



CONTRALORÍA

Administración 2024-2027

DICTAMEN MENSUAL

DE ACTIVIDADES

CORRESPONDIENTE

AL MES DE

SEPTIEMBRE 2025

Elm
10-10-25
R. Ceja



DIF
Matehuila
1954 2011



Juntos Fortalecemos
Familias

**CONTRALORÍA
INTERNA**

"2025, año de la innovación y el fortalecimiento académico"

La Contraloría Interna es una dependencia que forma parte de la administración pública descentralizada, es el órgano interno de control encargado de la evaluación de la gestión y desarrollo administrativo, así como el control de los ingresos, egresos, manejo, custodia y aplicación de los recursos públicos; con la finalidad de prevenir, corregir, investigar y, en su caso, sancionar actos y omisiones que pudieran constituir responsabilidades administrativas. Establecida por la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí, en su Artículo 85 refiere que los ayuntamientos del estado contarán con una Contraloría Interna Municipal, la cual está investida de independencia técnica y gestión.

La integración de la Contraloría Interna del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia, dentro del marco estructural ha venido evolucionando, de acuerdo a las necesidades de actualización y adecuación operativa, que tienen como base fundamental los lineamientos emitidos para mejorar el esquema general del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia.

En cuanto a Transparencia tiene la obligación de poner a disposición del público y mantener actualizada la información que se genera en esta Contraloría Interna de conformidad con los artículos 70, 84 y 85 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de San Luis Potosí.

La Contraloría Interna del Sistema Municipal DIF, para el cumplimiento eficaz de la normatividad aplicable a su área, así como para el despacho oportuno de los asuntos que son de su competencia, deberá contar con una estructura orgánica acorde a sus necesidades, lo cual le permitirá cubrir la totalidad de las actividades y operaciones que realizan las diferentes direcciones, coordinaciones y departamentos de la administración municipal para efectuar las labores de control, fiscalización y evaluación

OBJETIVOS Y FUNCIONES DE LA CONTRALORÍA INTERNA.

Objetivos que debe cumplir la Contraloría Interna.

- Cuidar que el cumplimiento de las atribuciones, funciones y programas del Sistema Municipal DIF se lleven a cabo con estricto apego a los principios de legalidad, honradez, lealtad, imparcialidad, y eficiencia que deben regir al servicio público.
- Vigilar que la ejecución de los programas y el ejercicio del presupuesto se ajuste a las normas y disposiciones que regulen su funcionamiento.



DIF
Matehuala
1824 2011



Juntos Fortalecemos
Familias

**CONTRALORÍA
INTERNA**

"2025, año de la innovación y el fortalecimiento académico"

- Vigilar el cumplimiento de las disposiciones legales, planes, políticas, normas, y procedimientos aplicables a las operaciones del Sistema Municipal DIF.
- Verificar que el manejo y aplicación de los recursos humanos, materiales y financieros, se realice en términos de economía, eficiencia, y eficacia, ajustados a las políticas de racionalidad, austeridad y disciplina presupuestaria aprobada por el Sistema Municipal DIF.
- Prevenir y combatir la corrupción, negligencia, ineficiencia y deshonestidad de los servidores públicos del Sistema Municipal DIF.

Funciones que debe realizar la Contraloría Interna

Tendrá las obligaciones y facultades que en forma análoga le correspondan al contralor municipal, así como las establecidas en la Ley de Auditoría Superior de Estado, para las unidades u órganos de control interno

El Contralor Interno en el ámbito de su competencia actuará y ejercerá sus facultades y funciones de acuerdo a la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado, Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado de San Luis Potosí, Ley de Asistencia Social para el Estado y Municipios de San Luis Potosí, y a los demás ordenamientos legales aplicables, así como a las contenidas en el Reglamento Interior del Organismo.

Artículo 44. Corresponde al Contralor Interno las siguientes obligaciones:

- I. Vigilar el cumplimiento de los programas, proyectos y acciones de las unidades administrativas del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Matehuala, S.L.P., y emitir los reportes correspondientes, con base en las acciones de control y evaluación realizadas y constatar que el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Matehuala, S.L.P. observe las disposiciones aplicables en el ejercicio de los recursos federales, estatales y municipales;
- II. Elaborar y ejecutar su Programa Anual de Control y Evaluación, conforme a las políticas, normas, lineamientos, procedimientos y demás disposiciones que al efecto se establezcan y someterlo a la consideración del presidente y la Junta de Gobierno;



DIF
Matehuala
1984 2011



Juntos Fortalecemos
Familias

**CONTRALORÍA
INTERNA**

"2025, año de la innovación y el fortalecimiento académico"

