



¡GOBIERNO QUE HACE HISTORIA!

ACUSE

DEPENDENCIA: PRESIDENCIA MUNICIPAL
RAMO : CONTRALORIA INTERNA
EXPEDIENTE: D/10/SE44/2018-2021
OFICIO NUM. 1230/09/2021

Asunto: Dictamen de la Cuenta Pública
Por el mes de agosto de 2021.

26 de Septiembre de 2021.

C.P. SAYRA GUADALUPE COMPEAN RODRÍGUEZ
TESORERA MUNICIPAL
P R E S E N T E . -

TESORERÍA MUNICIPAL
RECIBIDO
CD. FERNÁNDEZ, S.L.P.
Elizabeth 1:33pm
28/SEP/2021

Con fundamento en el Art. 86, fracción VII, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí, que expresa la obligación de esta Contraloría Interna de dictaminar los Estados Financieros de la Tesorería Municipal y verificar que los informes sean remitidos en tiempo y forma a la Auditoría Superior del Estado, se examinaron los rubros significativos de los estados financieros: el balance general y el estado de resultados, además de los cortes de caja efectuados y la variación del ejercicio presupuestal observada del día **1o. al 31 de agosto 2021.**

Las revisiones de los estados financieros y los cortes de caja que emite esa Tesorería Municipal, generan una base de sustentación para evaluar y expresar una opinión confiable. La presentación de los documentos elaborados puede facilitar su revisión y comprensión a la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí.

Derivado de la revisión de las Cuentas Públicas del periodo comprendido del **1º al 31 de agosto de 2021 en el Sistema Armonizado**, se tienen las siguientes observaciones:

INGRESOS. - En lo general los Ingresos del H. Ayuntamiento tuvieron un avance del **69.86%** del Presupuesto de Ingresos aprobado por el Cabildo para el presente Ejercicio.

Impuestos sobre los ingresos.- Este rubro no presenta avance a la fecha de revisión.

Impuestos sobre el Patrimonio. - Este rubro registró un avance del 81.77% al mes de revisión, incluye los conceptos de predios rústicos, urbanos y suburbanos

Accesorios. - El indicador registro al cierre del período un avance del 78.04%.

Contribuciones de mejoras por Obras Públicas. - Registro un avance en la recaudación del 102.72% en el cierre del período respecto al presupuesto autorizado.

Derechos por Prestación de Servicios. - Este rubro presentó un avance general del 85.10% al cierre del mes de revisión, incluye los servicios de Planeación, Panteones, Registro Civil, así como Servicios Catastrales, de Ecología y Medio Ambiente.

Otros Derechos. - Este rubro presentó una recaudación del 25.46% para el periodo que se informa.

Aprovechamientos. - Este rubro presentó un avance en la recaudación del 31.41% en el periodo revisado incluye:

- **Multas de Policía y Tránsito.** - Este rubro presenta un ingreso acumulado del 33.58% para el periodo que se examina.

Otros ingresos. - Presenta un avance a la fecha de revisión del 28.35%

Participaciones. - Se recibieron las participaciones en el periodo revisado con un avance del 64.34%

Aportaciones. - Presenta un avance a la fecha de revisión del 70.75%

Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal

- FISM 2021 presenta un superávit del 76.74% a la fecha de revisión.

Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento Municipal

- FFM 2021 presenta un superávit del 65.08% a la fecha de revisión.

Convenios. - No presentó avance a la fecha de revisión

Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal. - Este rubro presenta un avance a la fecha de revisión del 96.79%

En General la recaudación de los Ingresos presentó al cierre del periodo un avance del **69.86%** de acuerdo al presupuesto aprobado.

EGRESOS

En general los Egresos del Municipio tuvieron un avance general del **61.54%** al mes de revisión respecto al Presupuesto aprobado por el H. Cabildo.

SERVICIOS PERSONALES. - En general este rubro presentó un avance en el presupuesto de Egresos que equivale al 61.99% del presupuesto aprobado.

- **Remuneraciones al personal de carácter permanente.** - Durante el periodo examinado se detecta un avance del 69.00% del indicador presupuestado.
- **Remuneraciones al personal de carácter transitorio.** - se observa un gasto acumulado del 66.22%
- **Remuneraciones Adicionales y Especiales.** - El avance de este indicador es del 20.67% del presupuesto autorizado.
- **Seguridad social.** - No tuvo avance durante el periodo revisado.

- **Otras prestaciones Sociales y Económicas.** - En general se observa un gasto ejercido del 45.07% del presupuestado para el Ejercicio Fiscal 2021.

MATERIALES Y SUMINISTRO. - En general este rubro tuvo un avance equivalente al 49.26% del presupuesto vigente.

