



Gobierno Municipal de Rayón, S..P.
Administración 2018-2021



**DIRECCIÓN DE CONTRALORÍA
OFICIO CI/0039/2019**

**PRESIDENCIA MUNICIPAL
CONTRALORÍA INTERNA
ASUNTO: EL QUE SE INDICA
RAYÓN, S.L.P., A 25 DE ENERO DE 2019**

0161

**ING. JESÚS GUILLEN MÉNDEZ
COORDINADOR DE DESARROLLO SOCIAL
PRESENTE. –**

A través de este oficio me dirijo a Usted con la finalidad de hacer de su conocimiento las observaciones encontradas por esta Contraloría Interna derivado de la auditoria que se practicó a su departamento en el mes de diciembre 2018, misma que se llevó de acuerdo al Plan de Trabajo Anual de Contraloría Interna 2018. Para efecto de que se aclaren, justifiquen o comprueben las irregularidades que en su caso fueron detectadas, y se cumplan las observaciones y recomendaciones correspondientes.

Se anexa copia del informe de resultado de la auditoria.

Sin más por el momento me despido de Usted, enviándole un cordial saludo quedando a sus órdenes para cualquier duda o aclaración al respecto.

ATENTAMENTE:

**LIC. BLANCA AURORA PÉREZ RAMOS
CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL**
2019 "Año del Centenario del Natalicio de Rafael Montejano y Aguiñaga"



C.c.p. Presidente Municipal
C.c.p. H.Cabildo
C.c.p. Auditoria Superior del Estado
C.c.p. Archivo

Jardín Hidalgo # 110, C.P. 79740
Centro Rayón, S. L. P.
Tels: (487) 87 7 00 61 Fax: 87 7 00 63



Gobierno Municipal de Rayón, S..P.
Administración 2018-2021



INFORME DE RESULTADO DE AUDITORIA

Periodo auditado: DICIEMBRE 2018

Rubro auditado: DESARROLLO SOCIAL

Tipo de auditoría: FINANCIERA/ADMINISTRATIVA

Número de auditoría: 12/2018

Órgano que realizo la auditoria: CONTRALORÍA INTERNA MUNICIPAL

Nombre del auditor: LIC. BLANCA AURORA PÉREZ RAMOS

Fecha de auditoría: DICIEMBRE 2018

RUBROS A AUDITAR:

Auditoria al programa de obras y acciones OCTUBRE/DICIEMBRE 2018

FECHA DE INICIO: 20 de diciembre 2018

FECHA DE TÉRMINO: 20 de enero de 2019

I. ANTECEDENTES

Con fundamento en el art.86 fracciones I, y VI de la Ley Orgánica del Municipio libre del Estado de San Luis Potosí que le confiere a la Contraloría Interna Municipal en términos del art. 85 del ordenamiento legal antes mencionado. Se notificó mediante Oficio CI/165/2018 de fecha 10 de diciembre del 2018, que la Contraloría Interna realizara auditoria al Departamento de Desarrollo Social en el transcurso del mes de diciembre, de igual forma se le pidió facilitar la información necesaria e indispensable para la revisión.

II. OBJETIVO

En cumplimiento al plan de trabajo anual, verificación de expedientes unitarios, seguimiento de acuerdos de cabildo e inspección física de obras realizadas en el periodo de la presente administración octubre/diciembre 2018.

III. PROCEDIMIENTOS:

1.- Verificar que la Secretaria de Finanzas transfirió al municipio en tiempo y forma el monto asignado de los fondos del Ramo 33, de conformidad a la Ley de Coordinación Fiscal y el acuerdo administrativo por el cual se da a conocer la distribución de los recursos y los calendarios de entero correspondientes al Fondo de Infraestructura Social Municipal y al Fondo de Fortalecimiento para los Municipios del ejercicio Fiscal 2018, publicado en el Periódico Oficial el 31 de enero del 2018

Jardín Hidalgo # 110, C.P. 79740
Centro Rayón, S. L. P.
Tels: (487) 87 7 00 61 Fax: 87 7 00 63