- III. Realizar acciones de control y evaluación administrativas y contables en las unidades administrativas del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Matehuala, S.L.P., tendientes a verificar el cumplimiento de las normas y disposiciones relacionadas con los Sistemas de registro, Contabilidad, Contratación y pago de personal, contratación de servicios, obra pública, adquisiciones, arrendamiento, conservación, uso, destino, afectación, enajenación y baja de bienes y demás activos de la dependencia;
- IV. Dar seguimiento a la solventación de las observaciones determinadas por instancias fiscalizadoras internas y externas, derivadas de las acciones de control y evaluación, así como de las realizadas por auditores externos y, en su caso, por otras instancias de fiscalización;
- V. Proponer y acordar con la unidad administrativa auditada, las acciones de mejora derivadas de las acciones de control y evaluación practicadas, tendentes a fortalecer el control interno y la gestión del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Matehuala, S.L.P., así como vigilar su implementación;
- VI. Iniciar, substanciar y resolver los procedimientos administrativos, disciplinarios y resarcitorios e imponer, en su caso, las sanciones que correspondan en términos de la Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado de San Luis Potosí, y demás disposiciones aplicables en la materia;
- VII. Acordar la suspensión temporal de servidores públicos durante la substanciación del procedimiento administrativo, de acuerdo con lo establecido en la Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado de San Luis Potosí, dando aviso a la autoridad correspondiente;
- VIII. Remitir a la Autoridad competente, los expedientes que le sean solicitados y aquellos en los que se determine necesaria su intervención;
- IX. Fincar pliegos preventivos de responsabilidades y calificar la responsabilidad administrativa resarcitoria, pudiendo confirmarla, modificarla o cancelarla, en términos de la Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado de San Luis Potosí;
- X. Realizar ante las instancias jurisdiccionales la defensa jurídica de las resoluciones que emita;
- XI. Verificar el adecuado ejercicio del presupuesto del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Matehuala, S.L.P., atendiendo a los



DIF
Matehuala
1987 2017



Juntos Fortalecemos
Familias

**CONTRALORÍA
INTERNA**

"2025, año de la innovación y el fortalecimiento académico"

principios de racionalidad, austeridad y disciplina presupuestaria que al respecto se establezcan;

- XII. Participar en los procesos de entrega-recepción del organismo y de las unidades administrativas del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Matehuala, S.L.P., conforme a la normatividad aplicable en la materia;
- XIII. Participar en los actos y sesiones de la Junta de Gobierno del Organismo conforme a la normatividad que los regula;
- XIV. Participar en la implementación de modelos integrales de control interno en el Organismo;
- XV. Recibir, tramitar y resolver las quejas y denuncias que se interpongan en contra de los servidores públicos del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Matehuala, S.L.P., así como establecer las investigaciones y el procedimiento correspondiente;
- XVI. Instrumentar las acciones preventivas que contribuyan a lograr que los servidores públicos obligados del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Matehuala, S.L.P., cumplan con la presentación de las declaraciones de situación patrimonial, verificando la presentación oportuna de éstas, conforme a lo dispuesto por la normatividad correspondiente;
- XVII. Difundir entre el personal del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Matehuala, S.L.P., las disposiciones en materia de control que incidan en el desarrollo de sus labores, así como vigilar el cumplimiento de las disposiciones que les son aplicables;
- XVIII. Proponer al presidente y a la Junta de Gobiernos las políticas, normas, lineamientos, procedimientos y demás disposiciones que mejoren las acciones de control y evaluación y de responsabilidades;
- XIX. Impulsar la modernización en los sistemas y procesos internos de trabajo del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Matehuala, S.L.P., a efecto de elevar su eficiencia y eficacia en el cumplimiento de los programas y proyectos institucionales.
- XX. Promover el fortalecimiento del control interno y la gestión del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Matehuala, S.L.P., así como la mejora continua de los procesos y servicios a cargo de la misma;
- XXI. Proporcionar, en el ámbito de su competencia, la información que le sea solicitada por las unidades administrativas del Sistema Municipal para el





DIF
Matehuala
1994 2017



Juntos Fortalecemos
Familias

**CONTRALORÍA
INTERNA**

"2025, año de la innovación y el fortalecimiento académico"

Desarrollo Integral de la Familia de Matehuala, S.L.P., para el cumplimiento de sus funciones;

- XXII. Expedir constancias o copias certificadas de documentos existentes en sus archivos, así como de la impresión documental de datos contenidos en los sistemas informáticos de la Contraloría y otros que operen con relación a los asuntos de su competencia;
- XXIII. Dar vista a la autoridad competente de los hechos que tenga conocimiento que puedan ser constitutivos de delito e instar al área facultada del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Matehuala, S.L.P. para formular cuando así se requiera, las querrelas y/o denuncias a que hubiere lugar;
- XXIV. Solicitar a las unidades administrativas del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Matehuala, S.L.P. la información necesaria para cumplir con sus atribuciones; y
- XXV. Las demás que les confieren otras disposiciones legales aplicables.

