



CONGRESO DEL ESTADO  
LIBRE Y SOBERANO  
San Luis Potosí

AUDITORIA  
SUPERIOR DEL ESTADO



## AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL Y SUS ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS

OFICIO N° ASE-AEFMOD-CFMOD-033/2021.

San Luis Potosí, S.L.P., a 19 de marzo de 2021.

**Asunto:** Se notifica cédula de desahogo final de observaciones.

**C. L.E.M. NYDIA BERENICE BALBONTIN ZAMUDIO**  
PRESIDENTA DEL SISTEMA MUNICIPAL DIF  
DE **RAYÓN, S.L.P.**

En referencia a la Auditoría número **AEFMOD-08-DIF-2019** de Tipo **Financiera y de Cumplimiento**, correspondiente a los recursos de **"Ingresos por Transferencias y Donativos"** practicada al Sistema Municipal DIF de **Rayón, S.L.P.**, relativa a la revisión de la **Cuenta Pública correspondiente al Ejercicio Fiscal 2019**, y a fin de dar seguimiento a dicho proceso de fiscalización, me dirijo a Usted para manifestar lo siguiente:

Atendiendo a lo dispuesto en los artículos 116 fracción II, párrafo sexto de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 53 párrafo segundo, 54 párrafos primero, segundo, tercero y cuarto de la Constitución Política del Estado de San Luis Potosí; 16 fracciones XV, XVI, 38, 39 y 40 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de San Luis Potosí, publicada en el Periódico Oficial del Estado el 11 de junio de 2018 mediante Decreto 0976, y en seguimiento a los escritos presentados por esa entidad fiscalizada, siendo el último recibido con fecha 13 de enero de 2021, dentro del plazo que establece el artículo 38 de la citada Ley de Fiscalización, mediante el cual se remitió a este Órgano Fiscalizador la información y realizó las manifestaciones que consideró pertinentes con el soporte documental respectivo, para la atención de las acciones y recomendaciones generadas en el **Informe Individual de Auditoría**, notificado al Sistema Municipal DIF de **Rayón, S.L.P.**, mediante oficio número ASE-AEFMOD-509/2020, el día 13 de noviembre de 2020.

Del análisis de la información y manifestaciones presentadas, por el Sistema Municipal DIF de **Rayón, S.L.P.**, esta Auditoría Superior del Estado, emite el pronunciamiento sobre las respuestas realizadas; razón por la cual, anexo al presente se remite la **Cédula de desahogo final de observaciones**; en la que se asientan los resultados que fueron solventados y los que no, así como los motivos por los que no se consideraron solventados, dicho pronunciamiento se emite conforme a lo previsto en el artículo 40 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de San Luis Potosí.

000068



CONGRESO DEL ESTADO  
LIBRE Y SOBERANO  
San Luis Potosí

AUDITORIA  
SUPERIOR DEL ESTADO



## AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL Y SUS ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS

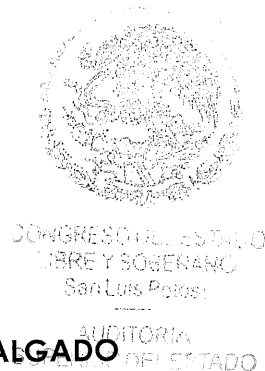
OFICIO N° ASE-AEFMOD-CFMOD-033/2021.

Es preciso señalar que de lo asentado en dicha Cédula, se advierte que esa entidad fiscalizada no presentó los elementos necesarios para solventar **04** Recomendaciones, **07** Promociones de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria; acciones emitidas por este Órgano Fiscalizador contenidas en **22** (veintidós) fojas útiles; por lo anterior, esta Auditoría Superior, procederá a la promoción de las acciones conducentes ante las autoridades correspondientes.

Mediante la notificación del presente oficio y de la Cédula de desahogo final de observaciones que se anexa, queda formalmente notificado el pronunciamiento de esta Auditoría Superior del Estado, sobre las respuestas emitidas por el Sistema Municipal DIF de **Rayón, S.L.P.**, a las acciones y recomendaciones contenidas en el Informe Individual de Auditoría correspondiente a la Cuenta Pública del Ejercicio Fiscal 2019.

ATENTAMENTE

C.P. ROCÍO ELIZABETH CERVANTES SALGADO  
AUDITORA SUPERIOR DEL ESTADO



**2021, "AÑO DE LA SOLIDARIDAD MÉDICA, ADMINISTRATIVA Y CIVIL, QUE COLABORA EN LA  
CONTINGENCIA SANITARIA DEL COVID 19"**

~~c.c.p. Expediente~~

~~CP'FDJ/CP'ITR/CP'EAPG/psbr/\*\*~~

000069



H. CONGRESO DEL ESTADO  
LIBRE Y SOBERANO  
San Luis Potosí

AUDITORIA  
SUPERIOR DEL ESTADO

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS  
POTOSÍ  
CUENTA PÚBLICA 2019  
CÉDULA DE DESAHOGO FINAL DE OBSERVACIONES



ENTIDAD FISCALIZADA: Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Rayón, S.L.P.  
NUM. DE AUDITORÍA: AEFMOD-08-DIF-2019  
FECHA DE ELABORACIÓN: 19/03/2021  
FONDO: Recursos de Ingresos por Transferencias y Donativos

| RESULTADO / ACCIÓN PROMOVIDA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | DESAHOGO DE NOTIFICACIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | DESAHOGO DE FINAL                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Resultado Núm: 3</b><br><b>Procedimiento Núm: 1.2 -- Control interno</b><br><b>Descripción del Resultado:</b><br>Como resultado de la revisión a la normatividad aplicable al Sistema Municipal DIF de Rayón, S.L.P., se comprobó que actualizó y publicó el Reglamento Interno, sin embargo, omitió la publicación de los manuales de organización y procedimientos, con los cuales debió regular sus actividades, funciones y los servicios públicos de su competencia; contraviniendo lo dispuesto por los artículos 114, fracción II de la Constitución Política del Estado de San Luis Potosí; 49, de la Ley de Asistencia Social para el Estado y Municipios de San Luis Potosí y 6o, de la Ley del Periódico Oficial del Estado de San Luis Potosí; 22, fracción IX, 27, fracción III, 29, fracción XI, del Reglamento Interno, publicado el 15 de julio de 2019, en el Periódico Oficial del Estado. | <b>ENTE:</b><br>Con motivo de la intervención de la Auditoría Superior del Estado, y con la finalidad de solventar los resultados preliminares que le fueron notificados, la Presidenta del Sistema Municipal DIF de Rayón, S.L.P., mediante oficio número DIFRAYON-169/2020, del 15 de septiembre de 2020, mencionó que ya fueron solicitadas las publicaciones correspondientes a los manuales de organización y de procedimientos y anexa copia de los oficios número DIFRAYON-0011/2020 y DIFRAYON-163/2020, sellados de recibido el 15 de enero de 2020 y 17 de septiembre de 2020, respectivamente, por la Secretaría General de Gobierno.<br><br><b>ASE:</b><br>Con el análisis de la documentación presentada por parte del ente auditado, para solventar los resultados preliminares que le fueron notificados, se verificó que solicitó la publicación de los Manuales de Organización y de Procedimientos a la Secretaría General de Gobierno, sin embargo, omitió presentar un ejemplar de la publicación de los mismos, por lo que no se solventó la observación. Contraviniendo lo dispuesto por los artículos 114, fracción II de la Constitución Política del Estado de San Luis Potosí; 49, de la Ley de | <b>ENTE:</b><br>Con motivo de la notificación de la Cédula de Resultados Finales, la Presidenta del Sistema Municipal DIF de Rayón, S.L.P., mediante el oficio número DIFRAYON-002/2021, del 12 de enero de 2021, se comprometió a dar seguimiento a la publicación de los Manuales de Organización y Procedimientos en el Periódico Oficial del Estado.<br><br><b>ASE:</b><br>Con el análisis de la documentación presentada por parte del ente auditado, para solventar los resultados finales que le fueron notificados, se verificó que si bien solicitó la publicación de los Manuales de Organización y Procedimientos en el Periódico Oficial del Estado, esto resultó insuficiente ya que no le dio el seguimiento al proceso de publicación, por lo que no se solventó la recomendación; contraviniendo lo dispuesto por los artículos 114, fracción II de la Constitución Política del Estado de San Luis Potosí; 49, de la Ley de Asistencia Social para el Estado y Municipios de San Luis Potosí y 6o, de la Ley del Periódico Oficial del Estado de San Luis Potosí; 22, fracción IX, 27, fracción III, 29, fracción XI, del Reglamento Interno, publicado el 15 de julio de 2019, en el Periódico Oficial del Estado. | <b>Observación No solventada.</b> |

