



¡GOBIERNO QUE HACE HISTORIA!

ACUSE

DEPENDENCIA: PRESIDENCIA MUNICIPAL
RAMO : CONTRALORIA INTERNA
EXPEDIENTE: D/10/SE44/2018-2021
OFICIO NUM. 1220/09/2021

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

17 de Septiembre de 2021.

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

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 julio 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 julio de 2021 en el Sistema Armonizado**, se tienen las siguientes observaciones:

INGRESOS. - En lo general los Ingresos del H. Ayuntamiento tuvieron un avance del **64.26%** del Presupuesto de Ingresos aprobado por el Cabildo para el presente Ejercicio.

Impuestos sobre el Patrimonio. - Este rubro registró un avance del 114.46% al mes de revisión, incluye los conceptos de predios rústicos, urbanos y suburbanos

Accesorios. - El indicador registro al cierre del período un avance del 79.80%.

Contribuciones de mejoras por Obras Públicas. - Registro un avance en la recaudación del 82.50% en el cierre del período respecto al presupuesto autorizado.

Derechos por Prestación de Servicios. - Este rubro presentó un avance general del 79.81% al cierre del mes de revisión, incluye los servicios de Planeación, Panteones, Registro Civil, así como Servicios Catastrales, de Ecología y Medio Ambiente.

TESORERÍA MUNICIPAL
RECIBIDO
CD. FERNÁNDEZ, S.L.P.
Elizabeth
2:44 pm
20/09/2021



¡GOBIERNO QUE HACE HISTORIA!

Otros Derechos. - Este rubro presentó una recaudación del 24.40% para el periodo que se informa.

Aprovechamientos. - Este rubro presentó un avance en la recaudación del 24.79% en el período revisado incluye:

- **Multas de Policía y Tránsito.** - Este rubro presenta un ingreso acumulado del 26.50% para el periodo que se examina.

Otros ingresos. - Presenta un avance a la fecha de revisión del 21.12%

Participaciones. - Se recibieron las participaciones en el período revisado con un avance del 57.45%

Aportaciones. - Presenta un avance a la fecha de revisión del 61.90%

Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal

- FISM 2021 presenta un superávit del 67.15% a la fecha de revisión.

Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento Municipal

- FFM 2021 presenta un superávit del 56.94% 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 117.40%

En General la recaudación de los Ingresos presentó al cierre del período un avance del **64.26%** de acuerdo al presupuesto aprobado.

EGRESOS

En general los Egresos del Municipio tuvieron un avance general del **53.61%** 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 54.46% del presupuesto aprobado.

- **Remuneraciones al personal de carácter permanente.** - Durante el periodo examinado se detecta un avance del 59.76% del indicador presupuestado.
- **Remuneraciones al personal de carácter transitorio.** - se observa un gasto acumulado del 58.83%
- **Remuneraciones Adicionales y Especiales.** - El avance de este indicador es del 17.43% del presupuesto autorizado.
- **Seguridad social.** - No tuvo avance durante el período revisado.
- **Otras prestaciones Sociales y Económicas.** - En general se observa un gasto ejercido del 48.30% del presupuestado para el Ejercicio Fiscal 2021.

MATERIALES Y SUMINISTRO. - En general este rubro tuvo un avance equivalente al 50.31% del presupuesto vigente.

- **Material de Administración, Emisión de Documentos.** - Presenta un gasto acumulado del 41.15%
- **Alimentos y Utensilios.** - Presenta un avance a la fecha de revisión del 47.22%
- **Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización.** - Presenta un avance del 57.04% a la fecha de revisión.
- **Materiales y Artículos de Construcción y Reparación.** - Presenta un avance del 55.11% durante el período revisado.
- **Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio.** - Presenta un avance del 22.56%
- **Combustibles, Lubricantes y Aditivos.** - Presenta un avance del 69.58% a la fecha de revisión.
- **Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos.** - Presenta avance a la fecha de revisión del 9.11%
- **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 37.50% del presupuesto autorizado.

SERVICIOS GENERALES. - En general este rubro presentó un avance del 58.90% en el período revisado

- **Servicios Básicos.** - Este rubro presenta un avance presupuestal ejercido del 70.85%
- **Servicios de Arrendamiento.** - Presenta avance a la fecha de revisión del 58.82%
- **Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos.** - Presenta un acumulado del 73.49%.
- **Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales.** - Presenta un acumulado del 48.53%.
- **Servicios de Instalación, reparación, mantenimiento y conservación.** - Presenta un avance del 48.06%.
- **Servicios de Comunicación Social y Publicidad.** - Presenta un avance del 49.51%.
- **Servicios de traslado y viáticos.** - Presenta un avance a la fecha de revisión 13.29%
- **Servicios Oficiales.** - Presenta un avance acumulado del 49.10% a la fecha de revisión.
- **Otros Servicios Generales.** - Este rubro presentó avance a la fecha de revisión del 85.23%

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS. - Se observa un avance del 63.64% al cierre del período revisado.

- **Transferencias Internas y Asignaciones al sector Público.** - Se ha ejercido a la fecha de revisión el 50.00% 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 66.20% del presupuestado para el periodo que se analiza.
- **Pensiones y Jubilaciones.** - Presenta un indicador ejercido del 46.13% 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 46.86%


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 junio 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 julio de 2021.**



ATENTAMENTE
Norma Gisela Picazo Perez
E.A. NORMA GISELA PICAZO PEREZ
CONTRALOR INTERNO DEL MUNICIPIO
DE CIUDAD FERNANDEZ, S.L.P.

CONTRALORÍA INTERNA
H. AYUNTAMIENTO
DE CD. FERNANDEZ, S.L.P.
INSTRUMENTACIÓN