



**CIUDAD FERNÁNDEZ**

TERRA DE GENTE BUENA CON RUMBO AL PROGRESO

H. Ayuntamiento 2015-2018

TESORERÍA MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO  
DE CD. FERNÁNDEZ, S.L.P.  
ADMINISTRACIÓN 2015-2018

Recibi: *[Signature]*  
2014/118  
10.08.18



TESORERÍA MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO  
DE CD. FERNÁNDEZ, S.L.P.  
ADMINISTRACIÓN 2015-2018

*Ayuntamiento  
marzo 118  
Dho ✓  
SE44*

DEPENDENCIA: PRESIDENCIA MUNICIPAL  
RAMO: CONTRALORIA INTERNA  
EXPEDIENTE: D/10/SE44/2018  
OFICIO NUM. 0166/04/2018.

Asunto: Dictamen de la Cuenta Pública  
Por el mes de Marzo de 2018.

13 de Abril de 2018.

**C.P. SHIRLEY GUADALUPE CARVAJAL PEREZ**  
TESORERA MUNICIPAL H. AYUNTAMIENTO  
CD. FERNÁNDEZ S.L.P.  
**P R E S E N T E.**

Con fundamento en el Art. 86, fracción VII, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí, que expresa la obligación de esta Contraloría Interna de dictaminar los estados financieros de la Tesorería Municipal y verificar que los informes sean remitidos en tiempo y forma a la Auditoría Superior del Estado, se examinaron los rubros significativos de los estados financieros: el balance general y el estado de resultados, además de los cortes de caja efectuados y la variación del ejercicio presupuestal observada del día 1o. al 31 de Marzo 2018.

Las revisiones de los estados financieros y los cortes de caja que emite esa Tesorería Municipal, generan una base de sustentación para evaluar y expresar una opinión confiable. La presentación de los documentos elaborados puede facilitar su revisión y comprensión a la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí.

Derivado de la revisión de las Cuentas Públicas del periodo comprendido del 1º. Al 31 de marzo de 2018 en el Sistema Armonizado, se tienen las siguientes observaciones:

**INGRESOS.-** En lo general los Ingresos del H. Ayuntamiento tuvieron un avance general del 28.77% significando un superavit del 3.77% del Presupuesto de Ingresos aprobado por el Cabildo para el periodo que se informa.

**Impuesto sobre los Ingresos:** Este rubro no registró recaudación durante el periodo revisado.

**Impuestos sobre el Patrimonio.-** Este rubro registró un avance general del 60.21% de los Ingresos recaudados en los conceptos de predios rústicos, urbanos y suburbanos.

**Impuesto de Adquisición de Inmuebles y Otros derechos Reales.-** El indicador de este concepto es de 18.92% con un -6.08% de déficit en el Presupuesto de Ingresos Aprobado por el H. Cabildo para el periodo que se revisa.

**Contribuciones de Mejoras.-** El indicador de este rubro muestra una recaudación al 100.00% de lo presupuestado para este periodo.

**Derechos por Prestación de Servicios.-** Este rubro presenta un avance general en el Presupuesto de Ingresos del 31.09%, incluye los servicios de Planeación, Panteones, Registro Civil así como



**CIUDAD FERNÁNDEZ**

TERRA DE GENTE BUENA CON RUMBO AL PROGRESO

H. Ayuntamiento 2015 2018

Servicios Catastrales y de Ecología y Medio Ambiente arrojando un superavit del 6.09% en el periodo que se revisa.

Otros Derechos.- Este rubro presenta una recaudación del 24.78% el cual incluye los conceptos de Arrendamiento de inmuebles, mercados y locales comerciales entre otros con un déficit del 0.22% para el periodo que se informa.

Aprovechamientos de tipo Corriente.- Este rubro presenta un avance en la recaudación del 15.87% presentando a la fecha un déficit por -9.13%, incluye:

- **Multas de Policía y Tránsito.-** Este rubro presenta un ingreso acumulado del 21.41% para el periodo que se examina.

Participaciones.- En general se recibieron las participaciones acumuladas del 25.86% de lo presupuestado para el periodo que se examina.

Fondo de General de Participaciones.- Se recibió en el periodo que se examina el 19.80%

Fondo de Fomento Municipal. Se recibió en el periodo que se examina el 24.76%.

Impuesto sobre Tenencia o uso de Vehículos.- Se recibió un avance del 52.77%.

Impuesto Especial sobre Producción y Servicios.- Se recibió una participación del 23.08%.

Impuesto sobre Automóviles Nuevos.- Se recibió la participación equivalente al 36.70%

Fondo del Impuesto a la venta Final de Gasolinas y Diesel.- Se recibió el 29.74%

Fondo de Fiscalización.- Registro una participación del 24.31%.

Impuesto sobre Nóminas 2.5%.- Se recibió la participación equivalente al 49.52%.

Aportaciones.- A la fecha se recibieron por un indicador del 28.91% del presupuesto Autorizado.

Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal.-

- FISM 2018 se recibió en un índice del 30.50%.

Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento Municipal

- FMM 2018 se recibió hasta por un 27.29%.

Convenios.- Los ingresos por este rubro aun no se reciben.

Programa Hábitat y Rescate de Espacios Públicos.-

- Hábitat 2018 no se ha recibido aún.

Programa Federal Ramo 20.-

- Fortalece 2018 no se ha recibido aún.
- Beneficiarios 2018 se recibió el 100%

En General la recaudación de los Ingresos presenta un Superavit acumulado del 3.77% de lo proyectado para este periodo que se examina. Se recomienda realizar las Modificaciones y ajustes pertinentes al Presupuesto de Ingresos en las diferentes partidas del Ejercicio 2018, debidamente autorizadas por el H. Cabildo a fin establecer el ejercicio correcto del mismo.