- **Material de Administración, Emisión de Documentos.** - Presenta un gasto acumulado del 38.45%
- **Alimentos y Utensilios.** - Presenta un avance a la fecha de revisión del 51.04%
- **Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización.** - Presenta un avance del 41.98% a la fecha de revisión.
- **Materiales y Artículos de Construcción y Reparación.** - Presenta un avance del 55.56% durante el período revisado.
- **Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio.** - Presenta un avance del 19.57%
- **Combustibles, Lubricantes y Aditivos.** - Presenta un avance del 63.84% a la fecha de revisión.
- **Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos.** - Presenta avance a la fecha de revisión del 9.37%
- **Materiales y suministros para seguridad.** - No presenta avance a la fecha de revisión.
- **Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores.** - Se ejerció a la fecha de revisión el 38.32% del presupuesto autorizado.

SERVICIOS GENERALES. - En general este rubro presentó un avance del 57.97% en el período revisado

- **Servicios Básicos.** - Este rubro presenta un avance presupuestal ejercido del 73.48%
- **Servicios de Arrendamiento.** - Presenta avance a la fecha de revisión del 40.20%
- **Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos.** - Presenta un acumulado del 83.93%.
- **Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales.** - Presenta un acumulado del 59.53%.
- **Servicios de Instalación, reparación, mantenimiento y conservación.** - Presenta un avance del 45.08%.
- **Servicios de Comunicación Social y Publicidad.** - Presenta un avance del 47.80%.
- **Servicios de traslado y viáticos.** - Presenta un avance a la fecha de revisión 14.76%
- **Servicios Oficiales.** - Presenta un avance acumulado del 49.95% a la fecha de revisión.
- **Otros Servicios Generales.** - Este rubro presentó avance a la fecha de revisión del 67.14%

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS. - Se observa un avance del 70.00% al cierre del período revisado.

- **Transferencias Internas y Asignaciones al sector Público.** - Se ha ejercido a la fecha de revisión el 58.33% del presupuesto aprobado para el presente rubro.
- **Transferencias al resto del Sector Público.** - Se han ejercido a la fecha de revisión el 80.79% del Presupuesto Aprobado por el H. Cabildo.
- **Ayudas Sociales.** - Este rubro presenta un indicador general del 74.44% del presupuestado para el periodo que se analiza.
- **Pensiones y Jubilaciones.** - Presenta un indicador ejercido del 52.36% del presupuesto.

BIENES MUEBLES, INMUEBLES INTANGIBLES. - El indicador en este rubro presenta para el periodo que se examina un avance del 36.81%

- **Mobiliario y Equipo de Administración.** - Presenta avance a la fecha de revisión del 55.77%
- **Mobiliario y Equipo educacional y recreativo.** - Presenta avance a la fecha de revisión del 49.37%
- **Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio.** - Presenta avance del 11.76% a la fecha de revisión.
- **Vehículos y Equipos de Transporte.** - No presenta avance a la fecha de revisión
- **Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas.** - Presenta avance a la fecha de revisión del 15.05%
- **Bienes inmuebles.**- Presenta un avance del 100 % a la fecha de revisión.
- **Activos intangibles.** - Presenta un avance a la fecha de revisión del 42.57%.

INVERSION PÚBLICA. - Presenta avance a la fecha de revisión del 63.83%

DEUDA PÚBLICA. - Presenta un avance a la fecha de revisión del 37.98%.

Durante la revisión realizada se observa que el presupuesto de Ingresos y Egresos fue modificado respecto al presentado durante el mes de julio del presente año, esto hace que la información revisada no sea congruente en los porcentajes de variación y avance en los diferentes conceptos., hay variaciones entre las diferentes cuentas, anexo relación de modificaciones realizadas a las cuentas presupuestales proporcionada por el Departamento de Tesorería.

Debido a que la información contable de los registros en las Pólizas de Diario y de Egresos no fueron proporcionados en tiempo y forma antes de que dicha información contable fuera entregada a la Auditoría Superior del Estado, no pude satisfacerme, a través de los procedimientos de auditoría, de la autenticidad y correspondencia de los mismos con las disposiciones establecidas en el Manual de Contabilidad.

Como parte del dictamen, hago constar que recibo y reviso la información de buena fe, pero solo en el término de entrega a la Auditoría Superior del Estado, sin constarme o haber constatado que los procesos concernientes a la Contabilidad Gubernamental se lleven a cabo conforme lo marca la Legislación vigente.

En opinión de esta Contraloría Interna, salvo por la situación antes mencionada, los documentos proporcionados reflejan razonablemente los aspectos relevantes de la situación financiera del Municipio de Cd. Fernández, S.L.P. del 1º. al 31 de agosto de 2021.


CONTRALORÍA INTERNA ATENTAMENTE
H. AYUNTAMIENTO
DE CD. FERNÁNDEZ
ADMINISTRACIÓN 2018-2021
LA NORMA GISELA PICAZO PEREZ
CONTRALOR INTERNO DEL MUNICIPIO
DE CIUDAD FERNÁNDEZ, S.L.P.