000070



H. CONGRESO DEL ESTADO  
LIBRE Y SOBERANO  
San Luis Potosí  
AUDITORIA  
SUPERIOR DEL ESTADO

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS  
POTOSÍ  
CUENTA PÚBLICA 2019  
CÉDULA DE DESAHOGO FINAL DE OBSERVACIONES



**ENTIDAD FISCALIZADA:** Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Rayón, S.L.P.  
**NUM. DE AUDITORÍA:** AEFMOD-08-DIF-2019  
**FECHA DE ELABORACIÓN:** 19/03/2021  
**FONDO:** Recursos de Ingresos por Transferencias y Donativos

| RESULTADO / ACCIÓN PROMOVIDA | DESAHOGO DE NOTIFICACIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | DESAHOGO DE FINAL                                                     |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
|                              | Asistencia Social para el Estado y Municipios de San Luis Potosí y 60, de la Ley del Periódico Oficial del Estado de San Luis Potosí; 22, fracción IX, 27, fracción III, 29, fracción XI, del Reglamento Interno, publicado el 15 de julio de 2019, en el Periódico Oficial del Estado.<br><br><b>Acción generada:</b><br>AEFMOD-08-DIF-2019-05-001<br>Recomendación | <b>Acción generada:</b><br>AEFMOD-08-DIF-2019-05-001<br>Recomendación |

000071



H. CONGRESO DEL ESTADO  
LIBRE Y SOBERANO  
San Luis Potosí  
AUDITORÍA  
SUPERIOR DEL ESTADO

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS  
POTOSÍ  
CUENTA PÚBLICA 2019  
CÉDULA DE DESAHOGO FINAL DE OBSERVACIONES



ENTIDAD FISCALIZADA: Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Rayón, S.L.P.  
NUM. DE AUDITORÍA: AEFMOD-08-DIF-2019  
FECHA DE ELABORACIÓN: 19/03/2021  
FONDO: Recursos de Ingresos por Transferencias y Donativos

| RESULTADO / ACCIÓN PROMOVIDA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | DESAHOGO DE NOTIFICACIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | DESAHOGO DE FINAL                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Resultado Núm: 4</b><br/><b>Procedimiento Núm: 1.2 -- Control interno</b><br/><b>Descripción del Resultado:</b><br/>Como resultado de la revisión a la normatividad aplicable al Sistema Municipal DIF de Rayón, S.L.P., se advirtió que éste, omitió publicar el Manual para la Elaboración de los Tabuladores Desglosados de las Remuneraciones que Perciben los Servidores Públicos; contraviniendo lo dispuesto por los artículos 114, fracción II de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de San Luis Potosí; 4, fracción VII, y 21, de la Ley Reglamentaria del artículo 133 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de San Luis Potosí en Materia de Remuneraciones; 60, de la Ley del Periódico Oficial del Estado de San Luis Potosí.</p> | <p>ENTE:<br/>Con motivo de la intervención de la Auditoría Superior del Estado, y con la finalidad de solventar los resultados preliminares que le fueron notificados, la Presidenta del Sistema Municipal DIF de Rayón, S.L.P., mediante oficio número DIFRAYÓN-170/2020, del 15 de septiembre de 2020, informó que ya fue solicitada la publicación del Manual para la Elaboración de los Tabuladores Desglosados de las Remuneraciones que Perciben los Servidores Públicos y anexó copia del oficio número DIFRAYÓN-0164/2020, sellado de recibido el 17 de septiembre de 2020, por la Secretaría General de Gobierno.</p> <p>ASE:<br/>Con el análisis de la documentación presentada por parte del ente auditado, para solventar los resultados preliminares que le fueron notificados, se verificó que solicitó la publicación del Manual para la Elaboración de los Tabuladores Desglosados de las Remuneraciones que Perciben los Servidores Públicos a la Secretaría General de Gobierno, el 17 de septiembre de 2020, sin embargo, omitió presentar un ejemplar de la publicación de los mismos, por lo que no se solventó la observación. Contraviniendo lo dispuesto por los artículos 114, fracción II de</p> | <p><b>Observación No solventada.</b></p> <p>ENTE:<br/>Con motivo de la notificación de la Cédula de Resultados Finales, la Presidenta del Sistema Municipal DIF de Rayón, S.L.P., mediante el oficio número DIFRAYÓN-003/2021, del 12 de enero de 2021, se comprometió a dar seguimiento a la publicación en el Periódico Oficial del Estado, el Manual para la Elaboración de los Tabuladores Desglosados de las Remuneraciones que Perciben los Servidores Públicos al Servicio de la Institución.</p> <p>ASE:<br/>Con el análisis de la documentación presentada por parte del ente auditado, para solventar los resultados finales que le fueron notificados, se verificó que si bien solicitó la publicación en el Periódico Oficial del Estado, el Manual para la Elaboración de los Tabuladores Desglosados de las Remuneraciones que Perciben los Servidores Públicos al Servicio de la Institución, esto resultó insuficiente, ya que omitió presentar un ejemplar de la publicación de los mismos, por lo que no se solventó la recomendación; contraviniendo lo dispuesto por los artículos 114, fracción II de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de San Luis Potosí; 4, fracción VII, y 21, de la Ley Reglamentaria</p> |

000072



H. CONGRESO DEL ESTADO  
LIBRE Y SOBERANO  
San Luis Potosí

AUDITORÍA  
SUPERIOR DEL ESTADO

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS  
POTOSÍ  
CUENTA PÚBLICA 2019  
CÉDULA DE DESAHOGO FINAL DE OBSERVACIONES



**ENTIDAD FISCALIZADA:** Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Rayón, S.L.P.  
**NUM. DE AUDITORÍA:** AEFMOD-08-DIF-2019  
**FECHA DE ELABORACIÓN:** 19/03/2021  
**FONDO:** Recursos de Ingresos por Transferencias y Donativos

| RESULTADO / ACCIÓN PROMOVIDA | DESAHOGO DE NOTIFICACIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | DESAHOGO DE FINAL                                                                                                                                                                                                                                                     |
|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                              | la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de San Luis Potosí; 4, fracción VII, y 21, de la Ley Reglamentaria del artículo 133 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de San Luis Potosí en Materia de Remuneraciones; 6o, de la Ley del Periódico Oficial del Estado de San Luis Potosí.<br><b>Acción generada:</b><br>AEFMOD-08-DIF-2019-05-002<br>Recomendación | del artículo 133 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de San Luis Potosí en Materia de Remuneraciones; 6o, de la Ley del Periódico Oficial del Estado de San Luis Potosí.<br><b>Acción generada:</b><br>AEFMOD-08-DIF-2019-05-002<br>Recomendación |