## EGRESOS

En general los Egresos del Municipio presentan un avance general del 15.99% representando un ahorro del 9.01% del Presupuesto aprobado por el H. Cabildo para el presente Ejercicio Fiscal.

Servicios Personales.- En general este rubro presenta un avance en el presupuesto de Egresos que equivale al 23.38% del presupuesto aprobado representando a la fecha un ahorro del 1.62%.



**CIUDAD FERNÁNDEZ**

TERRA DE GENTE BUENA CON RUMBO AL PROGRESO

H. Ayuntamiento 2015-2018

- **Remuneraciones al personal de carácter permanente.-** Durante el periodo examinado se detecta un acumulado del 26.02% con desahorro del -1.02% del indicador presupuestado. Se recomienda vigilar el comportamiento de este indicador a fin de ajustarse al Instrumento de Control para el Ejercicio del Gasto.
- **Remuneraciones al personal de carácter transitorio.-** se observa un gasto acumulado del 30.38% con desahorro del -5.38% para el periodo que se examina.
- **Remuneraciones Adicionales y Especiales.-** El indicador en este concepto es de 3.05% del Presupuesto Autorizado.
- **Otras prestaciones Sociales y Económicas en general** se observa un gasto ejercido del 16.05% del presupuestado para el Ejercicio Fiscal 2018.

**Materiales y Suministros.-** En general este rubro presenta un avance ejercido equivalente al 20.51% del presupuesto vigente en el periodo que se examina significando un ahorro acumulado del 4.49%.

- **Material de Administración, Emisión de Documentos.-** Presenta un gasto acumulado del 24.25% acumulado en el periodo que se analiza.
- **Alimentos y Utensilios.-** Acumula un gasto ejercido del 6.89%.
- **Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización.-** 16.08%
- **Materiales y Artículos de Construcción y Reparación.-** Presenta un acumulado del 62.29% se recomienda ejercer control sobre este rubro en los meses sucesivos.
- **Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio.-** Presenta un acumulado del 9.57%.
- **Combustibles, Lubricantes y Aditivos.-** Se observa un gasto acumulado del 15.58% de lo presupuestado.
- **Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores.-** Se ejerció el 11.33% de lo presupuestado con un ahorro del 13.67%.

**Servicios Generales.-** En general este rubro presenta un gasto acumulado en el presente periodo del 10.79%

**Servicios Básicos.-** Este rubro presenta un avance presupuestal ejercido del 3.39%

- **Energía Eléctrica.-** presenta un gasto acumulado del 2.64% para el periodo que se informa.
- **Servicios de Arrendamiento.-** Presenta un acumulado del 25.86% del periodo que se examina.
- **Servicios Profesionales, científicos y técnicos.-** Presenta un acumulado del 20.46%.
- **Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales.-** Presenta un acumulado del 22.55%.
- **Servicios de Instalación, reparación, mantenimiento y conservación.-** 8.89%.
- **Servicios de Comunicación Social y Publicidad.-** 2.07%.
- **Servicios de traslado y viáticos.-** Acumula un 7.55%.
- **Servicios Oficiales.-** 18.54% ejercido a la fecha.
- **Otros Servicios Generales.-** En este rubro se presenta un avance ejercido del 25.33% con desahorro del 0.33%.

**Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.-** Se observa un egreso acumulado del 70.89% con desahorro del -45.89% del presupuesto para el periodo que se examina. Se recomienda considerar el control presupuestal en los meses sucesivos.

**Ayudas Sociales.-** Este rubro presenta un indicador general del 53.25% del presupuestado para el periodo que se analiza.

**Pensiones y Jubilaciones.-** Presenta un indicador ejercido del 23.62% del presupuestado.



**CIUDAD FERNÁNDEZ**

TERRA DE GENTE BUENA CON RUMBO AL PROGRESO

H. Ayuntamiento 2015 2018

**Bienes Muebles Inmuebles e Intangibles.-** El indicador en este rubro presente para el periodo que se examina un avance del 1.56% con ahorro de 23.44%.

**Mobiliario y Equipo de Administración.-** Acumula un 2.97% del presupuesto ejercido..

**inversión Pública.-** En este rubro se han ejercido recursos hasta por un 0.58% del presupuesto a la fecha que se informa.

**Deuda Pública.-** No se han ejercido recursos en el presente rubro a la fecha de los Estados Financieros para el periodo que se informa.

Debido a que la información contable de los registros en las Pólizas de Diario y de Egresos no fueron proporcionados en tiempo y forma antes de que dicha información contable fuera entregada a la Auditoría Superior del Estado, no pude satisfacerme, a través de los procedimientos de auditoría, de la autenticidad y correspondencia de los mismos con las disposiciones establecidas en el Manual de Contabilidad.

Como parte del dictamen, hago constar que recibo y reviso la parte de la información que me fue entregada de buena fe y que no me consta y no he constatado que los procesos concernientes a la Contabilidad Gubernamental se lleven a cabo conforme lo marca la Legislación vigente.

En opinión de esta Contraloría Interna, salvo por la situación antes mencionada, los documentos mencionados reflejan razonablemente los aspectos relevantes de la situación financiera del Municipio de Cd. Fernández, S.L.P. del 1º. al 31 de Marzo de 2018.

ATENTAMENTE



**CONTRALORÍA INTERNA**  
AYUNTAMIENTO  
DE CD. FERNÁNDEZ, S.L.P.  
ADMINISTRACIÓN 2015-2018

L.A.E. MOISES MALDONADO BLANCO  
CONTRALOR INTERNO DEL MUNICIPIO  
DE CIUDAD FERNANDEZ, S.L.P.

cc: oficina