



CONTRALORIA MUNICIPAL
EBANO S.L.P.
2015-2018

Ayuntamiento Municipal de Ébano S.L.P.
SECCION: CONTRALORIA MUNICIPAL
NUM. DE OFICIO: CLM-067-2021

Asunto: DICTAMEN MAYO 2021

Ébano S.L.P. A 15 de JUNIO de 2021

C.P. ROCIO ELIZABETH CERVANTES SALGADO
AUDITORA SUPERIOR DEL ESTADO

Por este conducto y en mi carácter de Contralor Interno, con fundamento en los Artículos 86 fracciones I, II, III, V, VII, VIII, XI y XIV de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí y con base en el programa anual de Auditorias 2021 del órgano de Control Interno Municipal, remito el dictamen de los ESTADOS FINANCIEROS que componen la Cuenta Pública correspondiente al mes de **MAYO de 2021**.

Dichos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración Pública Municipal, son elaborados por la Tesorería Municipal, como lo establece el artículo 81 de la Ley Orgánica del Municipio Libre del estado de San Luis Potosí en sus fracciones VIII y IX, quien es responsable de la preparación y presentación de dichos Estados Financieros de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental; así como los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable y el Consejo de Armonización Contable del Estado de San Luis Potosí; así como el Manual de Contabilidad Gubernamental del Municipio, y haciendo uso de los procedimientos y riesgos que, de acuerdo a las circunstancias y apego a derecho, consideré necesarios, con el objetivo de rendir cuentas de manera veraz y oportuna; interpretar y evaluar las actuaciones de la gestión pública, así como apoyar en las tareas de fiscalización.

El Dictamen se encuentra dividido en seis secciones, INGRESOS, EGRESOS, CONTABILIDAD, NOMINA, SUPERVISION DE OBRAS E INFORME FINANCIERO, con la finalidad de revisar el debido ejercicio de recaudación de los ingresos y del gasto público registrados al 31 de Mayo de 2021.

Se le solicitó a la Tesorera Municipal CP BEATRIZ E. SALAS GUZMAN mediante escrito No. **CLM-060-2021** en fecha **08 de JUNIO de 2021**, la información correspondiente al período, observándose lo siguiente:

1. INGRESOS:

SE RECIBIÓ DE MANERA DIGITAL LA INFORMACION CONTABLE.

1. No se recibió información física de las pólizas y comprobantes respectivos por parte del departamento de Tesorería.
2. El departamento de RASTRO entrego su información respectiva de los ingresos generados en el mes.
3. No se pudo verificar si los ingresos recaudados cumplen con la Ley de Ingresos del Municipio 2021.
4. No se puede comprobar si los ingresos por clasificar se hayan contabilizado de acuerdo a la Ley.

2021 "Año de la Solidaridad Medica, Administrativa y Civil que colabora en la contingencia sanitaria del COVID 19

AV. Benito Juárez #5, Colonia 20 de Noviembre, Ébano, SLP. 8456880191
Contraloria_ebano1821@hotmail.com



2. EGRESOS:

5. Debido a que se cerraron las oficinas por el COVID-19, No se recibió información de las pólizas y comprobantes respectivos por parte del departamento de Tesorería, por lo que no se revisaron las pólizas de cheque y transferencias del **Ramo 28**.

6. Se revisó el auxiliar de cuentas de egresos de manera digital encontrando lo siguiente:

- Se detectan apoyos por GASTOS MEDICOS, CIRUJIAS Y ANALISIS CLINICOS a diferentes ciudadanos.
- Se detectan apoyos por DIESEL a diferentes ciudadanos.
- Se detectan apoyos por GASTOS FUNERARIOS a diferentes ciudadanos.
- Se detectan apoyos por MATERIAL DE CONSTRUCCION a diferentes ciudadanos.
- Se detectaron prestamos de nómina a varios trabajadores
- Adquisición de equipo de computo para el Asilo los años Dorados por \$17,541
- Se detecto que no se realizó el pago del 2.5% sobre nómina del mes de Abril.
- Se detecto el pago de ISR correspondiente al mes de ABRIL de 2021 \$219,795.00
- Se detectó pago a Usuarios de Riego como apoyo a DAPAS por \$140,622.55 y \$200,000.0
- Pago de laudo laboral a Ismael Aguillón según expediente 829/2009 \$50,000.00
- Pago de laudo laboral a Veronica Aguillón según expediente 829/2009 \$25,000.00

3. CONTABILIDAD:

7. Se hace la recomendación de seguir realizando el pago de las retenciones, para evitar posibles requerimientos y multas del SAT.

8. Se hace la recomendación de continuar con el registro de los momentos contables como lo marca la contabilidad Gubernamental y así evitar observaciones a la Cuenta Pública.