ENCARGADOS DE LAS AREAS

Contralor Interno: M.A.P. Celia María Peña Hernández.

Unidad Investigadora: Lic. Diana Alejandra Acosta Puente.

Unidad Substanciadora: Lic. Esmeralda Novoa Delgado

INFORME DE ACTIVIDADES DEL MES DE SEPTIEMBRE DEL 2025

FISCALIZACIÓN DE INGRESOS

Objetivo: Vigilar el manejo transparente y eficiente de los ingresos del Sistema Municipal DIF. Esto con la finalidad de verificar que los ingresos sean destinados adecuadamente a los programas, proyectos y áreas administrativas autorizados por la presidenta del SMDIF.

Se llevo a cabo la revisión de recopiladores correspondientes al mes de septiembre 2025 de los ingresos del CRI, Psicología, Medicina General y Consultorio Dental del SMDIF.

Se tuvieron que revisar que todos los comprobantes físicos, corroborando que estuvieran correctos y completos en su totalidad en el periodo antes mencionado,



DIF
Matahuila
1994 - 2021



Juntos Fortalecemos
Familias

**CONTRALORÍA
INTERNA**

"2025, año de la innovación y el fortalecimiento académico"

haciendo las observaciones correspondientes para su corrección, complementación y así se pudiera ser solventada la observación.

FISCALIZACIÓN DE EGRESOS

Objetivo: Vigilar, controlar la fiscalización del gasto del SMDIF, en la adquisición de los bienes y servicios, verificando que estos estén debidamente justificados, comprobados y aplicados al gasto que lo origina y contemplados en el presupuesto de egresos del SMDIF del ejercicio vigente; aplicados a las políticas de racionalidad, austeridad y disciplina aprobada por el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia.

En el mes de septiembre se revisaron 110 trámites para pago a proveedores, gastos a comprobar y pagos en general de los cuales se revisó que cumplieran con la comprobación correcta y completa, se entregaron al departamento de contabilidad para tramite de pago.

FISCALIZACIÓN DE PAGOS

Se llevó a cabo la revisión de un total de 110 trámites de servicios durante el mes de septiembre:

Se revisaron 7 trámites de combustible para operatividad del SMDIF.

Se revisó 5 trámites de Gas LP para cocina y sanitarios de Asilo Municipal, así como talleres de SMDIF.

Se revisaron 2 trámites de solicitud de fondo de caja chica para gastos menores de SMDIF.

Se revisaron 13 trámites de viáticos para traslado de pacientes a la ciudad de San Luis Potosí a atención médica.

Se revisó 9 trámites de viáticos para personal del SMDIF a diligencias a San Luis Potosí.

Se revisó 1 trámite de pago de residencia a San Charbel como apoyo a persona con discapacidad.

Se revisaron 3 tramites por apoyo social a beneficiarios del SMDIF.



DIF
Matehuala
2000 2022



Juntas Fortalecemos
Familias

**CONTRALORÍA
INTERNA**

"2025, año de la innovación y el fortalecimiento académico"

Se revisó 1 trámite de pago de servicios profesionales médicos.

Se revisaron 2 trámites de pago de la nómina del personal del Sistema Municipal DIF de Matehuala, correspondientes al periodo del 16 al 30 de agosto de 2025 y del 1 al 15 de septiembre de 2025.

Se revisaron 4 trámites de solicitud de reembolso por compra de materiales para eventos y gastos de áreas del SMDIF.

Se revisaron 2 trámites de gastos a comprobar por la Coordinadora y trabajadores del SMDIF.

Se revisaron 2 trámites de pago de impuesto de ISR por retención de salarios ante el SAT.

Se revisó 1 trámite de pago de impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal.

Se revisó un trámite por pago de póliza de seguro de vehículo.

Se revisaron 2 trámites de solicitud de préstamo para trabajadores del SMDIF.

Se revisó 1 trámite de incidencia por inasistencia, cambio de departamento, baja de trabajador del SMDIF.

Se revisaron 2 trámites de pago de primas vacacionales de trabajadores del SMDIF.

Se revisaron 4 trámites por alta de trabajadores del SMDIF.

