANTOS	\$	11,962.00
ABASTECIMIENTO DE INSUMOS ALIMENTARIOS 2015 1122-22			
1122-22-0043	TANCANHUITZ DE SANTOS	\$	11,242.00
DESAYUNOS ESCOLARES FRÍOS 2016 1122-23			
1122-23-0001	AHUJULCO	\$	4,135.00
1122-23-0028	SAN ANTONIO	\$	13,728.00
1122-23-0033	SAN VICENTE TANCUAYALAB	\$	108.00
1122-23-0040	TAMPACÁN	\$	27,080.00
1122-23-0043	TANCANHUITZ DE SANTOS	\$	41,033.00
1122-23-0045	TANQUIÁN DE ESCOBEDO	\$	11,911.00
APOYO ALIMENTARIO A MENORES 2016 1122-24			
1122-24-0028	SAN ANTONIO	\$	6,673.00
1122-24-0040	TAMPACÁN	\$	20,840.00
1122-24-0043	TANCANHUITZ DE SANTOS	\$	23,954.00
ASISTENCIA ALIMENTARIA A SUJETOS VULNERABLES 2016 1122-25			
1122-25-0014	COXCATLÁN	\$	924.00
1122-25-0025	REAL DE CATORCE	\$	528.00
1122-25-0040	TAMPACÁN	\$	240.00
1122-25-0043	TANCANHUITZ DE SANTOS	\$	22,532.00
DESAYUNOS ESCOLARES FRÍOS 2017 1122-26			
1122-26-0003	AGUASMAN	\$	390,414.00
1122-26-0014	COXCATLÁN	\$	53,323.00
1122-26-0025	REAL DE CATORCE	\$	11,376.00
1122-26-0028	SAN ANTONIO	\$	11,196.00
1122-26-0034	SANTA CATARINA	\$	938.00
1122-26-0038	TAMASOPO	\$	46,510.00
1122-26-0040	TAMPACÁN	\$	77,282.00
1122-26-0043	TANCANHUITZ DE SANTOS	\$	111,868.00
1122-26-0045	TANQUIÁN DE ESCOBEDO	\$	17,214.00
APOYO ALIMENTARIO A NIÑAS (OS) MENORES DE 5 AÑOS 2017 1122-27			
1122-27-0039	TAMAZUNCHALE	\$	14,386.00
1122-27-0040	TAMPACÁN	\$	23,904.00
1122-27-0043	TANCANHUITZ DE SANTOS	\$	23,904.00
ASISTENCIA ALIMENTARIA A PERSONAS EN SITUACIÓN DE DESVENTAJA 1122-28			
1122-28-0014	COXCATLÁN	\$	6,000.00
1122-28-0040	TAMPACÁN	\$	1,800.00
1122-28-0043	TANCANHUITZ DE SANTOS	\$	4,800.00



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSI		Hoja Número:	Fecha de Elaboración: 23 de Marzo de 2021
ÓRGANO INTERNO DE CONTROL		Número de Auditoría: F.1	
Cédula de Observaciones		Número de Observaciones: 6	
		Monto Fiscalizado:	
		Montos Observados: \$2'414,890.18	
		Monto por Recuperar: \$ 0.00	
Ente: Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de San Luis Potosí			
Unidad Audited: Dirección Administrativa			

OBSERVACIÓN:		RECOMENDACIÓN:
DESAYUNOS ESCOLARES FRIOS 2018 1122-29		
1122-29-0014	COXCATLÁN	\$ 35,562.00
1122-29-0033	SAN VICENTE TANCUAYALAB	\$ 8,232.00
1122-29-0038	TAMAUDEPO	\$ 32,080.00
1122-29-0043	TANCANRITZ DE SANTOS	\$ 95,944.00
1122-29-0044	TANLAJAS	\$ 3,104.00
1122-29-0052	VILLA DE LA PAZ	\$ 11,340.00
APOYO ALIMENTARIO A NIÑAS (05) MENORES DE 5 AÑOS 2018 1122-30		
1122-30-0014	COXCATLÁN	\$ 4,820.00
1122-30-0026	REAL DE CATORCE	\$ 380.00
1122-30-0043	TANCANRITZ DE SANTOS	\$ 11,952.00
1122-30-0044	TANLAJAS	\$ 6,204.00
1122-30-0045	TANQUIJÁN DE ESCOBEDO	\$ 572.00
APOYO ALIMENTARIO A PERSONAS EN SITUACIÓN DE DESVENTAJA 2019 1122-31		
1122-31-0027	SALINAS DE HIDALGO	\$ 4,176.00
1122-31-0030	SAN LUIS POTOSÍ	\$ 2,160.00
1122-31-0034	SANTA CATARINA	\$ 6,720.00
1122-31-0038	TAMAUDEPO	\$ 10,560.00
1122-31-0040	TAMPACÁN	\$ 1,060.00
1122-31-0052	VILLA DE LA PAZ	\$ 3,768.00
		\$ 1,585,654.44

El Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental que se está trasgrediendo es: **IMPORTANCIA RELATIVA**

PREVENTIVA: Es de suma importancia tomar como política el **Análisis de Movimientos** de esta cuenta, así mismo la **Certificación de los Salidos** con los Municipios a través de oficios, de tal manera que los registros contables realmente representen una información confiable en sus estados financieros mensuales.

4.2.8.1
G
D
8
4

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ		Fecha de Elaboración: 23 de Marzo de 2021	
ÓRGANO INTERNO DE CONTROL		Hoja Número: Número de Auditoría: F.1	
Cédula de Observaciones		Número de Observaciones: 6	
		Monto Fiscalizado:	
		Montos Observados: \$2414,890.18	
		Monto por Recuperar: \$ 0.00	

Ente: Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de San Luis Potosí

Unidad Auditada: Dirección Administrativa

OBSERVACIÓN:			RECOMENDACIÓN:
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES 1120			
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO 1122			
Observación 3. De la integración del saldo que efectuamos a esta cuenta, detectamos Saldos con Registros Contables Erróneos .			
CUENTA	MUNICIPIO	ACREEDOR	
MEDICAMENTOS 1122-01			
1122-01-0001 AHUALULCO		\$ 1,592.00	
1122-01-0005 AXTLA DE TERRAZAS		\$ 1,000.00	
1122-01-0008 CERRITOS		\$ 1,000.00	
1122-01-0022 MEXQUITIC DE CARMONA		\$ 3,943.00	
1122-01-0030 SAN LUIS POTOSÍ		\$ 17,402.96	
1122-01-0047 VANEGAS		\$ 1,500.00	
DESAYUNOS ESCOLARES FRÍOS 2018 1122-29			
1122-29-0030 SAN LUIS POTOSÍ		\$ 27,721.00	
DESAYUNOS ESCOLARES FRÍOS 2019 1122-32			
1122-32-0011 CIUDAD DEL MAÍZ		\$ 12.00	
1122-32-0013 CIUDAD VALLES		\$ 27,960.00	
1122-32-0026 RIVERDE		\$ 22,400.00	
1122-32-0029 SAN CIRIO DE ACOSTA		\$ 180.00	
1122-32-0040 TAMPACÁN		\$ 36,016.00	
1122-32-0042 TAMUJH		\$ 16,000.00	
1122-32-0057 VILLA JUÁREZ		\$ 23,744.00	
APOYO ALIMENTARIO A NIÑAS (OS) MENORES DE 5 AÑOS 2019 1122-33			
1122-33-0001 AHUALULCO		\$ 0.00	
1122-33-0008 CERRITOS		\$ 2,400.00	
1122-33-0040 TAMPACÁN		\$ 1,650.00	
APOYO ALIMENTARIO A PERSONAS EN SITUACIÓN DE DESVENTAJA 2019 1122-34			
1122-34-0003 AQUISMÓN		\$ 27,360.00	
DESAYUNOS ESCOLARES FRÍOS 2020 1122-35			
1122-35-0002 ALAQUINES		\$ 24.00	
1122-35-0005 AXTLA DE TERRAZAS		\$ 16,528.00	
1122-35-0006 CÁRDENAS		\$ 4,886.00	
1122-35-0008 CERRITOS		\$ 17,500.00	
1122-35-0011 CIUDAD DEL MAÍZ		\$ 9,408.00	
1122-35-0012 CIUDAD FERNÁNDEZ		\$ 3,104.00	
1122-35-0021 MATLAPA		\$ 23,296.00	
1122-35-0023 MOCTEZUMA		\$ 21,560.00	
1122-35-0025 REAL DE CATORCE		\$ 16,080.00	
1122-35-0028 SAN ANTONIO		\$ 6,624.00	
1122-35-0029 SAN CIRIO DE ACOSTA		\$ 6,478.00	
1122-35-0032 SAN NICOLÁS TOLENTINO		\$ 3,680.00	
1122-35-0038 TAMAZUNCHALE		\$ 4,723.00	
1122-35-0040 TAMPACÁN		\$ 3,192.00	

CORRECTIVA: Efectuar un análisis de estos movimientos para determinar su correcto registro contable, de esta manera evitar **Saldos Acreedores** en una cuenta de naturaleza Deudora