000073



H. CONGRESO DEL ESTADO  
LIBRE Y SOBERANO  
San Luis Potosí  
AUDITORÍA  
SUPERIOR DEL ESTADO

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS  
POTOSÍ  
CUENTA PÚBLICA 2019  
CÉDULA DE DESAHOGO FINAL DE OBSERVACIONES



ENTIDAD FISCALIZADA: Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Rayón, S.L.P.  
NUM. DE AUDITORÍA: AEFMOD-08-DIF-2019  
FECHA DE ELABORACIÓN: 19/03/2021  
FONDO: Recursos de Ingresos por Transferencias y Donativos

| RESULTADO / ACCIÓN PROMOVIDA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | DESAHOGO DE NOTIFICACIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | DESAHOGO DE FINAL                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Resultado Núm: 8</b><br/><b>Procedimiento Núm: 1.2 -- Control interno</b><br/><b>Descripción del Resultado:</b><br/>Como resultado de la revisión a la normatividad aplicable al Sistema Municipal DIF de Rayón, S.L.P., se advirtió que el Contralor Interno, omitió presentar su programa de trabajo, así como las guías y procedimientos que utilizó para el desarrollo de su labor de vigilancia y para elaborar los informes respectivos; contraviniendo las disposiciones previstas por el artículo 48, fracción I, de la Ley de Asistencia Social para el Estado y Municipios de San Luis Potosí; 86, fracción VI, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí; 25, fracción II, del Reglamento Interno, publicado el 15 de julio de 2019, en el Periódico Oficial del Estado.</p> | <p><b>ENTE:</b><br/>Con motivo de la intervención de la Auditoría Superior del Estado, y con la finalidad de solventar los resultados preliminares que le fueron notificados, la Presidenta del Sistema Municipal DIF de Rayón, S.L.P., mediante oficio número DIFRAYON-172/2020, del 15 de septiembre de 2020, informó que el Contralor Interno elaboró mes con mes los dictámenes de la revisión de los estados financieros.</p> <p><b>ASE:</b><br/>Con el análisis de la documentación presentada por parte del ente auditado, para solventar los resultados preliminares que le fueron notificados, se verificó que si bien el Contralor Interno anexó los dictámenes correspondientes al periodo de enero a diciembre de 2019, omitió presentar el programa de trabajo, así como las guías y procedimientos que utilizó para el desarrollo de su labor de vigilancia y para elaborar los informes respectivos, por lo que no se solventó la observación. contraviniendo las disposiciones previstas por el artículo 48, fracción I, de la Ley de Asistencia Social para el Estado y Municipios de San Luis Potosí; 86, fracción VI, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí; 25, fracción II, del Reglamento Interno, publicado</p> | <p><b>Observación No solventada.</b></p> <p><b>ENTE:</b><br/>Con motivo de la notificación de la Cédula de Resultados Finales, la Presidenta del Sistema Municipal DIF de Rayón, S.L.P., mediante el oficio número DIFRAYON-004/2021, del 12 de enero de 2021, anexó copia del Acta Administrativa número DIFRAYON-001/2021, elaborada el 9 de enero de 2021, en donde se impuso una sanción de carácter administrativo al Contralor Interno.</p> <p><b>ASE:</b><br/>Con el análisis de la documentación presentada por parte del ente auditado, para solventar los resultados finales que le fueron notificados, se verificó que anexó un acta administrativa en donde se impuso una sanción de carácter administrativa en contra del Contralor Interno, sin embargo, omitió anexar evidencia del proceso y demás formalidades que conforme a la ley de la materia debió realizar previamente, observando además que omitió señalar en que consistió la sanción; así como anexar evidencia del programa de trabajo, de las guías y procedimientos que utilizó el Contralor para su labor de vigilancia, por lo que no se solventó la observación; contraviniendo las disposiciones previstas por el artículo 48, fracción I, de la Ley de Asistencia Social para</p> |

000074



M. CONGRESO DEL ESTADO  
LIBRE Y SOBERANO  
San Luis Potosí  
AUDITORÍA  
SUPERIOR DEL ESTADO

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS  
POTOSÍ  
CUENTA PÚBLICA 2019  
CÉDULA DE DESAHOGO FINAL DE OBSERVACIONES



**ENTIDAD FISCALIZADA:** Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Rayón, S.L.P.  
**NUM. DE AUDITORÍA:** AEFMOD-08-DIF-2019  
**FECHA DE ELABORACIÓN:** 19/03/2021  
**FONDO:** Recursos de Ingresos por Transferencias y Donativos

| RESULTADO / ACCIÓN PROMOVIDA | DESAHOGO DE NOTIFICACIÓN                                                                                                                                                                      | DESAHOGO DE FINAL                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                              | <p>el 15 de julio de 2019, en el Periódico Oficial del Estado.</p> <p><b>Acción generada:</b><br/>AEFMOD-08-DIF-2019-04-001<br/>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</p> | <p>el Estado y Municipios de San Luis Potosí; 86, fracción VI, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí; 25, fracción II, del Reglamento Interno, publicado el 15 de julio de 2019, en el Periódico Oficial del Estado.</p> <p><b>Acción generada:</b><br/>AEFMOD-08-DIF-2019-04-001<br/>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</p> |

000075



H. CONGRESO DEL ESTADO  
LIBRE Y SOBERANO  
San Luis Potosí  
AUDITORÍA  
SUPERIOR DEL ESTADO

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS  
POTOSÍ  
CUENTA PÚBLICA 2019  
CÉDULA DE DESAHOGO FINAL DE OBSERVACIONES



**ENTIDAD FISCALIZADA:** Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Rayón, S.L.P.  
**NUM. DE AUDITORÍA:** AEFMOD-08-DIF-2019  
**FECHA DE ELABORACIÓN:** 19/03/2021  
**FONDO:** Recursos de Ingresos por Transferencias y Donativos

| RESULTADO / ACCIÓN PROMOVIDA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | DESAHOGO DE NOTIFICACIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | DESAHOGO DE FINAL                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Resultado Núm: 36</b><br/><b>Procedimiento Núm: 8.1 -- Registro contable</b><br/><b>Descripción del Resultado:</b><br/>Se verificó que las operaciones derivadas de la gestión pública del Sistema Municipal DIF de Rayón, S.L.P., que formaron parte de la muestra de auditoría, estuvieron identificadas y registradas contablemente, comprobando además que implementó el registro presupuestal de las operaciones de ingresos y egresos y que cumplió parcialmente con las obligaciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC); pues considerando su relevancia para la elaboración y presentación de los estados financieros, y como resultado de éste análisis se determinó que el Sistema Municipal DIF implantó el 81.2% de disposiciones en tiempo y forma, con un cumplimiento parcial del objetivo de la armonización contable; contraviniendo las disposiciones previstas por los artículos 2, 6, 9, 34, 35, 36, 37, 38, 40, 42 y demás relativos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.</p> | <p><b>ENTE:</b><br/>Con motivo de la intervención de la Auditoría Superior del Estado, y con la finalidad de solventar los resultados preliminares que le fueron notificados, la Presidenta del Sistema Municipal DIF de Rayón, S.L.P., mediante oficio número DIFRAYON-168/2020, del 15 de septiembre de 2020, mencionó que se encuentra implementando todas las normas y lineamientos necesarios, así como los mecanismos para lograr el 100% del cumplimiento de la armonización contable.</p> <p><b>ASE:</b><br/>Con el análisis de la documentación presentada por parte del ente auditado, para solventar los resultados preliminares que le fueron notificados, se verificó que no presentaron evidencia de las acciones emprendidas, con las cuales mejore el cumplimiento de las obligaciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), por lo que no se solventó la observación. contraviniendo las disposiciones previstas por los artículos 2, 6, 9, 34, 35, 36, 37, 38, 40, 42 y demás relativos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.</p> | <p><b>Observación No solventada.</b></p> <p><b>ENTE:</b><br/>Con motivo de la notificación de la Cédula de Resultados Finales, la Presidenta del Sistema Municipal DIF de Rayón, S.L.P., mediante el oficio número DIFRAYON-005/2021, del 12 de enero de 2021, anexó copia del Acta Administrativa número DIFRAYON-002/2021, elaborada el 9 de enero de 2021, en donde el Contralor Interno le impone una sanción de carácter administrativo, a la Contadora General del Ente.</p> <p><b>ASE:</b><br/>Con el análisis de la documentación presentada por parte del ente auditado, para solventar los resultados finales que le fueron notificados, se verificó que anexó acta administrativa en donde el Contralor Interno impone sanción de carácter administrativa en contra de la Contadora General; sin embargo, omitió anexar evidencia del proceso y demás formalidades que conforme a la ley de la materia debió realizar previamente, observando además que omitió señalar en que consistió la sanción; así como anexar evidencia de las acciones emprendidas para mejorar el cumplimiento de las obligaciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, por lo que no se solventó la observación; contraviniendo las</p> |

0000676



M. CONGRESO DEL ESTADO  
LIBRE Y SOBERANO  
San Luis Potosí

AUDITORÍA  
SUPERIOR DEL ESTADO

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS  
POTOSÍ  
CUENTA PÚBLICA 2019  
CÉDULA DE DESAHOGO FINAL DE OBSERVACIONES



**ENTIDAD FISCALIZADA:** Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Rayón, S.L.P.  
**NUM. DE AUDITORÍA:** AEFMOD-08-DIF-2019  
**FECHA DE ELABORACIÓN:** 19/03/2021  
**FONDO:** Recursos de Ingresos por Transferencias y Donativos

| RESULTADO / ACCIÓN PROMOVIDA | DESAHOGO DE NOTIFICACIÓN                                                                                             | DESAHOGO DE FINAL                                                                                                                                                                                                                                                            |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                              | <b>Acción generada:</b><br>AEFMOD-08-DIF-2019-04-002<br>Promoción de Responsabilidad Administrativa<br>Sancionatoria | disposiciones previstas por los artículos 2, 6, 9, 34, 35, 36, 37, 38, 40, 42 y demás relativos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.<br><br><b>Acción generada:</b><br>AEFMOD-08-DIF-2019-04-002<br>Promoción de Responsabilidad Administrativa<br>Sancionatoria |

000077



H. CONGRESO DEL ESTADO  
LIBRE Y SOBERANO  
San Luis Potosí  
AUDITORÍA  
SUPERIOR DEL ESTADO

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS  
POTOSÍ  
CUENTA PÚBLICA 2019  
CÉDULA DE DESAHOGO FINAL DE OBSERVACIONES



**ENTIDAD FISCALIZADA:** Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Rayón, S.L.P.  
**NUM. DE AUDITORÍA:** AEFMOD-08-DIF-2019  
**FECHA DE ELABORACIÓN:** 19/03/2021  
**FONDO:** Recursos de Ingresos por Transferencias y Donativos

| RESULTADO / ACCIÓN PROMOVIDA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | DESAHOGO DE NOTIFICACIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | DESAHOGO DE FINAL                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Resultado Núm: 37</b><br/><b>Procedimiento Núm: 8.1 -- Registro contable</b><br/><b>Descripción del Resultado:</b><br/>Con la revisión de las cuentas de Otros Pasivos a Corto Plazo y Otros Gastos, se verificó que el Sistema Municipal DIF de Rayón, S.L.P., omitió apegarse al Manual de Contabilidad Gubernamental y a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, al realizar registros contables contrarios a la naturaleza de las cuentas (saldos en rojo); contraviniendo las disposiciones previstas por los artículos 1, 2, 6, 7 y demás relativos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.</p> | <p><b>ENTE:</b><br/>Con motivo de la intervención de la Auditoría Superior del Estado, y con la finalidad de solventar los resultados preliminares que le fueron notificados, la Presidenta del Sistema Municipal DIF de Rayón, S.L.P., mediante oficio número DIFRAYÓN-177/2020, del 15 de septiembre de 2020, mencionó que está revisando los registros contables de las cuentas de otros pasivos a corto plazo y otros gastos, para dar cumplimiento a las disposiciones establecidas de acuerdo al manual de contabilidad gubernamental y a los postulados básicos.</p> <p><b>ASE:</b><br/>Con el análisis de la documentación presentada por parte del ente auditado, para solventar los resultados preliminares que le fueron notificados, se verificó que omitió anexar evidencia de las acciones emprendidas para corregir los registros contables, en base a la normatividad emitida en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), por lo que no se solventó la observación. Contraviniendo las disposiciones previstas por los artículos 1, 2, 6, 7 y demás relativos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.</p> | <p><b>Observación No solventada.</b></p> <p><b>ENTE:</b><br/>Con motivo de la notificación de la Cédula de Resultados Finales, la Presidenta del Sistema Municipal DIF de Rayón, S.L.P., mediante el oficio número DIFRAYÓN-006/2021, del 12 de enero de 2021, se comprometió a adoptar la recomendación para corregir el error en lo sucesivo.</p> <p><b>ASE:</b><br/>Con el análisis de la documentación presentada por parte del ente auditado, para solventar los resultados finales que le fueron notificados, se verificó que omitió anexar evidencia de las acciones emprendidas para corregir los registros contables, en base a la normatividad emitida en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), por lo que no se solventó la observación; contraviniendo las disposiciones previstas por los artículos 1, 2, 6, 7 y demás relativos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.</p> <p><b>Acción generada:</b><br/>AEFMOD-08-DIF-2019-05-003<br/>Recomendación</p> |

000078



II CONGRESO DEL ESTADO  
LIBRE Y SOBERANO  
San Luis Potosí

AUDITORÍA  
SUPERIOR DEL ESTADO

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS  
POTOSÍ  
CUENTA PÚBLICA 2019  
CÉDULA DE DESAHOGO FINAL DE OBSERVACIONES



**ENTIDAD FISCALIZADA:** Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Rayón, S.L.P.  
**NUM. DE AUDITORÍA:** AEFMOD-08-DIF-2019  
**FECHA DE ELABORACIÓN:** 19/03/2021  
**FONDO:** Recursos de Ingresos por Transferencias y Donativos

| RESULTADO / ACCIÓN PROMOVIDA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | DESAHOGO DE NOTIFICACIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | DESAHOGO DE FINAL                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Resultado Núm: 38</b><br/><b>Procedimiento Núm: 8.1 -- Registro contable</b><br/><b>Descripción del Resultado:</b><br/>Se observó que los Estados Financieros no revelaron de manera adecuada, los recursos que el Sistema Municipal DIF de Rayón, S.L.P., destinó de manera efectiva a la asistencia social, ni lo precisó en notas a los estados financieros, de tal suerte que el objetivo primordial del Sistema Municipal DIF, no se percibió; contraviniendo las disposiciones previstas por los artículos 1, 2, 4, fracciones XVIII, XXI y XXIII, 6, 7, 9, 46, fracción I, inciso g) y 49, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 6, fracciones I y VI, de la Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado de San Luis Potosí.</p> | <p><b>ENTE:</b><br/>Con motivo de la intervención de la Auditoría Superior del Estado, y con la finalidad de solventar los resultados preliminares que le fueron notificados, la Presidenta del Sistema Municipal DIF de Rayón, S.L.P., mediante oficio número DIFRAYÓN-174/2020, del 15 de septiembre de 2020, mencionó que se cumplió con el objeto del Organismo, manifestando los apoyos otorgados por concepto de ayudas sociales a personas cumpliendo a lo establecido en la Ley de Asistencia Social del Estado de San Luis Potosí.</p> <p><b>ASE:</b><br/>Con el análisis de la documentación presentada por parte del ente auditado, para solventar los resultados preliminares que le fueron notificados, se verificó que efectivamente se ha perseguido y cumplido el objetivo del ente, que es la asistencia social, sin embargo, contablemente no se reveló de manera adecuada, toda vez que las erogaciones realizadas con ese propósito fueron registradas en diversas cuentas, según lo previsto por la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), por lo que resultó relevante que en notas a los estados financieros, el ente</p> | <p><b>Observación No solventada.</b></p> <p><b>ENTE:</b><br/>Con motivo de la notificación de la Cédula de Resultados Finales, la Presidenta del Sistema Municipal DIF de Rayón, S.L.P., mediante el oficio número DIFRAYÓN-007/2021, del 12 de enero de 2021, se comprometió a adoptar la recomendación para corregir el error en lo sucesivo.</p> <p><b>ASE:</b><br/>Con el análisis de la documentación presentada por parte del ente auditado, para solventar los resultados finales que le fueron notificados, se verificó que omitió anexar la documentación e información que compruebe las acciones emprendidas a efecto de atender las insuficiencias contables determinadas, con objeto de que, en notas a los estados financieros, revelen adecuadamente los recursos que destinó de manera efectiva a la asistencia social, por lo que no se solventó la recomendación; contraviniendo las disposiciones previstas por los artículos 1, 2, 4, fracciones XVIII, XXI y XXIII, 6, 7, 9, 46, fracción I, inciso g) y 49, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 6, fracciones I y VI, de la Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado de San Luis Potosí.</p> |

000079



H. CONGRESO DEL ESTADO  
LIBRE Y SOBERANO  
San Luis Potosí

AUDITORÍA  
SUPERIOR DEL ESTADO

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS  
POTOSÍ  
CUENTA PÚBLICA 2019  
CÉDULA DE DESAHOGO FINAL DE OBSERVACIONES



**ENTIDAD FISCALIZADA:** Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Rayón, S.L.P.  
**NUM. DE AUDITORÍA:** AEFMOD-08-DIF-2019  
**FECHA DE ELABORACIÓN:** 19/03/2021  
**FONDO:** Recursos de Ingresos por Transferencias y Donativos

| RESULTADO / ACCIÓN PROMOVIDA | DESAHOGO DE NOTIFICACIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | DESAHOGO DE FINAL                                                              |
|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
|                              | <p>informe de manera puntual el monto de los recursos destinados a las asistencia social, por lo que no se solventó la observación. contraviniendo las disposiciones previstas por los artículos 1, 2, 4, fracciones XVIII, XXI y XXIII, 6, 7, 9, 46, fracción I, inciso g) y 49, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 6, fracciones I y VI, de la Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado de San Luis Potosí.</p> <p><b>Acción generada:</b><br/>AEFMOD-08-DIF-2019-05-004<br/>Recomendación</p> | <p><b>Acción generada:</b><br/>AEFMOD-08-DIF-2019-05-004<br/>Recomendación</p> |

0000080



H. CONGRESO DEL ESTADO  
LIBRE Y SOBERANO  
San Luis Potosí

AUDITORÍA  
SUPERIOR DEL ESTADO

**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS  
POTOSÍ**  
**CUENTA PÚBLICA 2019**  
**CÉDULA DE DESAHOGO FINAL DE OBSERVACIONES**



**ENTIDAD FISCALIZADA:** Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Rayón, S.L.P.  
**NUM. DE AUDITORÍA:** AEFMOD-08-DIF-2019  
**FECHA DE ELABORACIÓN:** 19/03/2021  
**FONDO:** Recursos de Ingresos por Transferencias y Donativos

| RESULTADO / ACCIÓN PROMOVIDA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | DESAHOGO DE NOTIFICACIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | DESAHOGO DE FINAL                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Resultado Núm: 40</b><br/><b>Procedimiento Núm: 8.3 -- Registro contable</b><br/><b>Descripción del Resultado:</b><br/>Se verificó que de las partidas que integraron la muestra de auditoría, los saldos en cuentas por cobrar que reveló el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019, fueron correctos, a excepción de \$15,848.71 que no estuvieron debidamente respaldados con la documentación comprobatoria y justificativa que los acredite; comprobando además que el Sistema Municipal DIF de Rayón, S.L.P., omitió realizar las gestiones de recuperación de los saldos a su favor; contraviniendo las disposiciones previstas por los artículo 42 y 43, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 6, fracciones I y VI, de la Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado de San Luis Potosí.</p> | <p><b>ENTE:</b><br/>Con motivo de la intervención de la Auditoría Superior del Estado, y con la finalidad de solventar los resultados preliminares que le fueron notificados, la Presidenta del Sistema Municipal DIF de Rayón, S.L.P., mediante oficio número DIFRAYÓN-173/2020, del 15 de septiembre de 2020, informó que ya fueron enviados los oficios de notificación a la persona correspondiente, así como las pólizas donde se detalla la afectación de los saldos de cuentas por cobrar.</p> <p><b>ASE:</b><br/>Con el análisis de la documentación presentada por parte del ente auditado, para solventar los resultados preliminares que le fueron notificados, se verificó que, si bien se notificó a la ex empleada el saldo en cuenta cuentas por cobrar a su cargo, por el importe de \$15,848.71, a la fecha no se tiene respuesta de las gestiones de recuperación del recurso y/o la comprobación correspondiente, por lo que no se solventó la observación. Contraviniendo las disposiciones previstas por los artículos 42 y 43, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 6, fracciones I y VI, de la Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado de San Luis Potosí.</p> | <p><b>Observación No solventada.</b></p> <p><b>ENTE:</b><br/>Con motivo de la notificación de la Cédula de Resultados Finales, la Presidenta del Sistema Municipal DIF de Rayón, S.L.P., mediante el oficio número DIFRAYÓN-008/2021, del 12 de enero de 2021, anexó copia del Acta Administrativa número DIFRAYÓN-003/2021, elaborada el 9 de enero de 2021, en donde la Presidenta le impone una sanción de carácter administrativo, al Contralor Interno del Ente y aclaró que se está llevando a cabo el proceso administrativo en contra de los exfuncionarios.</p> <p><b>ASE:</b><br/>Con el análisis de la documentación presentada por parte del ente auditado, para solventar los resultados finales que le fueron notificados, se verificó que anexó acta administrativa en donde la Presidenta impuso una sanción de carácter administrativa en contra del Contralor Interno; sin embargo, omitió anexar evidencia del proceso y demás formalidades que conforme a la ley de la materia debió realizar previamente, observando además que omitió señalar en que consistió la sanción; así como anexar evidencia de las acciones emprendidas para la comprobación o recuperación de las cuentas por cobrar, por lo que no se solventó la</p> |

000081



H. CONGRESO DEL ESTADO  
LIBRE Y SOBERANO  
San Luis Potosí

AUDITORÍA  
SUPERIOR DEL ESTADO

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS  
POTOSÍ  
CUENTA PÚBLICA 2019  
CÉDULA DE DESAHOGO FINAL DE OBSERVACIONES



**ENTIDAD FISCALIZADA:** Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Rayón, S.L.P.  
**NUM. DE AUDITORÍA:** AEFMOD-08-DIF-2019  
**FECHA DE ELABORACIÓN:** 19/03/2021  
**FONDO:** Recursos de Ingresos por Transferencias y Donativos

| RESULTADO / ACCIÓN PROMOVIDA | DESAHOGO DE NOTIFICACIÓN                                                                                             | DESAHOGO DE FINAL                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                              | <b>Acción generada:</b><br>AEFMOD-08-DIF-2019-04-003<br>Promoción de Responsabilidad Administrativa<br>Sancionatoria | observación; contraviniendo las disposiciones previstas por los artículo 42 y 43, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 6, fracciones I y VI, de la Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado de San Luis Potosí.<br><b>Acción generada:</b><br>AEFMOD-08-DIF-2019-04-003<br>Promoción de Responsabilidad Administrativa<br>Sancionatoria |

0000082



H. CONGRESO DEL ESTADO  
LIBRE Y SOBERANO  
San Luis Potosí

AUDITORÍA  
SUPERIOR DEL ESTADO

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS  
POTOSÍ  
CUENTA PÚBLICA 2019  
CÉDULA DE DESAHOGO FINAL DE OBSERVACIONES



**ENTIDAD FISCALIZADA:** Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Rayón, S.L.P.  
**NUM. DE AUDITORÍA:** AEFMOD-08-DIF-2019  
**FECHA DE ELABORACIÓN:** 19/03/2021  
**FONDO:** Recursos de Ingresos por Transferencias y Donativos

| RESULTADO / ACCIÓN PROMOVIDA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | DESAHOGO DE NOTIFICACIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | DESAHOGO DE FINAL                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Resultado Núm: 41</b><br/><b>Procedimiento Núm: 8.4 -- Registro contable</b><br/><b>Descripción del Resultado:</b><br/>Se verificó que de las partidas que integraron la muestra de auditoría, relativa a los saldos en bienes muebles e intangibles, que reveló el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019, el Sistema Municipal DIF de Rayón, S.L.P., omitió valorar el inventario y conciliarlo con los registros contables; contraviniendo lo dispuesto por los artículos 4, fracción XX, 6, 7, 9, 19, fracción VII, 23, 42, 43, y demás relativos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 9, de la Ley de Adquisiciones para el Estado de San Luis Potosí.</p> | <p><b>ENTE:</b><br/>Con motivo de la intervención de la Auditoría Superior del Estado, y con la finalidad de solventar los resultados preliminares que le fueron notificados, la Presidenta del Sistema Municipal DIF de Rayón, S.L.P., mediante oficio número DIFRAYÓN-165/2020, del 15 de septiembre de 2020, informó que el inventario de bienes muebles se encuentra valuado erróneamente, por lo que ya se cuenta con un valuador de bienes, el cual iniciará los trámites correspondientes para actualizar cada uno de los bienes existentes y se comenzará el proceso de depuración y actualización de saldos.</p> <p><b>ASE:</b><br/>Con el análisis de la documentación presentada por parte del ente auditado, para solventar los resultados preliminares que le fueron notificados, se verificó que omitió anexar evidencia de las acciones emprendidas para valorar el inventario y conciliarlo con los registros contables, por lo que no se solventó la observación. Contraviniendo lo dispuesto por los artículos 4, fracción XX, 6, 7, 9, 19, fracción VII, 23, 42, 43, y demás relativos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 9, de la Ley de Adquisiciones para el Estado de San Luis Potosí.</p> | <p><b>Observación No solventada.</b></p> <p><b>ENTE:</b><br/>Con motivo de la notificación de la Cédula de Resultados Finales, la Presidenta del Sistema Municipal DIF de Rayón, S.L.P., mediante el oficio número DIFRAYÓN-008/2021, del 12 de enero de 2021, anexó copia del Acta Administrativa número DIFRAYÓN-004/2021, elaborada el 9 de enero de 2021, en donde la Presidenta le impone una sanción de carácter administrativo, al Contralor Interno del Ente.</p> <p><b>ASE:</b><br/>Con el análisis de la documentación presentada por parte del ente auditado, para solventar los resultados finales que le fueron notificados, se verificó que anexó acta administrativa en donde la Presidenta impuso una sanción de carácter administrativa en contra del Contralor Interno; sin embargo, omitió anexar evidencia del proceso y demás formalidades que conforme a la ley de la materia debió realizar previamente; observando además que omitió señalar en que consistió la sanción; así como anexar evidencia de las acciones emprendidas para clasificar y valorar el inventario, así como conciliarlo con los registros contables, conforme a la normatividad emitida en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y por el Consejo Nacional de Armonización Contable</p> |

000083



H. CONGRESO DEL ESTADO  
LIBRE Y SOBERANO  
San Luis Potosí

AUDITORIA  
SUPERIOR DEL ESTADO

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS  
POTOSÍ  
CUENTA PÚBLICA 2019  
CÉDULA DE DESAHOGO FINAL DE OBSERVACIONES



**ENTIDAD FISCALIZADA:** Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Rayón, S.L.P.  
**NUM. DE AUDITORÍA:** AEFMOD-08-DIF-2019  
**FECHA DE ELABORACIÓN:** 19/03/2021  
**FONDO:** Recursos de Ingresos por Transferencias y Donativos

| RESULTADO / ACCIÓN PROMOVIDA | DESAHOGO DE NOTIFICACIÓN                                                                                             | DESAHOGO DE FINAL                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                              | <b>Acción generada:</b><br>AEFMOD-08-DIF-2019-04-004<br>Promoción de Responsabilidad Administrativa<br>Sancionatoria | (CONAC), por lo que no se solventó la observación; contraviniendo lo dispuesto por los artículos 4, fracción XX, 6, 7, 9, 19, fracción VII, 23, 42, 43, y demás relativos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 9, de la Ley de Adquisiciones para el Estado de San Luis Potosí.<br><br><b>Acción generada:</b><br>AEFMOD-08-DIF-2019-04-004<br>Promoción de Responsabilidad Administrativa<br>Sancionatoria |

000084



**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS  
POTOSÍ  
CUENTA PÚBLICA 2019  
CÉDULA DE DESAHOGO FINAL DE OBSERVACIONES**

H. CONGRESO DEL ESTADO  
LIBRE Y SOBERANO

**AUDITORIA  
SUPERIOR DEL ESTADO**

**ENTIDAD FISCALIZADA:** Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Rayón, S.L.P.  
**NUM. DE AUDITORÍA:** AEFMOD-08-DIF-2019  
**FECHA DE ELABORACIÓN:** 19/03/2021  
**FONDO:** Recursos de Ingresos por Transferencias y Donativos

| RESULTADO / ACCIÓN PROMOVIDA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | DESAHOGO DE NOTIFICACIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | DESAHOGO DE FINAL                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Resultado Núm: 42</b><br/> <b>Procedimiento Núm: 8.4 -- Registro contable</b><br/> <b>Descripción del Resultado:</b><br/>           Se verificó que de las partidas que integraron la muestra de auditoría, relativa a los saldos en bienes muebles, inmuebles e intangibles, que reveló el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019, son incorrectos, ya que en general, no están debidamente respaldados con la documentación comprobatoria y justificativa que acredite la propiedad de los bienes muebles, inmuebles e intangibles adquiridos en ejercicios anteriores; contraviniendo lo dispuesto por los artículos 4, fracción XX, 6, 7, 9, 19, fracción VII, 23, 42, 43, y demás relativos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 9, de la Ley de Adquisiciones para el Estado de San Luis Potosí.</p> | <p><b>ENTE:</b><br/>           Con motivo de la intervención de la Auditoría Superior del Estado, y con la finalidad de solventar los resultados preliminares que le fueron notificados, la Presidenta del Sistema Municipal DIF de Rayón, S.L.P., mediante oficio número DIFRAYON-166/2020, del 15 de septiembre de 2020, informó que el inventario de bienes muebles se encuentra valuado erróneamente, por lo que ya se cuenta con un valuador de bienes, el cual iniciará los trámites correspondientes para actualizar cada uno de los bienes existentes y se comenzará el proceso de depuración y actualización de saldos.</p> <p><b>ASE:</b><br/>           Con el análisis de la documentación presentada por parte del ente auditado, para solventar los resultados preliminares que le fueron notificados, se verificó que el inventario de bienes muebles, inmuebles e intangibles, no están debidamente respaldados con la documentación comprobatoria y justificativa que acredite la propiedad de los mismos, por lo que no se solventó la observación. Contraviniendo lo dispuesto por los artículos 4, fracción XX, 6, 7, 9, 19, fracción VII, 23, 42, 43, y demás relativos de la Ley General de Contabilidad</p> | <p><b>Observación No solventada.</b><br/> <b>ENTE:</b><br/>           Con motivo de la notificación de la Cédula de Resultados Finales, la Presidenta del Sistema Municipal DIF de Rayón, S.L.P., mediante el oficio número DIFRAYON-010/2021, del 12 de enero de 2021, anexó copia del Acta Administrativa número DIFRAYON-004/2021, elaborada el 9 de enero de 2021, en donde la Presidenta le impone una sanción de carácter administrativo, al Contralor Interno del Ente.</p> <p><b>ASE:</b><br/>           Con el análisis de la documentación presentada por parte del ente auditado, para solventar los resultados finales que le fueron notificados, se verificó que anexó acta administrativa en donde la Presidenta impuso una sanción de carácter administrativo en contra del Contralor Interno; sin embargo, omitió anexar evidencia del proceso y demás formalidades que conforme a la ley de la materia debió realizar previamente, observando además que omitió señalar en que consistió la sanción; así como anexar evidencia de las acciones emprendidas para sustentar y acreditar documentalmente la propiedad de los bienes inscritos en el inventario del SMDIF, por lo que no se solventó la observación; contraviniendo lo dispuesto por los artículos 4, fracción XX, 6,</p> |

000085



H. CONGRESO DEL ESTADO  
LIBRE Y SOBERANO  
San Luis Potosí

AUDITORÍA  
SUPERIOR DEL ESTADO

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS  
POTOSÍ  
CUENTA PÚBLICA 2019  
CÉDULA DE DESAHOGO FINAL DE OBSERVACIONES



**ENTIDAD FISCALIZADA:** Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Rayón, S.L.P.  
**NUM. DE AUDITORÍA:** AEFMOD-08-DIF-2019  
**FECHA DE ELABORACIÓN:** 19/03/2021  
**FONDO:** Recursos de Ingresos por Transferencias y Donativos

| RESULTADO / ACCIÓN PROMOVIDA | DESAHOGO DE NOTIFICACIÓN                                                                                                                                                                                          | DESAHOGO DE FINAL                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                              | <p>Gubernamental; 9, de la Ley de Adquisiciones para el Estado de San Luis Potosí.</p> <p><b>Acción generada:</b><br/>AEFMOD-08-DIF-2019-04-005<br/>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</p> | <p>7, 9, 19, fracción VII, 23, 42, 43, y demás relativos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 9, de la Ley de Adquisiciones para el Estado de San Luis Potosí.</p> <p><b>Acción generada:</b><br/>AEFMOD-08-DIF-2019-04-005<br/>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</p> |

0000086



H. CONGRESO DEL ESTADO  
LIBRE Y SOBERANO  
San Luis Potosí

AUDITORÍA  
SUPERIOR DEL ESTADO

**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS  
POTOSÍ  
CUENTA PÚBLICA 2019  
CÉDULA DE DESAHOGO FINAL DE OBSERVACIONES**



**ENTIDAD FISCALIZADA:** Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Rayón, S.L.P.  
**NUM. DE AUDITORIA:** AEFMOD-08-DIF-2019  
**FECHA DE ELABORACIÓN:** 19/03/2021  
**FONDO:** Recursos de Ingresos por Transferencias y Donativos

| RESULTADO / ACCIÓN PROMOVIDA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | DESAHOGO DE NOTIFICACIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | DESAHOGO DE FINAL                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Resultado Núm: 44</b><br/><b>Procedimiento Núm: 8.4 -- Registro contable</b><br/><b>Descripción del Resultado:</b><br/>Con el análisis de los saldos que reveló el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019, se comprobó que el Sistema Municipal DIF de Rayón, S.L.P., omitió reconocer contablemente la pérdida del valor de los bienes de su propiedad, por el uso o paso del tiempo; contraviniendo las disposiciones previstas por los artículos 2, 6, 9, 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.</p> | <p><b>ENTE:</b><br/>Con motivo de la intervención de la Auditoría Superior del Estado, y con la finalidad de solventar los resultados preliminares que le fueron notificados, la Presidenta del Sistema Municipal DIF de Rayón, S.L.P., mediante oficio número DIFRAYÓN-167/2020, del 15 de septiembre de 2020, informó que se iniciarán los trámites correspondientes para actualizar cada uno de los bienes existentes y comenzar el proceso de depuración y actualización de saldos.</p> <p><b>ASE:</b><br/>Con el análisis de la documentación presentada por parte del ente auditado, para solventar los resultados preliminares que le fueron notificados, se verificó que se omitió reconocer contablemente la pérdida del valor de los bienes de su propiedad, por el uso o paso del tiempo, por lo que no se solventó la observación. contraviniendo las disposiciones previstas por los artículos 2, 6, 9, 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.</p> <p><b>Acción generada:</b><br/>AEFMOD-08-DIF-2019-04-006<br/>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</p> | <p><b>Observación No solventada.</b></p> <p><b>ENTE:</b><br/>Con motivo de la notificación de la Cédula de Resultados Finales, la Presidenta del Sistema Municipal DIF de Rayón, S.L.P., mediante el oficio número DIFRAYÓN-010/2021, del 12 de enero de 2021, anexó copia del Acta Administrativa número DIFRAYÓN-004/2021, elaborada el 9 de enero de 2021, en donde la Presidenta le impone una sanción de carácter administrativo, al Contralor Interno del Ente.</p> <p><b>ASE:</b><br/>Con el análisis de la documentación presentada por parte del ente auditado, para solventar los resultados finales que le fueron notificados, se verificó que anexó acta administrativa en donde la Presidenta impuso una sanción de carácter administrativo en contra del Contralor Interno; sin embargo, omitió anexar evidencia del proceso y demás formalidades que conforme a la ley de la materia debió realizar previamente, observando además que omitió señalar en que consistió la sanción; así como anexar evidencia de las acciones emprendidas para reconocer contablemente la pérdida del valor de los bienes inscritos en el inventario, con base en la normatividad emitida por la Ley General de Contabilidad Gubernamental y por el Consejo Nacional de Armonización Contable</p> |

000087



H. CONGRESO DEL ESTADO  
LIBRE Y SOBERANO  
San Luis Potosí

AUDITORÍA  
SUPERIOR DEL ESTADO

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS  
POTOSÍ  
CUENTA PÚBLICA 2019  
CÉDULA DE DESAHOGO FINAL DE OBSERVACIONES



**ENTIDAD FISCALIZADA:** Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Rayón, S.L.P.  
**NUM. DE AUDITORÍA:** AEFMOD-08-DIF-2019  
**FECHA DE ELABORACIÓN:** 19/03/2021  
**FONDO:** Recursos de Ingresos por Transferencias y Donativos

| RESULTADO / ACCIÓN PROMOVIDA | DESAHOGO DE NOTIFICACIÓN | DESAHOGO DE FINAL                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|------------------------------|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                              |                          | (CONAC), por lo que no se solventó la observación; contraviniendo las disposiciones previstas por los artículos 2, 6, 9, 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.<br><br><b>Acción generada:</b><br>AEFMOD-08-DIF-2019-04-006<br>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria |

0000088



H. CONGRESO DEL ESTADO  
LIBRE Y SOBERANO  
San Luis Potosí  
AUDITORÍA  
SUPERIOR DEL ESTADO

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS  
POTOSÍ  
CUENTA PÚBLICA 2019  
CÉDULA DE DESAHOGO FINAL DE OBSERVACIONES



**ENTIDAD FISCALIZADA:** Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Rayón, S.L.P.  
**NUM. DE AUDITORÍA:** AEFMOD-08-DIF-2019  
**FECHA DE ELABORACIÓN:** 19/03/2021  
**FONDO:** Recursos de Ingresos por Transferencias y Donativos

| RESULTADO / ACCIÓN PROMOVIDA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | DESAHOGO DE NOTIFICACIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | DESAHOGO DE FINAL                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Resultado Núm: 45</b><br/><b>Procedimiento Núm: 8.5 -- Registro contable</b><br/><b>Descripción del Resultado:</b><br/>Se verificó que de las partidas que integraron la muestra de auditoría, los saldos en cuentas por pagar que reveló el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019, fueron correctos, a excepción de \$15,676.23, que no estuvieron debidamente respaldados con la documentación comprobatoria y justificativa que acredite el adeudo y devengo de los bienes o servicios; contraviniendo las disposiciones previstas por los artículos 42 y 43, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 6, fracciones I y VI, de la Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado de San Luis Potosí.</p> | <p><b>ENTE:</b><br/>Con motivo de la intervención de la Auditoría Superior del Estado, y con la finalidad de solventar los resultados preliminares que le fueron notificados, la Presidenta del Sistema Municipal DIF de Rayón, S.L.P., mediante oficio número DIFRAYÓN-176/2020, del 15 de septiembre de 2020, informó que se iniciará el proceso administrativo, para identificar y determinar la causa o que generó las cuentas por pagar.</p> <p><b>ASE:</b><br/>Con el análisis de la documentación presentada por parte del ente auditado, para solventar los resultados preliminares que le fueron notificados, se verificó que no presentaron evidencia de acciones emprendidas para respaldar con la documentación comprobatoria y justificativa la acreditación del adeudo y devengo de los bienes o servicios adquiridos, por lo que no se solventó la observación. Contraviniendo las disposiciones previstas por los artículos 42 y 43, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 6, fracciones I y VI, de la Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado de San Luis Potosí.</p> | <p><b>Observación No solventada.</b></p> <p><b>ENTE:</b><br/>Con motivo de la notificación de la Cédula de Resultados Finales, la Presidenta del Sistema Municipal DIF de Rayón, S.L.P., mediante el oficio número DIFRAYÓN-012/2021, del 12 de enero de 2021, anexó copia del Acta Administrativa número DIFRAYÓN-004/2021, elaborada el 9 de enero de 2021, en donde la Presidenta le impone una sanción de carácter administrativo, al Contralor Interno del Ente.</p> <p><b>ASE:</b><br/>Con el análisis de la documentación presentada por parte del ente auditado, para solventar los resultados finales que le fueron notificados, se verificó que anexó acta administrativa en donde la Presidenta impuso una sanción de carácter administrativo en contra del Contralor Interno; sin embargo, omitió anexar evidencia del proceso y demás formalidades que conforme a la ley de la materia debió realizar previamente, observando además que omitió señalar en que consistió la sanción; así como anexar evidencia de las acciones emprendidas para sustentar y acreditar los saldos en el rubro de cuentas por pagar, por lo que no se solventó la observación; contraviniendo las disposiciones previstas por los artículos 42 y 43, de la Ley General de Contabilidad</p> |

000089



H. CONGRESO DEL ESTADO  
LIBRE Y SOBERANO  
San Luis Potosí

AUDITORÍA  
SUPERIOR DEL ESTADO

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS  
POTOSÍ  
CUENTA PÚBLICA 2019  
CÉDULA DE DESAHOGO FINAL DE OBSERVACIONES



**ENTIDAD FISCALIZADA:** Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Rayón, S.L.P.  
**NUM. DE AUDITORÍA:** AEFMOD-08-DIF-2019  
**FECHA DE ELABORACIÓN:** 19/03/2021  
**FONDO:** Recursos de Ingresos por Transferencias y Donativos

| RESULTADO / ACCIÓN PROMOVIDA | DESAHOGO DE NOTIFICACIÓN                                                                                             | DESAHOGO DE FINAL                                                                                                                                                                                                                                  |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                              | <b>Acción generada:</b><br>AEFMOD-08-DIF-2019-04-007<br>Promoción de Responsabilidad Administrativa<br>Sancionatoria | Gubernamental; 6, fracciones I y VI, de la Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado de San Luis Potosí.<br><br><b>Acción generada:</b><br>AEFMOD-08-DIF-2019-04-007<br>Promoción de Responsabilidad Administrativa<br>Sancionatoria |

0000090



H. CONGRESO DEL ESTADO  
LIBRE Y SOBERANO  
San Luis Potosí

AUDITORÍA  
SUPERIOR DEL ESTADO

**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS  
POTOSÍ**  
**CUENTA PÚBLICA 2019**  
**CÉDULA DE DESAHOGO FINAL DE OBSERVACIONES**

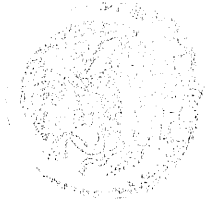


**ENTIDAD FISCALIZADA:** Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Rayón, S.L.P.  
**NUM. DE AUDITORÍA:** AEFMOD-08-DIF-2019  
**FECHA DE ELABORACIÓN:** 19/03/2021  
**FONDO:** Recursos de Ingresos por Transferencias y Donativos

| RESULTADO / ACCIÓN PROMOVIDA | DESAHOGO DE NOTIFICACIÓN | DESAHOGO DE FINAL |
|------------------------------|--------------------------|-------------------|
|------------------------------|--------------------------|-------------------|

SAN LUIS POTOSÍ, S.L.P., MARZO 19, 2021.

ATENTAMENTE



CONGRESO DEL ESTADO DE  
SAN LUIS POTOSÍ

**C.P. Rocío Elizabeth Cervantes Salgado**

**Auditora Superior del Estado de San Luis Potosí**  
AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

  
C.P. Héctor Animas Salazar

Supervisor

  
L.E. Francisco Álvarez Rodríguez

Auditor

"2021, Año de la Solidaridad Médica, Administrativa y Civil, que colabora en la Contingencia Sanitaria del Covid 19"

c.c.p. Expediente  
FDJ/ITR/EPG

1900091