



CIUDAD FERNÁNDEZ

TIERRA DE GENTE BUENA CON RUMBO AL PROGRESO

H. Ayuntamiento 2015 2018

Acuse

CONTRALORIA
11 OCT. 2018
Norma

DEPENDENCIA: PRESIDENCIA MUNICIPAL
RAMO : CONTRALORIA INTERNA
EXPEDIENTE: D/10/SE44/2018
OFICIO NUM.: 1038/09/2018.

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

30 de Septiembre 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.-**

*Recibi
Elizabeth
2:23 PM
12/10/18*

TESORERIA MUNICIPAL
H. AYUNTAMIENTO
CD. FERNÁNDEZ S.L.P.

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 30 de Septiembre 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 3o de Septiembre 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 75.77% significando un superavit del 0.77% 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 94.94% 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 91.26% con un 16.26% de superavit en el Presupuesto de Ingresos Aprobado por el H. Cabildo para el periodo que se revisa.

Accesorios.- El indicador de este concepto es de 70.74% del Presupuesto aprobado

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



CIUDAD FERNÁNDEZ

TIERRA DE GENTE BUENA CON RUMBO AL PROGRESO

H. Ayuntamiento 2015 2018

Derechos por Prestación de Servicios.- Este rubro presenta un avance general en el Presupuesto de Ingresos del 57.40%, incluye los servicios de Planeación, Panteones, Registro Civil así como Servicios Catastrales y de Ecología y Medio Ambiente arrojando un déficit del -17.60% en el periodo que se revisa.

Otros Derechos.- Este rubro presenta una recaudación del 48.41% el cual incluye los conceptos de Arrendamiento de inmuebles, mercados y locales comerciales entre otros con un déficit del -26.99% para el periodo que se informa.

Aprovechamientos de tipo Corriente.- Este rubro presenta un avance en la recaudación del 42.15% presentando a la fecha un déficit por -32.85%, incluye:

- **Multas de Policía y Tránsito.-** Este rubro presenta un ingreso acumulado del 59.73% para el periodo que se examina.

Participaciones.- En general se recibieron las participaciones acumuladas del 78.45% de lo presupuestado para el periodo que se examina.

- Fondo de General de Participaciones.-** Se recibió en el periodo que se examina el 68.13%
- Fondo de Fomento Municipal.** Se recibió en el periodo que se examina el 90.42%.
- Impuesto sobre Tenencia o uso de Vehículos.-** Se recibió un avance del 100.00%.
- Impuesto Especial sobre Producción y Servicios.-** Se recibió una participación del 80.68%.
- 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 86.47%
- Fondo de Fiscalización.-** Registro una participación del 79.19%.
- Impuesto sobre Nóminas 2.5%.-** Se recibió la participación equivalente al 100.00%.
- Impuesto sobre la Renta.-** Registra a la fecha el 100% de participación.
- Extr. Hidrocarburos.-** Registra a la fecha el 100% de participación.
- Incentivo 0.5%.-** Registra a la fecha el 100% de participación.

Aportaciones.- A la fecha se recibieron por un indicador del 77.09% del presupuesto Autorizado.

Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal.-

- FISM 2018 se recibió en un índice del 81.33%.

Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento Municipal

- FMM 2018 se recibió hasta por un 72.78%.

Convenios.- Los ingresos por este rubro denotan un avance del 56.38% del Presupuesto Aprobado.

Programa Hábitat y Rescate de Espacios Públicos.-

- Hábitat 2016 se recibió al 100%
- Hábitat 2018 se recibió el equivalente al 57.76% del monto autorizado.

Programa Federal Ramo 20.-

- Fortalece 2018 no se ha recibido aún.
- Beneficiarios 2018 se recibió el 100%.
- Vivienda 2018. Autoproducción asistida se recibió el 100% del monto autorizado.

En General la recaudación de los Ingresos presenta un Superavit acumulado del 0.77% de lo proyectado para este periodo que se examina. Se recomienda realizar las Modificaciones y ajustes

Plaza Principal Lado Pte. S/N, Zona Centro, CP. 79650, Ciudad Fernández, San Luis Potosí.

Tel. (487) 871 2745, 871 0369 / fax. (487) 872 2069

www.cdfernandez-slp.gob.mx



CIUDAD FERNÁNDEZ

TIERRA DE GENTE BUENA CON RUMBO AL PROGRESO

H. Ayuntamiento 2015 2018

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 80.81% representando un desahorro del 5.01% 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 73.20% del presupuesto aprobado representando a la fecha un ahorro del 1.80%.

- **Remuneraciones al personal de carácter permanente.-** Durante el periodo examinado se detecta un acumulado del 80.60% con desahorro del -5.60% 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 79.52% con desahorro del -4.52% para el periodo que se examina.
- **Remuneraciones Adicionales y Especiales.-** El indicador en este concepto es de 26.00% del Presupuesto Autorizado.
- **Seguridad Social.-** Se ha ejercido el 100% en la fecha que se examina.
- **Otras prestaciones Sociales y Económicas** en general se observa un gasto ejercido del 61.86% del presupuestado para el Ejercicio Fiscal 2018.

Materiales y Suministros.- En general este rubro presenta un avance ejercido equivalente al 99.09% del presupuesto vigente en el periodo que se examina significando un desahorro acumulado del -24.99%.

- **Material de Administración, Emisión de Documentos.-** Presenta un gasto acumulado del 97.52% acumulado en el periodo que se analiza.
- **Alimentos y Utensilios.-** Acumula un gasto ejercido del 98.80%.
- **Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización.-** 85.41%
- **Materiales y Artículos de Construcción y Reparación.-** Presenta un acumulado del 99.97% se recomienda ejercer control sobre este rubro en los meses sucesivos.
- **Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio.-** Presenta un acumulado del 98.75%.
- **Combustibles, Lubricantes y Aditivos.-** Se observa un gasto acumulado del 99.83% de lo presupuestado. Se recomienda vigilar este concepto para ajustarlo a lo indicado en el Presupuesto aprobado por el H. Cabildo para el presente Ejercicio Fiscal.
- **Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos.-** Se ha ejercido a la fecha el 100.00% del Presupuesto aprobado por el H. Cabildo para el presente Ejercicio Fiscal.
- **Materiales y suministros para seguridad.-** Participa con el 100% del Presupuesto Aprobado para este rubro hasta el periodo que se examina.
- **Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores.-** Se ejerció el 96.33% de lo presupuestado con un desahorro de -21.33% para el periodo examinado.

Servicios Generales.- En general este rubro presenta un gasto acumulado en el presente periodo del 92.25%

Servicios Básicos.- Este rubro presenta un avance presupuestal ejercido del 87.96%

Plaza Principal Lado Pte. S/N, Zona Centro, CP. 79650, Ciudad Fernández, San Luis Potosí.

Tel. (487) 871 2745, 871 0369 / fax. (487) 872 2069

www.cdfernandez-slp.gob.mx



CIUDAD FERNÁNDEZ

TIERRA DE GENTE BUENA CON RUMBO AL PROGRESO

H. Ayuntamiento 2015 2018

- **Energía Eléctrica.**- presenta un gasto acumulado del 95.89% para el periodo que se informa.
- **Servicios de Arrendamiento.**- Presenta un acumulado del 97.51% del periodo que se examina.
- **Servicios Profesionales, científicos y técnicos.**- Presenta un acumulado del 93.83%.
- **Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales.**- Presenta un acumulado del 88.26%.
- **Servicios de Instalación, reparación, mantenimiento y conservación.**- 99.91%.
- **Servicios de Comunicación Social y Publicidad.**- 98.77%.
- **Servicios de traslado y viáticos.**- Acumula un 85.14%.
- **Servicios Oficiales.**- 99.99% ejercido a la fecha.
- **Otros Servicios Generales.**- En este rubro se presenta un avance ejercido del 77.26% con desahorro del -2.26%.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.- Se observa un egreso acumulado del 98.47% con desahorro del -23.47% del presupuesto para el periodo que se examina. Se recomienda considerar el control presupuestal en los meses sucesivos.

Transferencia Internas y Asignaciones al sector Público.- Se ha ejercido a la fecha el 100.00% del presupuesto aprobado para el presente rubro.

Transferencias al resto del Sector Público.- Se han ejercido a la fecha el 100% de la partida asignada a este rubro por el Presupuesto Aprobado por el H. Cabildo.

Ayudas Sociales.- Este rubro presenta un indicador general del 99.60% del presupuestado para el periodo que se analiza.

Pensiones y Jubilaciones.- Presenta un indicador ejercido del 74.28% del presupuestado.

Bienes Muebles Inmuebles e Intangibles.- El indicador en este rubro presente para el periodo que se examina un avance del 56.38% con ahorro de 18.62%.

-Mobiliario y Equipo de Administración.- Acumula un 33.68% del presupuesto ejercido.

-Mobiliario y equipo educacional y recreativo.- Acumula 28.05% del presupuesto ejercido.

-Vehículos y Equipos de Transporte.- Acumula el 56.26% del presupuesto ejercido en el periodo que se examina.

-Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas.- Acumula un avance del 87.27% con un ahorro del -18.74% en la fecha que se examina.

-Activos Intangibles.- Este concepto acumula un 69.57% del presupuesto aprobado por el H. Cabildo.

Inversión Pública.- En este rubro se han ejercido recursos hasta por un 72.50% del presupuesto a la fecha que se informa.

Obra Pública en Bienes de Dominio.- Participa con el 72.50% del presupuesto autorizado.

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.



CIUDAD FERNÁNDEZ

TIERRA DE GENTE BUENA CON RUMBO AL PROGRESO

H. Ayuntamiento 2015 2018

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 30 de Septiembre de 2018.


ATENTAMENTE
CONTRALORÍA INTERNA
H. 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.

c.c.p. archivo.