9. Se recomienda revisar nuevamente los Saldos de cuentas por cobrar, así como de cuentas por pagar, con el fin de reflejar saldos reales y actualizados a la fecha, esto debido a que hay cuentas con saldos sin movimientos.

10. Se recomienda revisar los saldos en mobiliario y equipo de oficina, así como de equipo de transporte y sus respectivas depreciaciones.

11. En la adquisición del equipo de computo para el asilo, no se tiene conocimiento del resguardo de la persona a cargo de dicho equipo.

4. NOMINA:

Durante el presente mes se efectuaron movimientos de personal y ajustes, tanto en personal de confianza como sindicalizados.

NO SE RECIBIO INFORMACION FISICA

1. Debido al cierre de oficinas provocado por la pandemia COVID-19 no se han verificado la firma de recibos de nómina.
2. Se observa discrepancia en el pago de compensaciones, de acuerdo a la **LEY REGLAMENTARIA DEL ARTICULO 133 DE LA CONSTITUCION POLITICA DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE SAN LUIS POTOSI EN MATERIA DE REMUNERACIONES.**

2021 "Año de la Solidaridad Medica, Administrativa y Civil que colabora en la contingencia sanitaria del COVID 19

ART. 10.- Ningún servidor público como tal, puede recibir más remuneración que la que sea retribución de servicios públicos, y este fijada en el tabulador incluido en el respectivo presupuesto.

ART. 12.- Ningún servidor público podrá recibir una remuneración igual o mayor de la que corresponda al cargo inmediato superior, en cuanto a nivel de responsabilidad o categoría jerárquica, salvo que el excedente sea consecuencia del desempeño de varios empleos públicos de los legalmente permitidos, que su remuneración sea producto de las condiciones generales de trabajo, convenios y acuerdos, derivados de un trabajo técnico calificado o por especialización en su función, en todo caso, la suma de dichas retribuciones no deberá exceder de la remuneración establecida para el Gobernador del Estado, en el presupuesto correspondiente.

5. SUPERVISION DE OBRAS:

Se solicita mediante oficio no. **CLM-061-2021** de fecha **09 de JUNIO de 2021**, se envíe por escrito la relación de obras y acciones ejecutadas en el mes, así como también la lista de los proveedores activos del MUNICIPIO. Se recibió información respecto de las obras ejecutadas, sin embargo, no se recibió de los contratistas.

Se continúa solicitando a la Coordinadora de Desarrollo Social, la verificación de los permisos de REUC de los contratistas, debido a que se tiene conocimiento de que algunos estaban por vencer, sin embargo, dicha información aún no me es entregada, para poder determinar que todos los contratos están cumplimiento con la Ley, se requiere para tener la información actualizada y así evitar observaciones por parte de la Auditoria Superior del Estado.

Se detectaron los siguientes pagos por concepto de Obra pagadas por FFM:

1. ROSA GPE. GONZALEZ JUAREZ 9132 MEJORAMIENTO DE DREN PLUVIAL EN C. CINCO DE MAYO DE LA COL MANUEL A. CAMACHO \$ 304,182.96
2. MARIA DE LUZ REYES 1016 REHA A BASE DE REVEST EN C. COLOSIO, FELIPE, ANGELES, EMILIANO ZAPATA, BENITO JUAREZ Y MIGUEL \$269,991.75

Se detectaron los siguientes pagos por concepto de Obra pagadas por FISM:

1. CHRISTIAN DANIEL RODRIGUEZ RUIZ 6013 OBRA: REHABILITACION A BASE DE REVEST EN C. BATALLA DEL EBANO \$398,525.26
2. MARIA DE LUZ REYES 6008 GP Folio: 267 CONSTRUCCION DE CONCRETO HIDRAULICO EN LA C. NICOLAS HERNANDEZ. DE LA COL. EL HULE \$821,933.95
3. LAS CUMBRES POTOSINAS S SC DE RL DE CV PAGO DE EQUIPAMIENTO DE SISTEMA DE RIEGO TECNIFICADO PARA GPO DE TRABAJO LOS PRODUCTORES \$500,000.00
4. PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES DE CHAPACAO SA DE CV Folio 265 CONSTRUCCION DE DREN PLUVIAL EN C. ESTUDIANTES ENTRE TREVIÑO Y CARRANZA DE LA COL ZOSTEPEC \$586,904.98
5. CONSORCIO EBANENSE CONSOLIDADO JAZAGA S. Folio: 272 CONST. DE DREN PLUVIAL EN C. TAMAZUNCHALE ENTRE RIO VERDE Y TAMUIN DE LA COL. DEL VALLE \$526,426.82
6. MARIA DE LUZ REYES 2009 GP Folio: 273 REHABILITACION A BASE DE REVEST. EN CALLES 10,11 Y 12 DEL NCPE PUJAL. COY. \$269,971.86
7. CONSORCIO EBANENSE CONSOLIDADO JAZAGA S.A DE CV Folio 274 REHA DE DRENAJE SANITARIO EN C. QUINTANA ROO DE LA COL. AVIACION \$354,307.28
8. CONSORCIO EBANENSE CONSOLIDADO JAZAGA S.A DE CV Folio: 275 REHA DE DRENAJE SANITARIO EN PRIV VICENTE INGUANZO DE LA COL. VICENTE INGUANZO \$112,512.65
9. CONSORCIO EBANENSE CONSOLIDADO JAZAGA S.A DE CV Folio: 297 (CONSTRUCCION DE CREN PLUVIAL EN C. SOR JUANA INES DE LA CRUZ \$522,885.47