0162



Gobierno Municipal de Rayón, S..P.
Administración 2018-2021



- 2.- Verificar que el municipio apertura las cuentas bancarias específicas para el manejo de los recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal y del fondo de Fortalecimiento para los Municipios conforme a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- 3.- Verificar que el Municipio registro las cuentas bancarias utilizadas para el manejo de los recursos.
- 4.- Comprobar la existencia de los registros contables actualizados e identificables.
- 5.- Verificar que el procedimiento de adquisiciones, arrendamientos o servicios se realicen conforme a la normativa aplicable en función al origen del recurso.
- 6.- Comprobar que las obras hayan sido priorizadas y aprobadas por el Consejo de Desarrollo Social de conformidad a lo establecido en la Ley para la Administración de las Aportaciones Transferidas al Estado y Municipios de San Luis Potosí.
- 7.- verificar que el Municipio publicó los informes sobre la aplicación de los recursos de los fondos del Ramos 33 en los Órganos locales de difusión y los haya puesto a disposición de la ciudadanía a través de los medios electrónicos y publicaciones específicas, para dar cumplimiento con la Ley de Coordinación Fiscal.
- 8.- Verificar que el Municipio haya proporcionado a la SHCP, mediante sistema electrónico los informes trimestrales, sobre el ejercicio y aplicación de los recursos del Fondo de Infraestructura Social y el Fondo de Fortalecimientos de los Municipios y que incluya el avance físico de las obras.

IV. RESULTADOS Y OBSERVACIONES

Con la revisión de la transferencia de los recursos del Estado al Municipio, se confirmó que el Gobierno del estado publico el 31 de enero de 2018, el acuerdo mediante el cual se da a conocer a los municipios del Estado la distribución y calendarización de la ministración de los recursos correspondientes al FISM 2018 y FFM 2018 en el cual se señala que se asignaron para el FISM la cantidad de \$ 21, 052, 380.71 y para el FFM \$9, 350,045.00 al municipio.

Se confirmó que la Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado transfirió al Municipio la cantidad de \$ 21, 052, 380.71 de acuerdo a los recibos de participaciones registrados en la cuenta 0360505593 Fondo de Aportaciones para la Infraestructura, así como la cantidad de \$9, 350,045.00 a la cuenta 0360505584 del Banco Banorte Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios.

APERTURA DE CUENTAS BANCARIAS

El municipio apertura cuentas bancarias específicas para el manejo de los recursos de los fondos, para el fondo de Infraestructura Social, la presente administración apertura en el mes de octubre la cuenta 1002567580 Banco Banamex para el Fondo de Fortalecimiento la cuenta 0360505593 Banco Banamex en las cuales fueron depositados los montos asignados, y los intereses generados del periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018.

Jardín Hidalgo # 110, C.P. 79740
Centro Rayón, S. L. P.
Tels: (487) 87 7 00 61 Fax: 87 7 00 63



Gobierno Municipal de Rayón, S..P.
Administración 2018-2021



VALIDACIÓN DE LAS OBRAS

Con fecha que comprende el periodo del 04 al 11 de enero de 2019, se llevó a cabo una revisión ocular de las obras que se programaron a partir del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2018, con la finalidad de verificar el avance físico de las mismas, así mismo que los conceptos contratados se estén llevando a cabo de la manera correcta y respetando las cantidades de cada uno de ellos, mismas que a continuación se describen:

NOMBRE DE LA OBRA: REHABILITACIÓN DE RED DE DISTRIBUCIÓN DE AGUA POTABLE EN CALLE VALLE ENTRE FCO. A RIVAS Y CALLE ALLENDE
CONTRATISTA: ING. ANTONIO SÁNCHEZ CONTRERAS
FECHA INICIO/ TERMINO: 01/11/2018-31/12/2018
BENEFICIARIOS: 22 VIVIENDA
MONTO: \$ 362, 339.54

0164

OBSERVACIONES:

Se observa un avance físico del 95% faltando solo por colar las tomas domiciliarias, en visitas previas se observó la colocación de la tubería de PVC de acuerdo al catálogo de conceptos contratado y longitudes de tubería son correctas de acuerdo a catálogo, se construyeron las cajas para operación de válvulas.

NOMBRE DE LA OBRA: AMPLIACIÓN DE RED DE DRENAJE SANITARIO EN CALLE LOS MEZQUITES ENTRE CALLE VEINTE DE NOVIEMBRE Y CALLE CHABACANO
CONTRATISTA: ING. J. JULIO GALICIA CRUZ
FECHA INICIO/ TERMINO: 08/11/2018-31/12/2018
BENEFICIARIOS: 14 VIVIENDA
MONTO: \$ 764, 053.66

OBSERVACIONES:

Con la fecha actual se observa el avance al 100% con un total de 14 descargas domiciliarias.

NOMBRE DE LA OBRA: AMPLIACION DE RED DE DISTRIBUCIÓN DE AGUA POTABLE EN CALLE LOS MEZQUITES ENTRE CALLE VEINTE DE NOVIEMBRE Y CALLE LOS PINOS.
CONTRATISTA: LUIS ALBERTO MONTAÑO URESTI
FECHA INICIO/ TERMINO: 05/11/2018-31/12/2018
BENEFICIARIOS: 14 VIVIENDA
MONTO: \$ 320, 206.05

OBSERVACIONES:

Con la fecha actual se observa el avance al 100% con un total de 14 tomas domiciliarias, así como la colocación de tubería y detalles de las mismas de manera correcta.

Jardín Hidalgo # 110, C.P. 79740
Centro Rayón, S. L. P.
Tels: (487) 87 7 00 61 Fax: 87 7 00 63



Gobierno Municipal de Rayón, S..P.
Administración 2018-2021



NOMBRE DE LA OBRA: AMPLIACIÓN DE RED DE DRENAJE SANITARIO EN CALLE PRIMERA PRIVADA DE CUAUHTEMOTZIN ENTRE CALLE CINCO DE MAYO A FIN DE CALLE Y EN CINCO DE MAYO ENTRE PRIMERA PRIVADA DE CUAUHTEMOTZIN Y CALLE ÁLVARO OBREGÓN.

CONTRATISTA: ARQ. EMMANUEL FLORES ZARATE
FECHA INICIO/ TERMINO: 08/11/2018-31/12/2018
BENEFICIARIOS: 15 VIVIENDA
MONTO: \$ 722, 658.32

OBSERVACIONES:

Con la fecha actual se observa el avance al 100% con un total de 20 descargas domiciliarias y 4 pozos de visita, las metas del proyecto se llevaron a cabo de manera correcta según catálogo de proyectos contratado y convenio adicional.

NOMBRE DE LA OBRA: REHABILITACIÓN DE UNIDAD DEPORTIVA EN LA CABECERA MUNICIPAL DE RAYÓN, S.L.P.

CONTRATISTA: ING. DANIEL TOVAR GONZÁLEZ
FECHA INICIO/ TERMINO: 26/11/2018-31/12/2018
BENEFICIARIOS: 5, 928 PERSONAS
MONTO: \$ 749, 997.83

OBSERVACIONES:

Se observó que la obra presenta un avance físico del 95 % se están llevando a cabo los trabajos de construcción de gradas a base de PTR y lámina galvanizada.

NOMBRE DE LA OBRA: CONSTRUCCIÓN DE TECHADO EN ÁREAS DE IMPARTICIÓN DE EDUCACIÓN FÍSICA DE 15.20 X 30M CON COLUMNAS DE CONCRETO DE 4M, LAMINA PINTRO R-101 CALIBRE 26 EN E.P. FRANCISCO GONZÁLEZ BOCANEGRA, RAYÓN, S.L.P.

CONTRATISTA: ING. ANTONIO SÁNCHEZ CONTRERAS
FECHA INICIO/ TERMINO: 10/12/2018-31/12/2018
BENEFICIARIOS: 110 ALUMNOS
MONTO: \$ 784, 313.73

OBSERVACIONES:

Se observó que la obra lleva un avance de 50% se observó que se colocó plantilla de concreto de baja resistencia, los diámetros de varilla corresponden a los establecidos en planos y catálogo de conceptos contratado, se removieron los registros eléctricos que alimentaban a dos aulas para posteriormente construirse en el lugar adecuado, se acordó el área de trabajo para evitar accidentes relacionados con los niños que acuden a clases, las dimensiones de zapata y dados de la misma se encuentran correctas según catálogo.

Así mismo se suministró el material para la construcción de techado.

Jardín Hidalgo # 110, C.P. 79740
Centro Rayón, S. L. P.
Tels: (487) 87 7 00 61 Fax: 87 7 00 63

0165



Gobierno Municipal de Rayón, S.P.
Administración 2018-2021



NOMBRE DE LA OBRA: CONSTRUCCIÓN DE CUARTOS DORMITORIOS EN LA LOCALIDAD DE EL PIRUCHE MUNICIPIO DE RAYON, S.L.P.
CONTRATISTA: LUIS ALBERTO MONTAÑO URESTI
FECHA INICIO/ TERMINO: 03/12/2018-31/12/2018
BENEFICIARIOS: 22 PERSONAS
MONTO: \$ 1, 283, 000.00

0166

OBSERVACIONES:

Se observó que la obra lleva un avance de 40%, se llevaron a cabo los conceptos de losa de cimentación, muros de block y dalas de desplante.

NOMBRE DE LA OBRA: CONSTRUCCIÓN DE CUARTOS DORMITORIOS EN LA LOCALIDAD DE EL SABINITO MUNICIPIO DE RAYON, S.L.P.
CONTRATISTA: ING. ANTONIO SANCHEZ CONTRERAS
FECHA INICIO/ TERMINO: 03/12/2018-31/12/2018
BENEFICIARIOS: 52 PERSONAS
MONTO: \$ 757, 956.52

OBSERVACIONES:

Se observó que la obra lleva un avance de 40 %, se llevaron a cabo los conceptos de losa de cimentación, muros de block y dalas de desplante.

NOMBRE DE LA OBRA: CONSTRUCCIÓN DE CUARTOS DORMITORIOS EN LA LOCALIDAD DE LAS CANOAS MUNICIPIO DE RAYON, S.L.P.
CONTRATISTA: ING. JOSE FERNANDO CALVILLO CHARRE
FECHA INICIO/ TERMINO: 03/12/2018-31/12/2018
BENEFICIARIOS: 40 PERSONAS
MONTO: \$ 582, 333.34

OBSERVACIONES:

Se observó que la obra lleva un avance de 60 %, se llevaron a cabo los conceptos de losa de cimentación, muros de block, dalas de desplante, colado de losa de azotea y colocación de aplanado interior y exterior de muros.

NOMBRE DE LA OBRA: CONSTRUCCIÓN DE CUARTOS DORMITORIOS EN LA LOCALIDAD DE LAS GUAPAS MUNICIPIO DE RAYON, S.L.P.
CONTRATISTA: ING. ANTONIO SANCHEZ CONTRERAS
FECHA INICIO/ TERMINO: 03/12/2018-31/12/2018
BENEFICIARIOS: 40 PERSONAS
MONTO: \$ 583, 043.48

OBSERVACIONES:

Se observó que la obra lleva un avance de 40 %, se llevaron a cabo los conceptos de losa de cimentación, muros de block y dalas de desplante.

NOMBRE DE LA OBRA: CONSTRUCCIÓN DE CUARTOS DORMITORIOS EN LA LOCALIDAD DE POZO DE MOSCAS MUNICIPIO DE RAYON, S.L.P.