Se revisó 3 trámites por pago de servicio de telefonía e internet del SMDIF y centros.

Se revisó 1 trámite por pago de inscripción a capacitación de TELETON.

Se revisó un trámite por pago de gastos por percance de autobús.

Se revisaron 38 trámites de pago a proveedores del SMDIF.

CONTROL INTERNO

Objetivo: Coordinar y supervisar el control interno del Sistema Municipal DIF, con los objetivos institucionales; obtener información confiable y oportuna, así como cumplir con el marco jurídico que aplique; minimizar los riesgos, reducción de los actos de corrupción; integrar la tecnología de información a los procesos; la integridad y el comportamiento ético de los servidores públicos, y consolidar los procesos de rendición de cuentas y transparencia y demás disposiciones.



DIF
Matahuila
1994 2011



Juntas Fortalecemos
Familias

**CONTRALORÍA
INTERNA**

"2025, año de la innovación y el fortalecimiento académico"

Se continúa trabajando en el anexo P, del cuestionario de control interno por lo que se giraron los oficios SMDIF/CI/0249/2025; SMDIF/CI/0250/2025, SMDIF/CI/0251/2025, SMDIF/CI/0252/2025; SMDIF/CI/0253/2025; SMDIF/CI/0254/2025; SMDIF/CI/0255/2025; SMDIF/CI/0256/2025; SMDIF/CI/0257/2025 a Jefatura de Recursos Humanos y Materiales.

DECLARACIÓN PATRIMONIAL Y CONFLICTO DE INTERESES

Objetivo: instrumentar las acciones preventivas que contribuyan a lograr que los servidores públicos obligados a la presentación de las declaraciones de situación patrimonial, por medio de la plataforma digital estatal, y verificando la presentación oportuna de estas conforme a lo dispuesto por las normas.

Se llevó a cabo las altas de los servidores públicos del Sistema Municipal DIF en la Plataforma Digital Estatal obligados a la presentación de la declaración de situación patrimonial y conflicto de interés según corresponda:

- 1 conclusión

UNIDAD INVESTIGADORA

Objetivo: Realizar la investigación de oficio, por denuncia o derivado de las auditorías, por presunta responsabilidad de faltas administrativas; la calificación de la falta grave o no grave, y en el caso de encontrar los elementos de tipo de la falta emitir el Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa, que será el instrumento donde se describan los hechos relacionados con alguna o algunas de las faltas señaladas en la Ley de Responsabilidades Administrativas, ante la Autoridad Substanciadora para que se inicie el procedimiento de Administrativo.

Se hace mención que en el mes de septiembre se radicaron tres expedientes por incumplimiento de presentación de declaración patrimonial de inicio y/o conclusión indistintamente, siendo notificado el presunto responsable. Concluyendo en su totalidad los tres expedientes por el cumplimiento de la declaración patrimonial por inicio y/o modificación y/o conclusión.

UNIDAD SUBSTANCIADORA

Objetivo: Substanciar el procedimiento de responsabilidades administrativas por presuntas faltas; en los asuntos de las faltas graves desde



DIF
Matehuala
1944 - 2025



Juntos Fortalecemos
Familias

**CONTRALORÍA
INTERNA**

"2025, año de la innovación y el fortalecimiento académico"

la admisión del informe de presunta responsabilidad administrativa hasta la conclusión de la audiencia inicial, y en los asuntos de faltas no graves desde admisión del Informe de presunta responsabilidad hasta el período de alegatos.

En este mes no se generó información

AUTORIDAD RESOLUTORIA

Objetivo: Dictar resolución de los procedimientos administrativos por presuntas faltas no graves desde el cierre de la etapa de alegatos hasta la sentencia; así como intervenir en los actos que exprese la ley de responsabilidades Administrativas para el Estado y demás normas aplicables.

En este mes no se generó información

AUDITORIA

Objetivo: Evaluar la correcta utilización de los recursos financieros, verificando el cumplimiento de las disposiciones legales y reglamentarias, determinando el grado en que se han alcanzado los objetivos previstos y los resultados financieros. Así como Desarrollar y mantener la efectividad en los procedimientos para alcanzar las metas y objetivos institucionales y las metas planteadas en el Plan de Desarrollo Municipal.

Se revisa diariamente los tramites de egresos los cuales deben cumplir con la documentación comprobatoria que justifique el gasto.

QUEJAS Y DENUNCIAS

Objetivo: Atender las quejas y denuncias que presenten la ciudadanía contra las actuaciones de los Servidores Públicos, que desempeñan sus labores dentro del H. Ayuntamiento de Matehuala, San Luis Potosí, por presunto actos u omisiones que presuman una conducta de falta administrativa.

