



CONTRALORIA INTERNA

"Transparencia, Rendición de Cuentas y Participación
Ciudadana para Trascender"



"2023, Año del Centenario del Voto de las Mujeres en San Luis Potosí, Precursor Nacional"

OFICIO: MMA/CIM/059/2023

No. Orden: 01/2023

ASUNTO: Auditoria e Inspección

Matehuala San Luis Potosí, a 29 de marzo del 2023.

C.P. JOSÉ DE JESÚS CASTILLO REYNA.
DIRECTOR DE CATASTRO MUNICIPAL.
PRESENTE:

Con el objetivo de verificar y promover en esta administración pública el cumplimiento a los programas sustantivos y de la normatividad aplicable; y en virtud de la obediencia del programa anual de auditorias e inspecciones a los diferentes departamentos que integran el H. Ayuntamiento de Matehuala, de conformidad con lo dispuesto por el artículo 86 fracción VI de la Ley Orgánica del Municipio Libre, se hace de su conocimiento que se llevara a cabo auditoria por parte de esta Contraloría Interna Municipal.

Para tal efecto se servirá proporcionar al **L.D. Víctor Antonio Chávez Hernández y la C. Miriam Valeria Coronado Rincón**, ambos personal adscrito a esta Contraloría Interna, quienes se identifican con credencial de elector con numero de folio 0512079844772 y 0525097675762, agradezco sirva proporcionar los libros principales y auxiliares de los registros, reportes, recibos del cobro de los servicios proporcionados por el departamento, correspondencia, arqueos de caja y demás relativos a sus operaciones financieras, administrativas, y de consecución de metas que estimen necesarios, así como suministrarles todos los datos e informes que solicite para la ejecución de la auditoria, la cual se practicara con fecha 29 de marzo del 2023.

CONTRALORIA INTERNA MUNICIPAL DE MATEHUALA, S.L.P.

CELSO N. RAMOS No. 120

C.P. 78700

ZONA CENTRO

TEL.: 882-00-63 EX. - 120



CONTRALORIA INTERNA

"Transparencia, Rendición de Cuentas y Participación
Ciudadana para Trascender"



"2023, Año del Centenario del Voto de las Mujeres en San Luis Potosí, Precursor Nacional"

Sin más por el momento me despido enviándole un cordial saludo y reiterando solicitado en el cuerpo del presente escrito.

ATENTAMENTE
"UNIDOS PARA TRASCENDER"

M.A.P. CELIA MARÍA PEÑA HERNANDEZ
CONTRALOR INTERNO



H. AYUNTAMIENTO
CONTRALORIA
MUNICIPAL
MATEHUALA, S.L.P.

"2023, Año del Centenario del Voto de las Mujeres en San Luis Potosí, Precursor Nacional"

ACTA DE AUDITORIA E INSPECCIÓN

CONTRALORÍA INTERNA MUNICIPAL
H: AYUNTAMIENTO DE MATEHUALA, SAN LUIS POTOSÍ

En las oficinas que ocupa el departamento de catastro municipal del h. Ayuntamiento de Matehuala, con domicilio en la calle bocanegra N° 102 zona centro de esta ciudad de Matehuala, S.L.P., siendo las 10:50 am. Del día 29 de marzo de 2023, se presenta el Lic. Víctor Antonio Chávez Hernández, quien se identifica con numero de credencial de elector 0512079844772 y la M.A.P. Celia María Peña Hernández, Contralor Interno Municipal; mediante oficio de comisión no. **MMA/CIM/059/2023** y según **No. de Orden 01/2023** se procedió a realizar la siguiente auditoria integral revisando los siguientes rubros; personal, difusión del Código de Ética, tramites de avalúos, recibos del cobro de los servicios proporcionados por el departamento, reportes, correspondencia, arqueos de cajas y fondo fijo y demás relativos a sus operaciones financieras, presupuestales y de consecución de metas que estimen necesarios, lo anterior con fundamento en lo dispuesto en el artículo 86 fracción VI de la Ley Orgánica del Municipio Libre del estado de San Luis Potosí, a continuación se redacta las revisiones, observaciones y recomendaciones de la misma.

DESARROLLO DE LA AUDITORIA.

1.- Se inicio con la auditoria en lo correspondiente a la plantilla del personal, la cual consistió en la revisó de acuerdo con sus horarios establecidos, por lo que se presentó bitácora que contiene el registro de entradas y salidas del personal adscritos al departamento, esto debido a que el reloj checado se encontraba sin funcionar, de esto se proporcionó lista de la semana del 27 al 31 de marzo del 2023, y oficio donde se informó al departamento de Oficialía Mayor lo del reloj checado; en resumen el departamento de Catastro cuenta con una plantilla de 10 trabajadores de nómina, 4 de asimilados, una trabajador reinstalado y otra comisionada.

"2023, Año del Centenario del Voto de las Mujeres en San Luis Potosí, Precursor Nacional"

2.- En segundo lugar, se revisó lo correspondiente al seguimiento y difusión del Código de Ética y Conducta, en lo referente con la difusión a todo el personal y si firmaron las cartas compromiso de los trabajadores adscritos al departamento, para lo anterior se exhibieron las evidencias correspondientes, así como se revisó las áreas del departamento referente a la difusión de este, a efecto de cumplir con las auditorias de control interno.

3.- Como tercer punto de la auditoria se verifico expedientes de avalúos de manera aleatoria del mes de enero a marzo de año en curso, en lo correspondiente a su cobro de acuerdo con la tabla de valores establecida para el departamento de Catastro, así como cumplir con los requisitos establecidos para dichos tramites.