Jardín Hidalgo # 110, C.P. 79740
Centro Rayón, S. L. P.
Tels: (487) 87 7 00 61 Fax: 87 7 00 63



Gobierno Municipal de Rayón, S.P.
Administración 2018-2021



CONTRATISTA: ING. JOSE FERNANDO CALVILLO CHARRE
FECHA INICIO/ TERMINO: 03/12/2018-31/12/2018
BENEFICIARIOS: 40 PERSONAS
MONTO: \$ 582, 333.34

2910

OBSERVACIONES:

Se observó que la obra lleva un avance de 70 %, se llevaron a cabo los conceptos de losa de cimentación, muros de block, dalas de desplante, colado de losa de azotea, colocación de aplanado interior y exterior de muros, colocación de puertas y ventanas de herrería y colocación de impermeabilizante.

NOMBRE DE LA OBRA: CONSTRUCCIÓN DE CUARTOS DORMITORIOS EN LA LOCALIDAD DE SAN PATRICIO MUNICIPIO DE RAYON, S.L.P.

CONTRATISTA: ING. JOSE FERNANDO CALVILLO CHARRE
FECHA INICIO/ TERMINO: 03/12/2018-31/12/2018
BENEFICIARIOS: 40 PERSONAS
MONTO: \$ 582, 333.34

OBSERVACIONES:

Se observó que la obra lleva un avance de 85 %, se llevaron a cabo los conceptos de losa de cimentación, muros de block, dalas de desplante, colado de losa de azotea, colocación de aplanado interior y exterior de muros, colocación de puertas y ventanas de herrería, colocación de impermeabilizante y colocación de pintura.

CONSEJO DE DESARROLLO SOCIAL

Se verifico que el Municipio constituyo el Consejo de Desarrollo Social de acuerdo a los Lineamientos del Reglamento Interior del mismo, mismo que se dio al termino del 2018 Por lo anterior se confirma la participación social en la operación y desarrollo de los fondos, así como las obras y acciones fueron priorizadas y aprobadas por el Consejo de Desarrollo Social.

PUBLICACIÓN DE LA INFORMACIÓN

Con la documentación proporcionada se pudo comprobar que el Municipio informo a la Secretaria de Desarrollo Social y Regional (SEDESORE), dentro de los 10 días hábiles del mes siguiente, respecto a la actualización del Programa de Obras y Acciones.

RECOMENDACIONES

Se recomienda establecer un Sistema de Control de documentación que facilite a las instancias revisoras.

Establecer canales de comunicación con las áreas de contabilidad de esta administración que permitan una mejor planeación, ejecución y control de los recursos asignados.

Calendarizar actividades más relevantes del departamento, para evitar caer en incumplimiento de términos de ley.

Jardín Hidalgo # 110, C.P. 79740
Centro Rayón, S. L. P.
Tels: (487) 87 7 00 61 Fax: 87 7 00 63



Gobierno Municipal de Rayón, S.P.
 Administración 2018-2021



Complementar la información faltante de los expedientes de obra, para entregar a la Auditoria Superior del Estado, así como cancelar la documentación con la Leyenda Operado FISM, Operado FFM y Recurso Operado.

Dar cumplimiento con el Artículo 33 y 49 LCF, Artículo 85 LFPRH, artículos 75, 80 LGCG y demás disposiciones aplicables en la materia de transparencia y rendición de cuentas.

0169

El presente informe se expide a los veinticinco días del mes de enero del año dos mil diecinueve, sin perjuicio del resultado que la ASE sirva realizar sobre la documentación entregada por parte del Municipio de Rayón, S.L.P.

ATENTAMENTE



GOBIERNO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL
 RAYÓN, S.L.P.
 ADMINISTRACIÓN 2018-2021

CONTRALORIA INTERNA

LANCA AURORA PÉREZ RAMOS
CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL

2019 "Año del Centenario del Natalicio de Rafael Montejano y Aguiñaga"

- C.c.p. Presidente Municipal
- C.c.p. H. Cabildo
- C.c.p. Auditoria Superior del Estado
- C.c.p. Archivo

LIC'BAPR/ING'MABL

Jardín Hidalgo # 110, C.P. 79740
 Centro Rayón, S. L. P.
 Tels: (487) 87 7 00 61 Fax: 87 7 00 63