Se detectaron los siguientes pagos por concepto de Obra pagadas por HIDROCARBUROS:

1. ROSA GPE. GONZALEZ JUAREZ 2051 GP Folio: 281 CONST. CON CONCRETO HID. DEL ENTRONQUE ENTRE AV. HIDALGO Y LAZARO CARDENAS DE LA COL. OBRERA \$350,000.00
2. ROSA GPE. GONZALEZ JUAREZ 2058 GP Folio: 282 CONST. CON CONCRETO HID. DEL ENTRONQUE ENTRE C. MUJICA Y AV. LAZARO CARDENAS DE LA COL. BERMUDEZ \$192,208.32
3. ROSA GPE. GONZALEZ JUAREZ 2042 GP Folio: 285 CONST. CON CONCRETO HID. DEL ENTRONQUE ENTRE AV. HIDALGO Y LAZARO.000 CARDENAS DE LA COL OBRERA \$5,430.74

No. Prog.	NO DE POA	Rubro del gasto	Nombre de la obra o acción	FECHA DE INICIO-TERMINO	Localidad y/o Colonia	Modalidad de Ejecución	Número de contrato	Núm de beneficiarios	% de Avance			CONTRATISTA	SUPERVISOR
									Ejercida	Físico	Financiero		
1	2021-1652	URBANIZACION	REHABILITACION A BASE DE REVESTIMIENTO EN CALLES COLOSO, FELIPE ANGELES, EMILIANO ZAPATA, BENITO JUAREZ Y MIGUEL HIDALGO DEL EJIDO AMPLIACION VELAZCO, MPIO DE EBANO, S.L.P	8-MAY-21/28-MAY-21	AMPLIACION VELAZCO	CONTRATO INFRA	EBANO/DSM/R33/CD/30/2021	250	\$ 1,058,332.50	100	30	MARIA DE LA LUZ REYES	ROMUALDO MARTINEZ
2	2021-1949	URBANIZACION	REHABILITACION A BASE DE REVESTIMIENTO EN CALLES 10, 11 Y 12 DEL NCP E PUJAL COY, MPIO DE EBANO, S.L.P	8-MAY-21/28-MAY-21	PUJAL COY	CONTRATO INFRA	EBANO/DSM/R33/CD/32/2021	400	\$ 899,906.20	100	30	MARIA DE LA LUZ REYES	FELIPE CORONEL
3	2021-1950	URBANIZACION	REHABILITACION A BASE DE REVESTIMIENTO EN CALLE 16 DE SEPTIEMBRE DE LA COL. EL 21 EN CABECERA MPAL	8-MAY-21/15/MAY-21	EBANO	CONTRATO INFRA	EBANO/DSM/R33/CD/31/2021	100	\$ 134,583.66	100	0	CONSORCIO EBANENSE CONSOLIDADO JAZAGA, SA DE CV	ROMUALDO MARTINEZ
4	N/A	URBANIZACION	CONSTRUCCION CON CONCRETO HIDRAULICO DEL ENTRONQUE ENTRE AV HIDALGO Y LAZARO CARDENAS DE LA COL OBRERA EN CABECERA MPAL	11-MAY-21/9-JUN-21	EBANO	CONTRATO HIDRO	EBANO/DSM/FEFYMPH/CIR/01/2021	1000	\$ 1,184,769.14	85	30	ROSA GUADALUPE GONZALEZ JUAREZ	FELIPE CORONEL
5	N/A	URBANIZACION	CONSTRUCCION CON CONCRETO HIDRAULICO DEL ENTRONQUE ENTRE CALLE MUJICA Y AV LAZARO CARDENAS DE LA BERMUDEZ EN CABECERA MPAL	11-MAY-21/9-JUN-21	EBANO	CONTRATO HIDRO	EBANO/DSM/FEFYMPH/CIR/02/2021	700	\$ 640,694.41	80	30	ROSA GUADALUPE GONZALEZ JUAREZ	ROMUALDO MARTINEZ
6	2021-1579	CULTURA	MEJORAMIENTO DEL ESPACIO CULTURAL CASA UNO UBICADA EN LA COL 18 DE MARZO DE CABECERA MPAL (EQUIPAMIENTO)	11-MAY-21/14-MAY-21	EBANO	CONTRATO FORTA	EBANO/DSM/R33/ABS/CIR/04/2021	45512	\$ 1,043,989.00	100	0	NANCY SANCHEZ ROSADO	N/A