59

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ		Fecha de Elaboración: 23 de Marzo de 2021
ÓRGANO INTERNO DE CONTROL		Hoja Número:
Cédula de Observaciones		Número de Auditoría: F.1
Entité: Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de San Luis Potosí		Número de Observaciones: 6
Unidad Auditada: Dirección Administrativa		Monto Fiscalizado:
Monto Observados: \$2'414,890.18		Monto por Recuperar: \$ 0.00

OBSERVACIÓN:	RECOMENDACIÓN:
1122-35-0041 TAMPACOLÓN \$ 11,056.00 1122-35-0043 TANCANHUITZ DE SANTOS \$ 12,432.00 1122-35-0049 VILLA DE ARISTA \$ 8,144.00 1122-35-0050 VILLA DE ARRIAGA \$ 6.06 1122-35-0053 VILLA DE RAMOS \$ 40,308.00 1122-35-0058 XILITLA \$ 28,184.00 APOYO ALIMENTARIO A NIÑAS (OS) MENORES DE 5 AÑOS 2020 1122-37 \$ 180.00 ASISTENCIA ALIMENTARIA EN LOS PRIMEROS 1000 DÍAS DE VIDA 2020 1122-37 \$ 16.00 1122-37-0005 AXTLA DE TERRAZAS \$ 3,456.00 1122-37-0030 SAN LUIS POTOSÍ \$ 3,264.00 1122-37-0048 VENADO \$ 1,464.00 1122-37-0049 VILLA DE ARISTA \$ 457,100.10 El Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental que se está trasgrediendo es, IMPORTANCIA RELATIVA	PREVENTIVA: Es de suma importancia tomar como política el Análisis de Movimientos de esta cuenta, así mismo la Certificación de los Saldos con los Municipios a través de oficios, de tal manera que los registros contables realmente representen una información confiable en sus estados financieros mensuales.



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ		Hoja Número:	Fecha de Elaboración: 23 de Marzo de 2021
ÓRGANO INTERNO DE CONTROL		Número de Auditoría: F.1	
Cédula de Observaciones		Número de Observaciones: 0	
		Montos Observados: \$2414,890.18	
		Montos por Recuperar: \$ 0.00	
Ente: Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de San Luis Potosí			
Unidad Auditada: Dirección Administrativa			

OBSERVACIÓN:

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES 1120
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO 1123

OBSERVACIÓN 4. De la integración del saldo que efectuamos a esta cuenta, observamos Personal que al 31 de diciembre del 2019 tenía pendiente de presentar *Comprobaciones de Viáticos*, y durante el ejercicio 2020 no presentó comprobación alguna para cancelar ese saldo.

CUENTA	NOMBRE	IMPORTE
GASTOS A COMPROBAR 1123-01		
1123-01-0008	ALVAREZ ZAVALA EVANGELINA	\$ 2'95.00
1123-01-0017	BALDEAMAR MENDOZA MA CLAUDIA	\$ 46.00
1123-01-0041	CASTAÑEDA WITRON MA JESUS	\$ 105.00
1123-01-0048	CERDA MEDRANO DIANA JACQUELINE	\$ 446.00
1123-01-0080	ESCORBAR GONZALEZ LUCIA	\$ 10.00
1123-01-0193	MORENO DIAZ LEANDRA	\$ 129.00
1123-01-0202	NOYOLA MARTINEZ ROSA MARIA	\$ 589.40
1123-01-0266	SANCHEZ MARTINEZ MARGARITA	\$ 213.12
1123-01-0303	ZARAZUA ZAVALA MA CONCEPCION	\$ 26.11
1123-01-0409	CANSECO RIVERA BARDOOMANO	\$ 882.00
1123-01-0455	MARTINEZ GUTIERREZ EDNA PAOLA	\$ 126.00
1123-01-0462	VILLASANA MASHU CLOUDETTE	\$ 635.00
		\$ 3,495.63

El Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental que se está trasgrediendo es, **IMPORTANCIA RELATIVA**

RECOMENDACIÓN:

CORRECTIVA: Se solicita hacer del conocimiento al siguiente Personal, para que pase al área de caja general a liquidar su adeudo individual, caso contrario efectuar su cobro inmediato a través de otra vía

PREVENTIVA: Es de suma importancia tomar como política el *Análisis de Movimientos* de esta cuenta, así mismo a través de oficio, hacer del conocimiento a cada Persona involucrada en este tipo de adeudos, del compromiso de austeridad que se tiene con la Institución.

