

## INFORME DE RESULTADO DE AUDITORIA

**Periodo Auditado:** ABRIL 2022

**Rubro Auditado:** APLICACIÓN DE LAS DISPOSICIONES DEL CONAC

**Tipo de Auditoria:** ADMINISTRATIVA

**Número de Auditoria:** 07/2022

**Órgano que realiza la Auditoria:** CONTRALORIA INTERNA MUNICIPAL

**Nombre del Auditor:** LIC. LUCERO ELENA FLORES AMADOR

**Fecha de Auditoria:** AGOSTO 2022

**Rubros a Auditar:**

AUDITORIA AL PROCESO DE ARMONIZACIÓN CONTABLE, APLICACIÓN DE LAS DISPOSICIONES DEL CONAC.

**Fecha de inicio:**

01 DE AGOSTO DEL 2022

**Fecha de término:**

31 DE AGOSTO DEL 2022

**Antecedentes:**

Con fundamento en el art. 86 fracciones I y V de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí, se notificó mediante oficio CI/313/2022, al Tesorero Municipal, que en el transcurso del mes se le estaría practicando auditoria interna en el departamento a su cargo de acuerdo al plan de trabajo anual.

**Objetivo:**

Verificar si el municipio está cumpliendo con la obligación que marca el art. 7° de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización contable y el Consejo de Armonización Contable del Estado de San Luis Potosí;

**Resultados:**

Se encuentran saldos negativos en cuentas bancarias

Se encontraron saldos negativos en la cuenta de Deudores Diversos

**Recomendaciones:**

- Realizar pólizas de ajuste de los saldos negativos o su reclasificación de la cuenta de Deudores Diversos
- Realizar pólizas de ajuste de los saldos negativos o su reclasificación de la cuenta de proveedores y acreedores

- Cancelar con la leyenda “operado”, indicando la fuente de financiamiento de acuerdo con el art. 70 fracción II de la Ley de Contabilidad Gubernamental.
- Proponer a Cabildo la cancelación de los sueldos de Caja, Fondo Fijo y cuentas de Administraciones anteriores.
- Configurar reportes de la Ley de Disciplina Financiera.
- Presentar informes trimestrales de la situación financiera al Congreso a más tardar el día quince del mes siguiente al periodo del que se trate, conforme a lo dispuesto en la Ley.
- Enviar los reportes de la Ley de Disciplina Financiera Mensualmente a la ASE.
- Dar cumplimiento con los art. 84 y 85 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información del Estado de San Luis Potosí.

EL PRESENTE INFORME SE ENTIENDE EL 10 DE SEPTIEMBRE DEL DOS MIL VEINTIDÓS

**RESPECTUOSAMENTE**   **GOBIERNO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL**  
**RAYÓN, S.L.P.**  
**ADMINISTRACIÓN 2021-2024**  
**CONTRALORIA INTERNA**  
**LIC. LUCERO ELENA FLORES AMADOR**  
**CONTRALOR INTERNO**