4.- En ese orden de revisión se procedió a la verificación de los recibos consecutivos de folios de enero, febrero y marzo del año en curso por los cobros efectuados por avalúos, impuesto predial, certificación de medidas entre otros, así como las fichas de depósito y los recibos cancelados en lo siguiente;

a) Los folios correspondientes a los recibos del día 12 de enero del 2023; 284473 al 284484, 288552 al 288996, 280860 al 281051, 287865 al 288058, 289050 al 289163, 284414 al 284472, 284485 al 284489, 281237 al 281250, 289432 al 289619, 289231 al 289371, de la serie G folios correspondiente a las cajas habilitadas para los cobros efectuados por avalúos, impuesto predial, certificación de medidas entre otros, así como las fichas de depósito por la cantidad de [REDACTED] pesos de recaudación.

Folios cancelados 288896, 288985, 281012, 287990, 288002, 288052, 289077, 284488, 289578, 289257 y 289371.

b) Los folios que presenta la relación de cobro por cajas 3, 5, 6, 9, 12 de fecha 28 de febrero del 2023, recibos 306000 único, 306668 al 306701, 298408 al 298452, 306505 al 306625, 305587 al 305681, 306019 al 306130 serie G, correspondiente a las cajas habilitadas para los cobros efectuados por avalúos, impuesto predial, certificación de medidas entre otros, así como las fichas de depósito por la cantidad de [REDACTED] pesos de recaudación.

"2023, Año del Centenario del Voto de las Mujeres en San Luis Potosí, Precursor Nacional"

- c) Los folios que presenta la relación de cobro por cajas de fecha 27 de marzo del 2023, 308487 al 308610, 298525 recibo único, 298549 al 298560, 309092 al 309139, 308234 al 308263 y 308743 al 308764 serie G, correspondiente a las cajas habilitadas para los cobros efectuados por avalúos, impuesto predial, certificación de medidas entre otros, así como las fichas de depósito por la cantidad de [REDACTED] pesos de recaudación.

Folios cancelados 298525 al 298551 por error.

5.- Prosiguiendo con la auditoria en el rubro de fondos fijo y arqueos de cajas en el siguiente orden;

- a) Se realizo arqueo de fondo fijo por la cantidad de [REDACTED], correspondiente al día 29 de marzo del año en curso, se anexa formato de arqueo.

- b) Se realizo arqueo de caja 009 por la cantidad de [REDACTED] de acuerdo con los folios 308306 al 308346, correspondiente al día 29 de marzo del año en curso por lo que se presentó el efectivo, reportes y recibos de cobro por impuesto predial, avalúos, traslados y certificación de medidas, se anexa formato de arqueo.

- c) Se realizo arqueo de caja 012 por la cantidad de [REDACTED] de acuerdo con los folios 308810 al 308839, correspondiente al día 29 de marzo del año en curso por lo que se presentó el efectivo, reportes y recibos de cobro por impuesto predial, avalúos, traslados y certificación de medidas, se anexa formato de arqueo.

- d) Se realizo arqueo de caja 006 por la cantidad de [REDACTED] de acuerdo con los folios 309175 al 309254, correspondiente al día 29 de marzo del año en curso por lo que se presentó el efectivo, reportes y recibos de cobro por impuesto predial, avalúos, traslados y certificación de medidas, se anexa formato de arqueo.

"2023, Año del Centenario del Voto de las Mujeres en San Luis Potosí, Precursor Nacional"

- e) Se realizó arqueo de caja 003 por la cantidad de [REDACTED] de acuerdo con los folios 309388 al 309434, correspondiente al día 29 de marzo del año en curso por lo que se presentó el efectivo, reportes y recibos de cobro por impuesto predial, avalúos, traslados y certificación de medidas, se anexa formato de arqueo.
- f) Se realizó arqueo de caja 005 por la cantidad de [REDACTED] de acuerdo con los folios 298565 al 298567, correspondiente al día 29 de marzo del año en curso por lo que se presentó el efectivo, reportes y recibos de cobro por impuesto predial, avalúos, traslados y certificación de medidas, se anexa formato de arqueo.

6.- Se realizó verificación en la organización del departamento de catastro municipal, y su funcionamiento en apego a sus objetivos y metas programadas.

OBSERVACIONES:

- 1.- Se recomienda dar seguimiento en bitácora que contiene el registro de entradas y salidas del personal adscritos al departamento, esto debido a la falta de reloj checado, y el seguimiento para el funcionamiento del reloj checador.
- 2.- Se recomienda en relación con el punto 2 de auditoría, establecer en un lugar visible el Código de Ética y Conducta, para que este a la vista de los funcionarios del departamento.

Esta revisión terminó a las 15:40 horas del día 29 de marzo del 2023, y se levanta la presente de conformidad con las personas asistentes.



PRESIDENCIA MUNICIPAL
DE MATEHUALA, S.L.P.

CONTRALORIA INTERNA

"Transparencia, Rendición de Cuentas y Participación
Ciudadana para Trascender"



"2023, Año del Centenario del Voto de las Mujeres en San Luis Potosí, Precursor Nacional"

LIC. VICTOR ANTONIO CHAVEZ HERNANDEZ
PERSONAL DE LA CONTRALORIA MUNICIPAL



M.A.R. CELIA MARIA PEÑA HERNANDEZ
CONTRALOR INTERNO

H. AYUNTAMIENTO
CONTRALORIA
MUNICIPAL
MATEHUALA, S.L.P.

C.R. JOSE DE JESUS CASTILLO REYNA
DIRECTOR DE CATASTRO MUNICIPAL

CONTRALORIA INTERNA MUNICIPAL DE MATEHUALA, S.L.P.

CELSO N. RAMOS No. 120

C.P. 78700

ZONA CENTRO

TEL.: 882-00-63 EX. - 120