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ		Hoja Número:	Fecha de Elaboración: 23 de Marzo de 2021
		Número de Auditoría: F.1	
ÓRGANO INTERNO DE CONTROL		Número de Observaciones: 6	
		Monto Fiscalizado:	
Cédula de Observaciones		Montos Observados: \$2414,890.18	
		Monto por Recuperar: \$ 0.00	
Ente: Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de San Luis Potosí			
Unidad Auditada: Dirección Administrativa			

OBSERVACIÓN:

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES 1120

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO 1123

OBSERVACIÓN 5. De la Integración del Saldo que efectuamos a esta Cuenta, detectamos Personal que viaja continuamente, el cual durante el ejercicio 2020 presentó *Comprobaciones de Viáticos de Manera Irregular* (incompletas), ya que en varias de sus comprobaciones no reintegró el total del recurso que le fue entregado para realizar su comisión.

CUENTA	NOMBRE	IMPORTE
GASTOS A COMPROBAR 1123-01		
1123-01-0096	GARCÍA MARTÍNEZ JOSÉ RENE	\$ 8,985.33
1123-01-0176	MELENDEZ MARTÍNEZ J RICARDO	\$ 8,420.13
1123-01-0250	RODRÍGUEZ ESTRADA FELIPE ALEJANDRO	\$ 2,795.00
1123-01-0294	VILLALOBOS BELTRAN GERARDO NIEVES	\$ 6,168.00
1123-01-0400	CASTILLO BRAVO JOSÉ NOÉ	\$ 2,272.96
1123-01-0427	MARTÍNEZ LEJÍA FRANCISCO	\$ 3,677.51
1123-01-0440	CASTAÑÓN MALAGÓN MAURICIO ALEJANDRO	\$ 9,204.05
1123-01-0449	LÓPEZ TOVAR HÉCTOR GREGORY	\$ 3,568.48
1123-01-0454	MENDIETA MÉNDEZ GUILLERMO	\$ 3,544.11
1123-01-0470	SEGURA VEGA OSCAR	\$ 7,698.04
		\$ 56,294.51

RECOMENDACIÓN:

CORRECTIVA: Se solicita hacer del conocimiento al siguiente Personal, donde se mencione que la Solitud de Recursos deberá de ser Comprobada de acuerdo a los Lineamientos de Operación de Viáticos que para tal efecto se cuenta en el DIF Estatal, debiendo atender de manera especial las cuotas diarias autorizadas, el tiempo que se tiene para presentar cada una de las comprobaciones, además de referir que las cantidades entregadas no forman parte integral del sueldo, prestaciones contractuales, ni préstamos. Tomar como política esta situación para el resto del Personal.

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ		Hoja Número: Número de Auditoría: F. 1
ÓRGANO INTERNO DE CONTROL		Número de Observaciones: 6 Monto Fiscalizado:
Cédula de Observaciones		Montos Observados: \$2414,890.18 Monto por Recuperar: \$ 0.00
Ente: Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de San Luis Potosí Unidad Auditada: Dirección Administrativa		

OBSERVACIÓN: DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES 1120 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO 1123 OBSERVACIÓN 6. De la integración del saldo que efectuamos a esta <i>cuenta</i>, detectamos el importe correspondiente a Personal que ya no pertenece a la Institución. <table><thead><tr><th>CUENTA</th><th>NOMBRE</th><th>IMPORTE</th></tr></thead><tbody><tr><td>GASTOS A COMPROBAR 1123-02</td><td></td><td></td></tr><tr><td>1123-02-0402</td><td>MENDOZA OLIVARES JOAQUÍN MANUEL</td><td>\$ 2.888,00</td></tr><tr><td></td><td></td><td><u>\$ 2.888,00</u></td></tr></tbody></table>	CUENTA	NOMBRE	IMPORTE	GASTOS A COMPROBAR 1123-02			1123-02-0402	MENDOZA OLIVARES JOAQUÍN MANUEL	\$ 2.888,00			<u>\$ 2.888,00</u>	RECOMENDACIÓN: CORRECTIVA: Se solicita realizar la cancelación de saldo correspondiente.
CUENTA	NOMBRE	IMPORTE											
GASTOS A COMPROBAR 1123-02													
1123-02-0402	MENDOZA OLIVARES JOAQUÍN MANUEL	\$ 2.888,00											
		<u>\$ 2.888,00</u>											

 GASTÓN MARTÍNEZ DE LEÓN TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL	 MARIO ALBERTO ESPARZA DE LEÓN AUDITOR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL	 GUSTAVO MORALES GÓMEZ AUDITOR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL
 GUSTAVO SONI SÁNCHEZ DIRECTOR ADMINISTRATIVO	 ALICIA CONSUELO RODRÍGUEZ CASTRO SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS	