



Villa de Guadalupe



OFICIO No: CONTR. INT. VG 23/2021

ORDEN: 9/2021

ASUNTO: Revisión mes de **FEBRERO 2021**

Villa de Guadalupe, S.L.P., a **12** de **MARZO** de **2021**



L.A. FERMÍN RUÍZ OVALLE
TESORERO MUNICIPAL
PRESENTE.

ATN. C. MARGARITO MENDOZA GAITÁN

CONTADOR GENERAL

C. DEISY MIREYA AMARO CAZARES

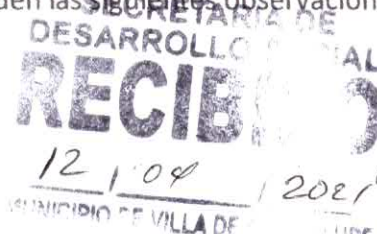
DIRECTORA DE INGRESOS



Por medio de la presente me permito dar cumplimiento a lo que establece el **Artículo 86 fracción VII de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí, que a la letra dice "Opinar sobre la idoneidad de los sistemas y normas de registro y contabilidad, de administración de recursos humanos, materiales y financieros, de contratación de obra pública, de adquisición de bienes, de contratación de servicios, de contratación de deuda pública, y de manejo de fondos y valores;"**, Con fundamento en lo anterior informo que he revisado los estados financieros, así como lo correspondiente a los ingresos y egresos del H. Ayuntamiento de Villa de Guadalupe, S.L.P. en lo que respecta al mes de **FEBRERO DEL EJERCICIO FISCAL 2021.**

Metodología de la revisión: Con fundamento en lo establecido en el marco conceptual de Contabilidad Gubernamental, esta debe ser Congruente en su valoración, registros e información resultante, y en cualquier aspecto relacionado con el sistema contable, de tal manera que permita y facilite la rendición de cuentas y la fiscalización. Así mismo con apego a las normas de auditoría y los principios de contabilidad generalmente aceptados, la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí, la Ley de Presupuesto Contabilidad y Gasto Publico de los Municipios del Estado de San Luis Potosí y demás normatividad aplicable.

Del alcance de la documentación revisada; la cual forma parte integral de las cifras presentadas en este periodo, se desprenden las siguientes observaciones:





- I. **INGRESOS:** Se fiscalizaron los Ingresos del mes de FEBRERO del ejercicio 2021 del Municipio de Villa de Guadalupe, S.L.P.

OBSERVACIONES DE LOS INGRESOS DEL MES DE FEBRERO 2021

De los ingresos del mes de Febrero 2021, **04 DE FEBRERO DEL 2021** en folio 10999 el cobro que se realizó fue por \$500.00 y lo correcto era por \$ 516.00, **22 DE FEBRERO DEL 2021** en folio 11431 el acta anexada no corresponde al día que se reporta.

Dentro de la recaudación del mes de febrero se desprende la siguiente tabla:

	INGRESOS PROPIOS	IMPTO.PRED. URBANO	IMPTO.PRED. RUSTICO	APORTACIONES DE LAMINAS	PREDIAL EJIDAL	TOTAL
TOTAL RECAUDACIÓN	62,087.36	63,659.00	28,696.50	67,000.00	12,313.00	233,755.86
TOTAL DEPOSITADO	50,772.36	53,511.00	23,425.50	67,000.00	12,313.00	207,021.86
PENDIENTE POR DEPOSITAR	11,315.00	10,148.00	5,271.00	-	-	26,734.00

Cabe mencionar que lo pendiente por depositar del mes de Febrero del año 2021 corresponde a la cantidad de \$ 26,734.00 los cuales fueron depositados el 09 de Marzo del 2021.

A la fecha de esta revisión no se han depositado ingresos propios de los meses de: OCTUBRE \$ 5,077.60 INGRESOS PROPIOS, PREDIAL URBANO Y RUSTICO, NOVIEMBRE \$29,620 INGRESOS PROPIOS, TINACOS y DICIEMBRE \$45, 824.20 INGRESOS PROPIOS, PREDIAL URBANO, RUSTICO, del año 2020.

RECOMENDACIONES:

1. Depositar en tiempo y forma los ingresos que se recaudan diariamente en la caja de la tesorería, así como en la caja de Catastro; ya que ambas recaudaciones se manejan en una sola caja, por lo que se recomienda depositar cada tercer día en virtud de que en la Cabecera Municipal no se cuenta con institución Bancaria y se tiene que trasladar a la Cd. de Matehuala, S.L.P. para realizar los depósitos correspondientes a las recaudaciones diarias. Lo anterior en razón de dar cumplimiento en lo dispuesto por los artículos 70 fracción XIII; 81 fracciones III y IV de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí; y artículo 8 de la Ley de Hacienda para los Municipios del Estado de San Luis Potosí y evitar de esta manera observaciones por parte de nuestros órganos fiscalizadores.



2. Los recibos de entero deben contener folio, y utilizarse en forma consecutiva.
3. Revisar diariamente los ingresos por participaciones, depositados en diversas cuentas del H. Ayuntamiento, esto con la finalidad de que se elaboren en tiempo y forma los CFDI correspondientes a las participaciones recibidas por parte de la Secretaria de Finanzas del Estado.
4. Enviar oportunamente los CFDI de participaciones a la Secretaria de Finanzas.
5. El cobro de impuestos, derechos, aprovechamientos y otros beneficios deberán de realizarse de conformidad con la Ley de Ingresos del ejercicio fiscal 2021; la cual fue aprobada, autorizada por el Cabildo y publicada en el Periódico Oficial del Estado.
6. Los descuentos en el cobro del impuesto predial deberán de aplicarse según lo autorizado en la Ley de Ingresos del Municipio de Villa de Guadalupe para Ejercicio Fiscal 2021, así mismo solo procederá cuando se trate de casa – habitación.

II.- EGRESOS:

Se anexa relaciones de observaciones por pólizas.



ANEXO 1

REVISIÓN FEBRERO 2021



CUENTA RAMO 28 1034173311									
	FECHA POLIZA	No. POLIZA	PROVEEDOR	CFDI	FECHA CFDI	DEPTO.	CONCEPTO	MONTO	OBSERVACIONES
TRANSFERENCIA	02/02/2021	C00066	GASOLINERA EL POZO1901 SA DE CV	B13575, B13576, B13550	06/02/2021	TESORERIA	PAGO DE COMBUSTIBLE	\$10,000.00	SE ANEXA RELACION CON OBSERVACIONES
TRANSFERENCIA	03/02/2021	C00067	GASOLINERA EL POZO1901 SA DE CV	T2483	05/02/2021	DESARROLLO SOCIAL	PAGO DE ABARROTES PARA REUNION DE CONSEJO	\$3,188.00	ANEXAR ACTA DE CONSEJO EN ORDEN DE COMPRA FALTA FIRMA DEL SOLICITANTE
TRANSFERENCIA	03/02/2021	C00068	JUANA MARIA CORONADO HERRIADEZ	A2060	07/09/2020	SECRETARIA GENERAL	SANITIZACION DE OFICINAS	\$2,370.00	
TRANSFERENCIA	04/02/2021	C00075	GASOLINERA EL POZO1901 SA DE CV	B13594, B13551, B13595	09/02/2021	TESORERIA	PAGO DE COMBUSTIBLE	\$15,000.00	SE ANEXA RELACION CON OBSERVACIONES
CHEQUE 398	03/02/2021	C00076	CARNICERIAS MINDOZA	19368	03/02/2021	DESARROLLO SOCIAL	COMPRA DE 25 KILOS DE CARNE	\$1,835.02	FALTA FIRMA EN REQUISICION Y EVIDENCIA FOTOGRAFICA
CHEQUE 398	03/02/2021	C00076	NEWBA WALMAIT DE MEXICO S DE RL DE CV	E158-4/FD-9FDA-EA	03/02/2021	DESARROLLO SOCIAL	REFRESCOS Y SNACK	\$1,263.40	FALTA FIRMA EN ORDEN DE COMPRA Y EN REQUISICION, EVIDENCIA FOTOGRAFICA
CHEQUE 398	03/02/2021	C00076	GASOLINERA EL POZO1901 SA DE CV	1102725	02/02/2021	DESARROLLO SOCIAL	ARTICULOS VARIOS	\$32.50	OK
CHEQUE 398	03/02/2021	C00076	GASOLINERA EL POZO1901 SA DE CV	1102733	02/02/2021	DESARROLLO SOCIAL	ARTICULOS VARIOS	\$138.88	OK
CHEQUE 398									FALTA ANEXAR ACTA DE CONSEJO Y EVIDENCIA FOTOGRAFICA, EN REQUISICION Y ORDEN DE COMPRA FALTA FIRMA, EXISTE UNA DIFERENCIA PENDIENTE POR COMPROBAR POR \$1,730.20
CHEQUE 399	04/02/2021	C00077	FERMIN RUIZ OVALLE HERNANDEZ		03/02/2021	DESARROLLO SOCIAL	REEMBOLSO DE GASTOS	\$5,000.00	ANEXAR POLIZA DE CHEQUE DE RECIBIDO, EN PAGARE FALTA FIRMA DEL SOLICITANTE
CHEQUE 400	05/02/2021	C00078	EL SABOR EN TUS MANOS SA DE CV	15480	04/02/2021	SECRETARIA GENERAL	PRESTAMO PERSONAL	\$15,000.00	ANEXAR COPIA DE AGENDA, EN OFICIO DE COMISION FALTA FIRMA DEL PRESIDENTE
CHEQUE 400	05/02/2021	C00078	SERVICIO EL LEONCITO SA DE CV	153083	05/01/2021	PRESIDENTE	CONSUMO DE ALIMENTOS	\$1,305.00	ANEXAR COPIA DE AGENDA, EN OFICIO DE COMISION FALTA FIRMA DEL PRESIDENTE
CHEQUE 400	05/02/2021	C00078	MARIA DE LOURDES QUIJANO ZAPATA	39874	06/01/2021	PRESIDENTE	CONSUMO DE ALIMENTOS	\$1,543.00	ANEXAR COPIA DE AGENDA Y MODIFICAR OFICIO DE COMISION
CHEQUE 400	05/02/2021	C00078	CARLOS HUGO PILAS HERRIADEZ	144957	01/02/2021	OBRAS PUBLICAS	THINNER Y PINTURA	\$776.50	OK
CHEQUE 400	05/02/2021	C00078	JOSE MIGUEL CADENA MENDOZA	10892	06/02/2021	PRESIDENTE	CONSUMO DE ALIMENTOS	\$320.00	ANEXAR COPIA DE AGENDA
CHEQUE 400	05/02/2021	C00078	VICENTA RODRIGUEZ HERNANDEZ	6847	18/01/2021	OBRAS PUBLICAS	RENTA DE TRIPLA DE CAMERA	\$3,164.02	OK
CHEQUE 400	05/02/2021	C00078	JUAN LOPEZ BLANCO		05/02/2021	PRESIDENTE	REEMBOLSO DE GASTOS	\$10,000.00	EN POLIZA DE CHEQUE FALTA FIRMA DE RECIBIDO, EXISTE UNA DIFERENCIA PENDIENTE POR COMPROBAR POR \$2,341.48
CHEQUE 401	08/02/2021	C00079	RICARDO RODRIGUEZ TRISTAN				REPARACION Y MANTENIMIENTO DE POZO DE AGUA		FALTA FIRMA EN POLIZA DE CHEQUE DE RECIBIDO POR RICARDO RODRIGUEZ TRISTAN, ANEXAR EVIDENCIA FOTOGRAFICA, BITACORA DE AGUA POTABLE
TRANSFERENCIA	08/02/2021	C00080	EUGENIO TORRES CALZADA	551F-4I-8C-A259-8B5	08/02/2021	AGUA POTABLE	COMPRA DE MATERIAL DE LIMPIEZA	\$15,660.00	
TRANSFERENCIA	09/02/2021	C00081	GASOLINERA EL POZO1901 SA DE CV	3669, B13670, E136	19/02/2021	TESORERIA	PAGO DE COMBUSTIBLE	\$22,183.84	OK
TRANSFERENCIA								\$10,000.00	SE ANEXA RELACION CON OBSERVACIONES

CHEQUE 402	10/02/2021	C00082	DIRECCION GENERAL DE INGRESOS	11-12197774	11/02/2021	REGISTRO CIVIL	FORMAS DE REGISTRO CIVIL	\$4,000.00	OK
CHEQUE 402	10/02/2021	C00082	GASOLINERA EL POZO1901 SA DE CV	I131618	11/02/2021	REGISTRO CIVIL	PAGO DE COMBUSTIBLE	\$850.00	FALTA TICKET
CHEQUE 402	10/02/2021	C00082	SERVICIO RELAM/PAGO SA DE CV	C-252011	11/02/2021	REGISTRO CIVIL	PAGO DE COMBUSTIBLE	\$600.14	OK
CHEQUE 402	10/02/2021	C00082	EUREKING SA DE CV	RE1382273	16/02/2021	REGISTRO CIVIL	SNACKS	\$349.00	FECHA DE CFDI ES DIFERENTE A LA FECHA DE LA COMISION
CHEQUE 402	10/02/2021	C00082	ABDON SALAZAR QUISTIAN		11/02/2021	REGISTRO CIVIL		\$5,976.14	OK
CHEQUE 402	10/02/2021	C00082	ANA YLDITH PUENTE BLANCO		10/02/2021	REGISTRO CIVIL	COMPRA DE HOJAS Y VIATIMOS	\$6,000.00	EXISTE UNA DIFERENCIA CONTRA EL MONTO DEL CHEQUE DE \$23.86
TRANSFERENCIA	10/02/2021	C00083	SISTEMA MUNICIPAL DIF	D-3EG-48AO-95(A-D	10/02/2021	DIF	APORTACION A DIF PRIMER QUINCENA DE FEBRERO	\$74,000.00	OK
TRANSFERENCIA	11/02/2021	C00084	GASOLINERA EL POZO1901 SA DE CV	B131020, 13671	12/02/2021	TESORERIA	PAGO DE COMBUSTIBLE	15,000.00	SE ANEXA RELACION CON OBSERVACIONES
CHEQUE 403	11/02/2021	C00085	IATENC 57 SA DE CV	C-43228	08/02/2021	TESORERIA	PAGO DE COMBUSTIBLE	400.05	OK
CHEQUE 403	11/02/2021	C00085	GASOLINERA EL POZO1901 SA DE CV		08/02/2021	SECRETARIA GENERAL	APOYO SOCIAL	400.00	FALTA AGREGAR COMPROBANTE DE DOMICILIO
CHEQUE 403	11/02/2021	C00085	GASOLINERA EL POZO1901 SA DE CV	E-13591	08/02/2021	SECRETARIA GENERAL			
CHEQUE 403	11/02/2021	C00085	SERVICIOS POCA LUZ SA DE CV	I13560	04/02/2021	OBRAS PUBLICAS	PAGO DE COMBUSTIBLE	200.00	OK
CHEQUE 403	11/02/2021	C00085	SERVICIOS POCA LUZ SA DE CV	A-98696	19/01/2021	JURIDICO	PAGO DE COMBUSTIBLE	1,290.20	OK
CHEQUE 403	11/02/2021	C00085	NO DE REMISION DE PANADERIA	294	09/02/2021	SECRETARIA GENERAL	PAGO DE PAN	208.00	ANEXAR COPIA DE ACTA DE CABILDO
CHEQUE 403	11/02/2021	C00085	INVERSIONES POTOSINAS SA DE CV	BH-85673	04/02/2021	SEGURIDAD PUBLICA	HOSPEDAJE	905.00	OK
CHEQUE 403	11/02/2021	C00085	MULTISERVICIOS LA CENTRAL 57 SA DE CV	J-15180	04/02/2021	SEGURIDAD PUBLICA	PAGO DE COMBUSTIBLE	580.71	OK
CHEQUE 403	11/02/2021	C00085	EL SABOR EN TUS MANOS SA DE CV	N-15651	03/02/2021	SEGURIDAD PUBLICA	CONSUMO DE ALIMENTOS	629.00	OK
CHEQUE 403	11/02/2021	C00085	JAVIER GARCIA VARGAS	13499	04/02/2021	SEGURIDAD PUBLICA	CONSUMO DE ALIMENTOS	245.00	OK
CHEQUE 403	11/02/2021	C00085	JAVIER GARCIA VARGAS	13498	04/02/2021	SEGURIDAD PUBLICA	CONSUMO DE ALIMENTOS	700.00	OK
CHEQUE 403	11/02/2021	C00085	GASOLINERA EL POZO1901 SA DE CV	I13512	18/01/2021	AGUA POTABLE	PAGO DE COMBUSTIBLE	200.00	ANEXAR BITACORA DE AGUA POTABLE
CHEQUE 403	11/02/2021	C00085	GASOLINERA EL POZO1901 SA DE CV	I13562	04/02/2021	AGUA POTABLE	PAGO DE COMBUSTIBLE	200.00	ANEXAR BITACORA DE AGUA POTABLE
CHEQUE 403	11/02/2021	C00085	IATENC 57 SA DE CV	C-47985	10/01/2021	DESARROLLO RURAL	PAGO DE COMBUSTIBLE	500.01	CORREGIR REPORTE DE VIAJICOS
CHEQUE 403	11/02/2021	C00085	MA DEL ROSARIO MENDOZA		04/02/2021	SECRETARIA GENERAL	APOYO ECONOMICO	200.00	FALTA AGREGAR COMPROBANTE DE DOMICILIO Y EVIDENCIA
CHEQUE 403	11/02/2021	C00085	SERVICIOS NAVA MEDRANO SA DE CV	A-105170	18/01/2021	TESORERIA	ACUDIR AL BANCO	500.00	OK
CHEQUE 403	11/02/2021	C00085	GASOLINERA EL POZO1901 SA DE CV	I13535	02/02/2021	SECRETARIA GENERAL	APOYO SOCIAL DE ANIRA	400.00	OK
CHEQUE 403	11/02/2021	C00085	APOYO SOCIAL A SUSANA MENDOZA		02/02/2021	SECRETARIA GENERAL	APOYO A SUSANA MENDOZA	220.00	ANEXAR COMPROBANTE DE DOMICILIO
CHEQUE 403	11/02/2021	C00085	SERVICIO NAVA MEDRANO SA DE CV	A-105809	10/01/2021	SERVICIOS PUBLICOS	PAGO DE COMBUSTIBLE	2,177.15	ANEXAR VALE, TICKET Y/O EN SU CASO REQUISICION
CHEQUE 403	11/02/2021	C00085	FERMIN RUIZ OVALLIE			PRIMARIOS	REEMBOLSO DE GASTOS	9,955.12	OK
CHEQUE 404	11/02/2021	C00086	SUELDO 1ER QNA FEB EFECTIVO		16/02/2021	TESORERIA	SUELDO 1ER QNA FEB EFECTIVO	113,046.00	ANEXAR LISTA DE RAYA DEBIDAMENTE FIRMADA
CHEQUE 405	11/02/2021	C00087	1ER QNA FEB SEG PUBLICA		16/02/2021	SEGURIDAD PUBLICA	1ER QNA FEB SEG PUBLICA	33,397.60	FALTA FIRMA DE CHEQUE DE RECIBIDO, CUIDAR QUE EL TIEMPO EXTRA QUE SE PAGA A CADA TRABAJADOR DEBE IR ACORDE A LO PRESUPUESTADO Y A LO ESTABLECIDO EN EL TABULADOR DE REMUNERACIONES DEL PERSONAL

DISPERSION	12/02/2021	C00088	1ER QNA DE FEB	0214263001PN7360	12/02/2021	TESOERIA			SUELDO PERSONAL 1ER QNA DE FEB	189,062.40		FALTA LISTA DE RAYA DEBIDAMENTE FIRMADA, TIMBRADO DE NOMINA, FALTA OFICIO DE INCIDENCIAS DE DESARROLLO SOCIAL Y CUIDAR QUE EL TIEMPO EXTRA QUE SE PAGA A CADA TRABAJADOR DEBE IR ACORDE A LO PRESUPUESTADO Y A LO ESTABLECIDO EN EL TABULADOR DE REMUNERACIONES DEL PERSONAL. FALTA LISTA DE RAYA DEBIDAMENTE FIRMADA Y TIMBRADO DE NOMINA
DISPERSION	12/02/2021	C00089	DIETAS CABILDO 1ER QNA DE FEB	PN7860551225	12/02/2021	TESOERIA			DIETAS CABILDO 1ER QNA DE FEB	95,815.80		
TRANSFERENCIA	12/02/2021	C00102	GASOLINERA EL POZO1901 SA DE CV	13671, 813672, 1364	19/02/2021	TESOERIA			PAGO DE COMBUSTIBLE	10,000.00		SE ANEXA RELACION CON OBSERVACIONES
TRANSFERENCIA	17/02/2021	C00103	PAGO DE ISR	404674800	17/02/2021	TESOERIA			PAGO DE ISR	372,312.00		OK
TRANSFERENCIA	22/02/2021	C00104	GASOLINERA EL POZO1901 SA DE CV	3770, 113752, F137	13/03/2021	TESOERIA			PAGO DE COMBUSTIBLE	10,000.00		SE ANEXA RELACION CON OBSERVACIONES
TRANSFERENCIA	22/02/2021	C00105	GASOLINERA EL POZO1901 SA DE CV	13709, 13710, 1369	24/02/2021	TESOERIA			PAGO DE COMBUSTIBLE	3,300.00		SE ANEXA RELACION CON OBSERVACIONES
TRANSFERENCIA	25/02/2021	C00106	GASOLINERA EL POZO1901 SA DE CV	813737, 13722, 1373	27/02/2021	TESOERIA			PAGO DE COMBUSTIBLE	4,000.00		SE ANEXA RELACION CON OBSERVACIONES
DISPERSION	28/02/2021	C00107	PAGO DE 2DA QNA DE DIETAS	0214263001TN7360	26/02/2021	TESOERIA			PAGO DE 2DA QNA DE DIETAS	97,802.20		FALTA ANEXAR TIMBRADO Y LISTA DE RAYA DEBIDAMENTE FIRMADA
DISPERSION	28/02/2021	C00108	PAGO DE 2DA QNA PERSONAL	0214263001PN7360	26/02/2021	TESOERIA			PAGO DE 2DA QNA PERSONAL	170,128.80		FALTA ANEXAR TIMBRADO Y LISTA DE RAYA DEBIDAMENTE FIRMADA; CUIDAR QUE EL TIEMPO EXTRA QUE SE PAGA A CADA TRABAJADOR DEBE IR ACORDE A LO PRESUPUESTADO Y A LO ESTABLECIDO EN EL TABULADOR DE REMUNERACIONES DEL PERSONAL
CHEQUE 406	28/02/2021	C00109	FERMIN RUIZ OVALLE			TESOERIA			PAGO DE 2DA QNA DE EFECTIVO	117,060.20		FALTA FIRMA DE CHEQUE DE RECIBIDO, ANEXAR TIMBRADO Y LISTA DE RAYA DEBIDAMENTE FIRMADA; CUIDAR QUE EL TIEMPO EXTRA QUE SE PAGA A CADA TRABAJADOR DEBE IR ACORDE A LO PRESUPUESTADO Y A LO ESTABLECIDO EN EL TABULADOR DE REMUNERACIONES DEL PERSONAL
CHEQUE 407	28/02/2021	C00110	FERMIN RUIZ OVALLE			TESOERIA			PAGO DE NOMINA REG PUBLICA	35,003.38		FALTA FIRMA DE CHEQUE DE RECIBIDO, CUIDAR QUE EL TIEMPO EXTRA QUE SE PAGA A CADA TRABAJADOR DEBE IR ACORDE A LO PRESUPUESTADO Y A LO ESTABLECIDO EN EL TABULADOR DE REMUNERACIONES DEL PERSONAL
TRANSFERENCIA	28/02/2021	C00111	SISTEMA MUNICIPAL DIF	137C-4-8B-8105-DD	26/02/2021	DIF			APORTACION 2DA QNA	65,000.00		OK
TRANSFERENCIA	28/02/2021	C00112	PENSION SANJUANITA MORENO		26/02/2021	TESOERIA			PENSION SANJUANITA MORENO	2,500.00		OK
TRANSFERENCIA	28/02/2021	C00113	PENSION GLORIA MIRANIA		26/02/2021	TESOERIA			GLORIA MIRANDA MATAMOROS	815.00		OK
TRANSFERENCIA	28/02/2021	C00114	PENSION SERVAIDO ALBERTO GARCIA REYNA		26/02/2021	TESOERIA			SERVAIDO ALBERTO GARCIA REYNA	7511.00		OK

CUENTA RAMO 28 1036846703											
TRANSFERENCIA	16/02/2021	C00069	GASOLINERA EL POZO1901 SA DE CV	B13716,13717,13658	24/02/2021	TESOERIA	PAGO DE COMBUSTIBLE	10,000.00	SE ANEXA RELACION CON OBSERVACIONES		

TRANSFERENCIA	16/02/2021	C00070	TRASPASO A 3311 PARA PAGO DE ISR				ISR	175,000.00	ALTA ANEXAR OFICIO DE TESORERIA
TRANSFERENCIA	17/02/2021	C00071	PENSION SANJUANNA MOFENO			26/02/2021	TESORERIA	2,500.00	OK
TRANSFERENCIA	17/02/2021	C00072	PENSION GLORIA MIRANILIA MATAMOROS			26/02/2021	TESORERIA	815.00	OK
TRANSFERENCIA	17/02/2021	C00073	PENSION SERVANDO ALBERTO GARCIA REYNA			26/02/2021	TESORERIA	754.00	OK
TRANSFERENCIA	17/02/2021	C00074	TRASPASO DE CUENTA A 3311			26/02/2021	TESORERIA	30,000.00	ALTA ANEXAR OFICIO DE TESORERIA

RAMO 33 FORTALECIMIENTO

CUENTA 1095903872

	FECHA POLIZA	Nº POLIZA	PROVEEDOR	CFDI	FECHA CFDI	DEPARTAMENTO	CONCEPTO	MONTO	OBSERVACIONES
TRANSFERENCIA	02/02/2021	C00092	GASOLINERA EL POZO1901 SA DE CV	B 13573, 13574 Y 13549	02/02/2020	TESORERIA	PAGO DE COMBUSTIBLE	5,000.00	SE ANEXA RELACION CON OBSERVACIONES
TRANSFERENCIA	03/02/2021	C00093	JOSE ANTONIO RODRIGUEZ RODRIGUEZ	AAA13D0A-6B32-46F3-4A9C-8CB5FC937CFF	02/02/2020	SEGURIDAD PUBLICA	MANTENIMIENTO DE PATRULLA, 2 RETENES	3,132.00	ALTA FIRMA EN REQUISICION Y ORDEN DE COMPRA FALTA EVIDENCIA FOTOGRAFICA.
TRANSFERENCIA	03/02/2021	C00094	GASOLINERA EL POZO1901 SA DE CV	B 13613, 13614, 13597	11/02/2020	TESORERIA	PAGO DE COMBUSTIBLE	5,000.00	SE ANEXA RELACION CON OBSERVACIONES
TRANSFERENCIA	09/02/2021	C00095	GASOLINERA EL POZO1901 SA DE CV	B 13648, 13649, 13600	09/02/2020	TESORERIA	PAGO DE COMBUSTIBLE	8,000.00	SE ANEXA RELACION CON OBSERVACIONES
TRANSFERENCIA	09/02/2021	C00096	ERIK IVAN MARTINEZ ANGELES	AAA1A7B-D70A-44E4-AC21-8D005FF4B57	09/02/2021 10 Y 16 DE FEBRERO	DESARROLLO SOCIAL	COMPRA DE PAPELERIA	26,668.40	OK
TRANSFERENCIA	10/02/2021	C00097	GOBIERNO DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSI	16394641		DESARROLLO RURAL	COMPRA DE SEMENTALES	38,500.00	OK
TRANSFERENCIA	15/02/2021	C00115	FEDERACION DE CAPRINOCULTORES DEL ALTIPLANO MEXICANO SC DE RS	424B4D63-680EF76B5373	15/02/2021	DESARROLLO RURAL	COMPRA DE CHIVOS SEMENTALES	25,000.00	OK
TRANSFERENCIA	16/02/2021	C00116	GASOLINERA EL POZO1901 SA DE CV	B 13712, 13713, 13657	24/02/2020	TESORERIA	PAGO DE COMBUSTIBLE	5,000.00	SE ANEXA RELACION CON OBSERVACIONES
TRANSFERENCIA	22/02/2021	C00117	GASOLINERA EL POZO1901 SA DE CV			TESORERIA	PAGO DE COMBUSTIBLE	5,000.00	SE ANEXA RELACION CON OBSERVACIONES
TRANSFERENCIA	26/02/2021	C00118	CFE			TESORERIA	ALUMBRADO PUBLICO FEBRERO	324,701.50	SE ADJUNTA RELACION DE OBSERVACIONES

RAMO 33 INFRAESTRUCTURA CUENTA 1095902398									
	FECHA POLIZA	Nº POLIZA	PROVEEDOR	CFDI	FECHA CFDI	DEPARTAMENTO	CONCEPTO	MONTO	OBSERVACIONES
TRANSFERENCIA	06/02/2021	C00091	MARIA ELIZABETH MENDOZA TOVAR	6CCB046749F642034EB7C3AF8F45D6B55	04/02/2021	DESARROLLO SOCIAL	"PAVIMENTACION CON CONCRETO HIDRAULICO DE LA CALLE DE LA PLAZA EN LA COMUNIDAD DE ZARAGOZA DE SOLIS 2A ETAPA, DEL MUNICIPIO VILLA DE GUADALUPE S.L.P."	356,829.40	ALTA FRUEBAS DE LABORATORIO "CALIDAD" ALTA FIRMA DE CUMPLIMIENTO ALTA FIRMA DE VICIOS OCULTOS ALTA PROYECTO DEFINITIVO (PLANOS)

TRANSFERENCIA	06/02/2021					04/02/2021	DESARROLLO SOCIAL	"PAVIMENTACIÓN CON CONCRETO HIDRAULICO DE LA CALLE PRINCIPAL EN LA COMUNIDAD DE SANTA TERESA, MUNICIPIO VILLA DE GUADALUPE S.L.P."	1,348,752.38		FALTA RECIBO ELECTRONICO DE PAGO FALTA BITÁCORA DE OBRA PRUEBAS DE LABORATORIO Y CALIDAD FALTA FIANZA DE CUMPLIMIENTO FALTA FIANZA DE VICIOS OCULTOS PROYECTO DEFINITIVO (PLANOS)	FALTA FIANZA FALTA FALTA FALTA PROYECTO
TRANSFERENCIA	09/02/2021					09/02/2021	DESARROLLO SOCIAL	"CONSTRUCCIÓN DE CALLE CON CONCRETO HIDRAULICO EN LA CALLE PRINCIPAL EN LA COMUNIDAD DE SANTA RITA DE CASIA DEL MUNICIPIO DE VILLA DE GUADALUPE, S.L.P."	205,266.60		FALTA BITÁCORA DE OBRA FALTAN PRUEBAS DE LABORATORIO Y CALIDAD FALTAN COTIZACIONES DICTAMEN DE ADJUDICACIÓN ANEXAR PROYECTO DEFINITIVO (PLANOS)	ANEXAR ANEXAR ANEXAR
TRANSFERENCIA	10/02/2021					10/02/2021	DESARROLLO SOCIAL	"PAVIMENTACIÓN DE CALLE PRINCIPAL (AREA DE IGLESIA), CON CONCRETO HIDRAULICO EN LA LOCALIDAD DE SAN FRANCISCO, DEL MUNICIPIO DE VILLA DE GUADALUPE, S.L.P."	3751	200,000.00	FALTAN COTIZACIONES DICTAMEN DE ADJUDICACIÓN FIRMAS EN CONTRATO FALTA FIANZA DE CUMPLIMIENTO FALTA FIANZA DE VICIOS OCULTOS ANEXAR ACTA DE APROBACIÓN (CDSM) PROYECTO DEFINITIVO (PLANOS)	ANEXAR FALTA FALTA ANEXAR ANEXAR
TRANSFERENCIA	12/02/2021					11/02/2021	DESARROLLO SOCIAL	"PAVIMENTACIÓN CON CONCRETO HIDRAULICO DE CALLE PRINCIPAL AREA IGLESIA Y ESCUELAS EN LA COMUNIDAD DE GUADALUPE 2A. ETAPA, DEL MUNICIPIO DE VILLA DE GUADALUPE, S.L.P."	F-1187 1661ED0E-112A- B848-A993- 6BDC485FCA2A	370,000.00	FALTA OFICIO DE PAGO FALTA AVANCE FISICO FINANCIERO FALTA BITÁCORA DE OBRA FALTA PRUEBAS DE LABORATORIO Y CALIDAD FALTAN COTIZACIONES FALTA DICTAMEN DE ADJUDICACIÓN FALTA ACTA DE APTOBACIÓN DE CDSM FALTA PROYECTO DEFINITIVO PLANOS	



RECOMENDACIONES

1. Se recomienda dar seguimiento al convenio con la secretaria de finanzas para el pago del 2.5% sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal, llevando a cabo el timbrado correspondiente, todo ello para dar cumplimiento a los artículos 99, fracc III, de la Ley de Impuestos sobre la renta, 29 primer párrafo, y 29-A del Código Fiscal de la Federación.
2. Que los cheques mayores a \$2,000.00 se elaboren de forma nominativa "Para Abono a Cuenta del Beneficiario", con fundamento a la Ley del Impuesto Sobre la Renta, así mismo se implementen medidas necesarias para el pago mediante transferencias bancarias a los proveedores de acuerdo al art. 67 de la LGCG.
3. La comprobación del egreso debe ser con documentación que reúna los requisitos fiscales conforme a los artículos 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; así mismo se recomienda que las compras y servicios se realicen con proveedores que proporcionen comprobante fiscal.
4. En los conceptos de indemnización se recomienda hacer las retenciones respectivas del ISR, conforme a los artículos 112 y 113 de la ley de ISR, anexando recibos de finiquito y su respectivo CFDI. Se recomienda que los finiquitos sean ratificados ante la Junta de Conciliación y Arbitraje.
5. Se recomienda calcular, retener y enterar los impuestos relativos al ISR.
6. Se recomienda dar cumplimiento a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y a los acuerdos emitidos por el CONAC, en su totalidad en tiempo y forma.
7. Revisar diariamente el saldo de las cuentas bancarias, esto con la finalidad de evitar el sobregiro de las mismas.
8. En cuestión de apoyos sociales; se recomienda integrar el expediente de respaldo según la naturaleza del apoyo autorizado, así mismo que sean los propios beneficiarios quienes firmen y llenen la documentación comprobatoria de la entrega de la ayuda social (recibo de apoyo y agradecimiento), haciendo la aclaración cuando se trate de personas que no saben leer y/o escribir, agregando CURP y comprobante de domicilio al trámite.
9. Se recomienda respaldar los gastos por comisiones fuera del Municipio con su debida justificación y comprobación (oficios de comisión con sello de la dependencia / invitaciones); que exista un tabulador para los viáticos, así como también de acuerdo a la naturaleza de cada uno de los gastos realizados para cubrir las necesidades del H. Ayuntamiento.
10. NO realizar transferencias entre cuentas de fondos con naturaleza diferente, no realizar mezclas de recursos, evitando incurrir en responsabilidades administrativas, civiles o penales como consecuencia de la desviación de recursos de los Fondos para la infraestructura Social Municipal y Fondo para el fortalecimiento de los municipios., según Art. 86 párrafo segundo, de la Ley para la administración de las aportaciones transferidas al estado y municipios de San Luis Potosí.



11. Se recomienda respetar el tabulador de sueldos y salarios según categorías y posición del puesto, así mismo establecer los perfiles adecuados en cada área, dando cumplimiento a la Ley Reglamentaria del Artículo 133 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de San Luis Potosí en materia de Remuneraciones y Art. 77, 78, 79, 80, 85, 85 Bis de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
13. Se recomienda que los gastos que sean cubiertos con recursos del Fondo Fijo de Tesorería sean por gastos inferiores a \$2,000.00, ya que la finalidad del mismo es cubrir gastos menores.
14. En el ejercicio del presupuesto anual de egresos, se vigile que los gastos se apliquen de acuerdo con los programas aprobados por el Ayuntamiento.
15. Se recomienda que el oficio de lo que se va a pagar en todos y cada uno de los trámites, antes deba pasar a revisión por la contraloría interna.
16. Se recomienda que se firmen de recibidas y revisadas las pólizas por quien elabora, revisa, autoriza y quien recibe.
17. Se recomienda que en cuestión de combustibles se les solicite el ticket de la bomba de quien lo recibió, deberá estar firmado y coincidir con el vale, esto para evitar futuras observaciones de la Auditoría Superior del Estado.
18. Se recomienda que el uso de los combustibles sea única y exclusivamente usado en los vehículos que se encuentran en la flotilla vehicular de este H. Ayuntamiento y a los que se autorizaron en comodato en la Sesión Ordinaria de Cabildo No. 02/2018 con fecha del 10 de octubre del año 2018, No. 19/2019 de fecha 9 de Mayo de 2019, No. 20/2019 de fecha 27 de Mayo de 2019, No. 53/2020 de fecha 20 de agosto de 2020, No. 58/2020 de fecha 9 de octubre 2020.
19. Para el pago de las estimaciones en cuanto al fondo de Infraestructura, se recomienda que primero se revise con el check list por Desarrollo Social, pasando por una segunda revisión en el Departamento de Contraloría y finalmente la Tesorería, para garantizar el respaldo documental completo.

III.- ASPECTO LEGAL: Se recomienda presentar en tiempo y forma la Cuenta Pública Mensual ante el H. Cabildo para su aprobación correspondiente; así como posteriormente y una vez que sea autorizada remitirla para su respectiva fiscalización al Honorable Congreso del Estado de San Luis Potosí, asimismo, en los términos acordados por el Ayuntamiento, deberá publicarlo en los primeros diez días del mes siguiente y exhibirlo en los estrados del ayuntamiento; lo anterior en virtud de dar cumplimiento a lo dispuesto en los Artículos 81 fracciones VIII y IX y 86 fracción VII de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.

IV.- CUENTAS BANCARIAS: Saldo de las Cuentas Bancarias en las cuentas en las cuales se reciben Recursos Municipales, **saldo según bancos al 28 de Febrero del 2021:**



NOMBRE	BANCO	NUMERO DE CUENTA	SALDO
INFRA 2014	BANORTE	212679052	\$5,887.63
FORTALECIMIENTO 2014	BANORTE	0212679061	\$5,977.23
SEDATU 2014	BANORTE	0233680697	\$8,862.22
SEDESOL 2014	BANORTE	0233681023	\$19,324.02
FISE 2014	BANORTE	0233681032	\$14,251.34
NOMBRE	BANCO	NUMERO DE CUENTA	
INFRAESTRUCTURA 2015	BANORTE	268593771	\$25.14
FORTALECIMIENTO 2015	BANORTE	0268594910	\$463.86
RAMO 28	BANORTE	268608031	\$0.00
FISE 2015	BANORTE	0403658800	\$17,547.77
INFRAESTRUCTURA 2015	BANORTE	0409497159	\$374,805.42
FORTALECIMIENTO 2015	BANORTE	409497672	\$123,978.19
RAMO 28 2015	BANORTE	409497887	\$0.00
NOMBRE	BANCO	NUMERO DE CUENTA	
SEDESOL 3*1 2015	BANORTE	415829395	\$37,008.21
FAM 2015	BANORTE	424626112	\$0.00
NOMBRE	BANCO	NUMERO DE CUENTA	
INFRAESTRUCTURA 2016	BANORTE	423695483	\$20.80
FORTALECIMIENTO 2016	BANORTE	423696958	\$1.88
FISE 2016	BANORTE	474544163	\$0.00
INFRAESTRUCTURA 2017	BANORTE	488628583	\$26,085.51
FORTALECIMIENTO 2017	BANORTE	488633505	\$0
RAMO GENERAL 23 2017	BANORTE	311648634	\$0
	BANORTE	1075544053	\$38,337.30
FISE 2017	BANORTE	366473238	\$19,300.37
FORTALECIMIENTO 2018	BANORTE	593782325	\$581.01
INFRAESTRUCTURA 2018	BANORTE	593787553	\$40,469.17
5 AL MILLAR	BANORTE	1003281445	\$1,442.61
FISE 2018	BANORTE	0204511638	\$24,115.19
AUTOPRODUCCIÓN 2018	BANORTE	1022793828	\$71,832.14
INFRAESTRUCTURA 2018	BANORTE	1034175883	\$11,053.06
FORTALECIMIENTO 2018	BANORTE	1034199348	\$2,403.46
RAMO 28 2018	BANORTE	1034173311	\$1,131,845.07
RAMO 28 (DEPOSITO EFECTIVO DE CAJA).	BANORTE	1036846703	\$49,327.35
	BANORTE	0488638144	\$-12,231.43
FORTALECIMIENTO 2019	BANORTE	5051399323	\$ 4,074.35
INFRAESTRUCTURA 2019	BANORTE	1051401123	\$60,193.20
INFRAESTRUCTURA 2020	BANORTE	1095902398	\$45,250.48



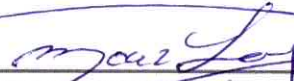
FORTALECIMIENTO 2020	BANORTE	1095903872	\$132.72
BENEFICIARIOS 2020 (TINACOS)	BANORTE	1101971156	\$581,716.02
FISE 2020	BANORTE	1129459050	\$16,211.24
PROYECTO DRENAJE FEDERAL 2020	BANORTE	1131303455	\$1,403.32
INFRAESTRUCTURA 2021	BANORTE	1137174273	\$2,614,990.63
FORTALECIMIENTO 2021	BANORTE	1137172774	\$311,502.22

COMENTARIOS: Referente a los saldos según bancos al 28/02/2021, se recomienda dar seguimiento a los saldos que no han tenido movimiento desde hace tiempo, esto a fin de que las cuentas que no tengan un sustento legal o que haya pendientes de pago, sean canceladas ante las instituciones e instancias correspondientes.

Se recomienda revisar y solicitar a Auditoría Superior del Estado el procedimiento a seguir para la depuración de las cuentas de periodos anteriores que no han reflejado movimientos.

Sin otro particular por el momento, me despido de usted no sin antes enviarle un cordial saludo, quedando de usted a sus apreciables órdenes.

ATENTAMENTE


LIC. MARÍA DEL ROSARIO LÓPEZ CARRIZALES
CONTRALOR INTERNO

CONTRALORIA
DEL AYUNTAMIENTO
VILLA DE GPE., S.L.P.
ADMINISTRACIÓN 2018-2021