En este mes no se generó información.

AREA TRANSPARENCIA

Se presentaron los formatos correspondientes a las fracciones XVII, XXIII, XXX y XXXI, de las obligaciones de transparencia correspondiente al mes de agosto de 2025, dentro de los primeros 10 días del mes de septiembre del mismo año.



DIF
Matehuala
1984 2021



Juntos Fortalecemos
Familias

**CONTRALORÍA
INTERNA**

"2025, año de la innovación y el fortalecimiento académico"

AREA DE NOTIFICACIONES

En este mes no se generó información

PARTICIPACION EN REUNIONES Y/O CAPACITACIONES

DÉCIMO TERCERA SESIÓN ORDINARIA DE LA JUNTA DE GOBIERNO DEL DEL SISTEMA MUNICIPAL DIF

Con fundamento en el numeral 8 del Reglamento Interno del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Matehuala, SLP se llevó a cabo la décimo primera sesión ordinaria de la Junta de Gobierno del SMDIF el día lunes 15 de septiembre de 2025, en la misma que se desarrolló de la siguiente manera:

Orden del día

1. Lista de Asistencia.
2. Declaración de Quórum.
3. Lectura del Orden del día.
4. Lectura del acta Anterior.
5. Presentación y Aprobación de la Cuenta Pública del Mes de Agosto del ejercicio 2025.
6. Traspasos presupuestales del mes de Agosto 2025.
7. Asuntos Generales.
8. Clausura.

CAPACITACIÓN

01 de septiembre de 2025: capacitación por parte de DIF Estatal con el tema Día Internacional de los afrodescendientes.

12 de septiembre de 2025: capacitación por parte de DIF Estatal con el tema Día Internacional de la Mujer con Discapacidad.

23 de septiembre de 2025: capacitación por parte de DIF Estatal con el tema Día Internacional de la Lengua de Señas

24 de septiembre de 2025: capacitación por parte de DIF Estatal con el tema Día Internacional Contra la Explotación Sexual y el Tráfico de Mujeres y Niñas/Niños

26 de septiembre de 2025: capacitación por parte de DIF Estatal con el tema Día por la Despenalización del aborto en América Latina y el Caribe.





DIF
Matehuala
2009 2017



Juntos Fortalecemos
Familias

**CONTRALORÍA
INTERNA**

"2025, año de la innovación y el fortalecimiento académico"

MARCO LEGAL:

CON FUNDAMENTO EN EL ARTÍCULO 53, 60, 62, 63, 74, 76 y 136 DE LA LEY DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ, SE DETALLA LA INFORMACIÓN CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE 2024 PARA QUE ÉSTA SEA PUBLICADA EN LA PÁGINA WEB DEL SISTEMA MUNICIPAL DIF:

NORMATIVIDAD INTERNA.

- 1.- Reglamento Interno del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia.
- 2.- Código de Ética del Sistema Municipal DIF.

NORMATIVIDAD EXTERNA.

Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.

Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado de San Luis Potosí.

Procedimiento Administrativo del Estado y Municipios de San Luis Potosí.

Ley de Contabilidad Gubernamental.

Ley de Asistencia Social para el Estado y Municipios de San Luis Potosí.

ANEXOS

01 de septiembre de 2025: capacitación por parte de DIF Estatal con el tema Día Internacional de los afrodescendientes.





DIF
Matehuala
1938 2021



Juntos Fortalecemos
Familias

**CONTRALORÍA
INTERNA**

"2025, año de la innovación y el fortalecimiento académico"

12 de septiembre de 2025: capacitación por parte de DIF Estatal con el tema Día Internacional de la Mujer con Discapacidad.



23 de septiembre de 2025: capacitación por parte de DIF Estatal con el tema Día Internacional de la Lengua de Señas.



24 de septiembre de 2025: capacitación por parte de DIF Estatal con el tema Día Internacional Contra la Explotación Sexual y el Tráfico de Mujeres y Niñas/Niños.





DIF
 Matehuala
 1984 2011



Juntos Fortalecemos
Familias

**CONTRALORÍA
 INTERNA**

"2025, año de la innovación y el fortalecimiento académico"

26 de septiembre de 2025: capacitación por parte de DIF Estatal con el tema Día por la Despenalización del aborto en América Latina y el Caribe.



ATENTAMENTE
 "JUNTOS FORTALECEMOS FAMILIAS"

M.A.P. *Celia María Peña Hernández*
 CONTRALOR INTERNO DEL SMDIF



CONTRALORIA
 INTERNA

