



Gobierno Municipal de Rayón, S..P.
Administración 2021-2024



INFORME DE RESULTADO DE AUDITORIA

Periodo Auditado: FEBRERO 2022
Rubro Auditado: TESORERIA/EGRESOS
Tipo de Auditoria: ADMINISTRATIVA
Número de Auditoria: 04/2022
Órgano que realiza la Auditoria: CONTRALORIA INTERNA MUNICIPAL
Nombre del Auditor: LIC. LUCERO ELENA FLORES AMADOR
Fecha de Auditoria: MAYO 2022

Rubros a Auditar:

AUDITORIA A EGRESOS, REVISION DE LOS GASTOS QUE REALIZA EL AYUNTAMIENTO Y DE LOS PROCESOS DE LAS DEPENDENCIAS GENERADORAS.

Fecha de inicio:

02 DE MAYO DEL 2022

Fecha de término:

31 DE MAYO 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/183/2022, al Tesorero Municipal, que en el transcurso del mes se le estaría practicando auditoria interna en el departamento a su cargo, de igual manera se le pidió facilitar la información necesaria e indispensable para la revisión de acuerdo al Plan de Trabajo Anual 2022.

Objetivo:

En cumplimiento al Plan de Trabajo Anual, revisar y supervisar la información financiera de los recursos, que se hayan apegado al Presupuesto de Egresos 2022.

Alcance de la revisión:

Universo seleccionado: febrero 2022

Fuente: Comprobantes de Egresos febrero 2022 (Pólizas, facturas, apoyos, etc.)

Procedimientos Aplicables

- ✓ Verificar que los Egresos realizados, se apeguen al Presupuesto de Egresos vigente del Municipio.

"2022, Año de las y los Migrantes de San Luis Potosí"

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

Al contestar este oficio sírvase usted citar el número del mismo y fecha en que se gira a fin de facilitar su tramitación, así como tratar por separado los asuntos cuando sean diferentes.



Gobierno Municipal de Rayón, S..P.
Administración 2021-2024



- ✓ Verificar que exista el registro contable, así como la documentación soporte.
- ✓ Comprobar que los gastos realizados por el Municipio de Rayón S.L.P., hayan sido justificados y necesarios de acuerdo a las disposiciones vigentes.
- ✓ Comprobar la existencia de registros contables debidamente actualizados, identificados y controlados que se realicen conforme a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.
- ✓ Checar que se realice el cálculo y se proporcione a las autoridades fiscales, la información correspondiente sobre la retención y pago de los impuestos de conformidad con la normativa aplicable.
- ✓ Las modificaciones, ampliaciones y reducciones realizadas y aprobadas por H. Ayuntamiento al Presupuesto de Egresos.
- ✓ Que se cumpla con la Ley de Transparencia.

Resultados:

Se revisó y verifíco la documentación financiera generada por el Municipio, correspondiente al mes de febrero del 2022, las pólizas, comprobaciones, así como los estados financieros.

La auditoría consistió en una revisión y verificación de la evidencia que soporta cada una de las operaciones que fueron realizadas.

1. Se observa que, en las cuentas de indemnizaciones, sentencias y resoluciones por autoridad competente, se anexa únicamente copia de convenio, faltando la copia del INE del beneficiario.
2. Se observa que en algunos cheques se omite la leyenda "para abono a cuenta del beneficiario".
3. No se cuenta con comité de adquisiciones.

Recomendaciones:

- Revisar que las facturas cuenten con todos los requisitos fiscales y legales como lo marca el código fiscal de la federación artículos 29 y 29-A.
- Adquirir materiales y suministros, así como servicios con personas que generen facturas y que estén constituidas en el país.
- Agregar convenios laborales y copia del INE, para soportar el gasto de indemnizaciones y liquidaciones.
- Los cheques emitidos a proveedores de bienes y servicios deberán llevar la leyenda "Para abono en cuenta del Beneficiario"
- Realizar los pagos de prima vacacional pendientes.

C.c.p. Archivo

"2022, Año de las y los Migrantes de San Luis Potosí"

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



Al contestar este oficio sírvase usted citar el número del mismo y fecha en que se gira a fin de facilitar su tramitación, así como tratar por separado los asuntos cuando sean diferentes.



Gobierno Municipal de Rayón, S..P.
Administración 2021-2024



- Dar cumplimiento a LGCG, normas, los documentos emitidos por el CONAC y la Ley de Disciplina Financiera.
- Integrar el comité de adquisiciones, de acuerdo al Art. 5 y 15 de la Ley de Adquisiciones para el Estado de San Luis Potosí.

EL PRESENTE INFORME SE EXTIENDE A LOS TREINTA Y UN DIAS DEL MES DE MAYO DEL DOS MIL VEINTIDOS.

ATENTAMENTE

E.C. LUCERO ELENA FLORES AMADOR
CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL

GOBIERNO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL
RAYÓN, S.L.P.
ADMINISTRACIÓN 2021-2024
CONTROLORIA INTERNA

Al contestar este oficio sírvase usted citar el número del mismo y fecha en que se gira a fin de facilitar su tramitación, así como tratar por separado los asuntos cuando sean diferentes.

C.c.p. Archivo

"2022, Año de las y los Migrantes de San Luis Potosí"



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