



Fecha de Elaboración: 07 de Septiembre de 2021

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ	Hoja Número: 1
ÓRGANO INTERNO DE CONTROL	Número de Auditoría: F.2
Cédula de Observaciones	Número de Observaciones: 2
	Monto Fiscalizado:
	Montos Observados: \$ 15,351.26
	Monto por Recuperar:

Ente: Centro de Asistencia Social Rafael Nieto
 Unidad Auditada: Dirección General y Área Administrativa

OBSERVACIÓN:	RECOMENDACIÓN:																						
<p>DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES 1120 DEUDORES DIVERSOS 1123 OBSERVACION 1. De la Integración del Saldo que efectuamos a esta Cuenta, detectamos un Saldo con una Anticuidad Considerable (más de 1 año).</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%;">CUENTA</td> <td style="width: 40%; text-align: right;">IMPORTE</td> </tr> <tr> <td>1123-01 CLAUDIA HINOJOSA CELIS</td> <td style="text-align: right;">\$ 10,046.28</td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">\$ 10,046.28</td> </tr> </table> <p>El Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental que se esta trasgrediendo es: IMPORTANCIA RELATIVA MATERIALES Y SUMINISTROS 2000 MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS MEDICOS 2451 OBSERVACION 2. De la revisión efectuada a esta Cuenta, se detectaron dos erogaciones que fueron pagadas en efectivo, por un importe superior a \$ 2,000.00 como a continuación se indica:</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 20%;">PROVEEDOR</th> <th style="width: 20%;">FACTURA</th> <th style="width: 20%;">IMPORTE</th> <th style="width: 40%;">CONCEPTO</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>SANJUANA TORRES BOCANEJERA</td> <td>A-6194</td> <td style="text-align: right;">\$ 2,950.00</td> <td>Cubre bocas</td> </tr> <tr> <td>MANUEL MARCELO OLIVO SOLER</td> <td>A-13858</td> <td style="text-align: right;">\$ 2,345.00</td> <td>Cubre bocas, Oventil</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">\$ 5,305.00</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>El lineamiento que se está trasgrediendo es el artículo 27 fracción III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.</p>	CUENTA	IMPORTE	1123-01 CLAUDIA HINOJOSA CELIS	\$ 10,046.28		\$ 10,046.28	PROVEEDOR	FACTURA	IMPORTE	CONCEPTO	SANJUANA TORRES BOCANEJERA	A-6194	\$ 2,950.00	Cubre bocas	MANUEL MARCELO OLIVO SOLER	A-13858	\$ 2,345.00	Cubre bocas, Oventil			\$ 5,305.00		<p>CORRECTIVA: Se solicita la aclaración y/o justificación de este Saldo para poder efectuar su correcto Registro Contable, o su real Cancelación.</p> <p>PREVENTIVA: Tomar como política el Análisis de Movimientos de esta Cuenta, de tal manera que sus Registros Contables realmente representen una información confiable en sus Estados Financieros.</p> <p>CORRECTIVA: Se deberán establecer parámetros en los importes de las compras para que éstas se realicen atengadas a lo establecido en los lineamientos correspondientes.</p> <p>PREVENTIVA: El Centro de Asistencia Social Rafael Nieto a través del área competente deberá instruir al personal responsable involucrado en la presente observación para que en lo sucesivo implementen las acciones pertinentes que permitan evitar su recurrencia. Tomando en cuenta las disposiciones legales que establece la Ley del Impuesto sobre la Renta al respecto.</p>
CUENTA	IMPORTE																						
1123-01 CLAUDIA HINOJOSA CELIS	\$ 10,046.28																						
	\$ 10,046.28																						
PROVEEDOR	FACTURA	IMPORTE	CONCEPTO																				
SANJUANA TORRES BOCANEJERA	A-6194	\$ 2,950.00	Cubre bocas																				
MANUEL MARCELO OLIVO SOLER	A-13858	\$ 2,345.00	Cubre bocas, Oventil																				
		\$ 5,305.00																					

 GASTÓN MARTÍNEZ DE LEÓN TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL	 MARIO ALBERTO ESPARZA DE LEÓN AUDITOR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL
 MARIA MARTENS PIZZUTO DIRECTORA GENERAL	 GUSTAVO MORALES GÓMEZ AUDITOR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL
 MARIA JOSE TREVIÑO BAEZ JEFE DE DEPARTAMENTO	