7	2021-1951	AYS	REHABILITACION DE DRENAJE SANITARIO EN CALLE RIOVERDE Y DEL RIO DE LA COL DEL VALLE EN CABECERA MPAL	12-MAY-21/19-MAY-21	EBANO	CONTRATO INFRA	EBANO/DSM/R33/CD/33/2021	35	\$ 183,215.20	100	0	CONSORCIO EBANENSE CONSOLIDADO JAZAGA, SA DE CV	FELIPE CORONEL
8	2021-	URBANIZACION	REHABILITACION A BASE DE REVESTIMIENTO EN CALLES CEDRAL, CERRITOS, CUAUHTEMOC, FERROCARRIL, LAZARO CARDENAS Y TAMASOPO DE LA COL ZOSTEPPEC EN CABECERA MPAL	21-MAY-21/19-JUN-21	EBANO	CONTRATO INFRA	EBANO/DSM/R33/CD/34/2021	200	\$ 696,333.19	45	0	CONSORCIO EBANENSE CONSOLIDADO JAZAGA, SA DE CV	ROMUALDO MARTINEZ
9	2021-1968	INFRAESTRUCTURA AGRICOLA	CONSTRUCCION DE SISTEMA DE RIEGO TECNIFICADO PARA GRUPO DE TRABAJO LOS AGRICULTORES DEL EJIDO 20 DE NOVIEMBRE, MPIO DE EBANO, S.L.P	27-MAY-21/1-JUN-21	20 DE NOVIEMBRE	CONTRATO INFRA	EBANO/DSM/R33/ABS/CIR/05/2021	6	\$ 750,000.00	100	0	IGNACIO BAUTISTA RAMIREZ	N/A
10	2021-1969	INFRAESTRUCTURA AGRICOLA	EQUIPAMIENTO DE SISTEMA DE RIEGO TECNIFICADO PARA GRUPO DE TRABAJO LOS NARANJOS DEL NCP PONCIANO ARRIAGA, MPIO DE EBANO, S.L.P	27-MAY-21/1-JUN-21	PONCIANO ARRIAGA	CONTRATO INFRA	EBANO/DSM/R33/ABS/CIR/06/2021	5	\$ 287,000.00	100	0	IGNACIO BAUTISTA RAMIREZ	N/A
11	2021-	AYS	DESAZOLVE DE DREN PLUVIAL DE CALLE TLAXCALA A JALISCO DE LA COL AVIACION EN CABECERA MPAL	29-MAY-21/12-JUN-21	EBANO	CONTRATO INFRA	EBANO/DSM/R33/CD/35/2021	150	\$ 305,135.09	10	0	MARIA DE LA LUZ REYES	FELIPE CORONEL
12	2021-	AYS	CONSTRUCCION DE DREN PLUVIAL EN CALLE CUAHUILA ENTRE AV HIDALGO Y TAMAULIPAS DE LA COL OBRERA EN CABECERA MPAL	29-MAY-21/27-JUN-21	EBANO	CONTRATO INFRA	EBANO/DSM/R33/CD/36/2021	45	\$ 627,596.64	10	0	CONSORCIO EBANENSE CONSOLIDADO JAZAGA, SA DE CV	ROMUALDO MARTINEZ
13	2021-	FORTALECIMIENTO MUNICIPAL	REHABILITACION DE PLAZOLETA PRINCIPAL EN EL EJIDO AJINCHE-MARLAND, MPIO DE EBANO, S.L.P	29-MAY-21/18-JUN-21	JINCHE-MARLAND	CONTRATO	EBANO/DSM/R33/CD/37/2021	200	\$ 314,525.00	10	0	MARIA DE LA LUZ REYES	FELIPE CORONEL

6. INFORME FINANCIERO:

Se recibió de manera digital los archivos con los informes del mes.

La junta de cabildo, para aprobar la cuenta mensual de **MAYO** del año en curso fue convocada para el día 01 de Junio, así lo informo la Secretaria del Ayuntamiento.

Así mismo se hace mención, de que se enviaron oficios a el Sindico Municipal, solicitando su presencia, sin embargo no esta acudiendo a las diligencias en las que se le ha solicitado su participación, como juntas de cabildo y firmas de contratos. Faltando con esto a sus responsabilidades que la Ley Organica del Municipio Libre del estado de San Luis Potosí le marca en su artículo 75.

ATENTAMENTE.



C.P. F. JANETH MARLEN RAMIREZ SANCHEZ, M. A.
CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL

c.c.p archivo