



"2022, AÑO DE LAS Y LOS MIGRANTES DE SAN LUIS POTOSÍ"

Oficio: MMA/CIM/036/2022

Asunto: Dictamen mes de noviembre 2021

Matehuala S.L.P. a 28 de Enero 2022

C.P. EDITH VIRGINIA MUÑOZ GUTIÉRREZ
ENCARGADA DE DESPACHO DE LA AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSI
PRESENTE.

Por medio del presente y con fundamento en el Art. 86, fracción XII de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí, envió informe de la evaluación, fiscalización y auditorias de las dependencias y entidades de la administración pública correspondiente a la Cuenta Pública del Estado Financiero del mes de Noviembre 2021, del H. Ayuntamiento de Matehuala, S.L.P.

Sin otro asunto de momento, me despido de usted y quedo a sus órdenes para posibles aclaraciones como su atenta y segura servidora.



ATENTAMENTE
"UNIDOS PARA TRASCENDER"



H. AYUNTAMIENTO
CONTRALORÍA
MUNICIPAL
MATEHUALA, S.L.P.
LIC. CELIA MARÍA PEÑA HERNÁNDEZ
CONTRALOR INTERNO



**CONTRALORIA
INTERNA**



"2022, AÑO DE LAS Y LOS MIGRANTES DE SAN LUIS POTOSÍ"

Matehuala S.L.P. a 30 de Noviembre 2021

**C.P. EDITH VIRGINIA MUÑOZ GUTIÉRREZ
ENCARGADA DE DESPACHO DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN
LUIS POTOSÍ**

PRESENTE:

C. Integrantes del H. Ayuntamiento de Matehuala en mi carácter de Contralora Interna, con fundamento en los artículos 86, Fracciones I, II, III, VII, VIII, XI, XII de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí, y 4, 15 y 18 de la Ley de Presupuestos, Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado de San Luis Potosí, y con base en el programa anual de auditoria del órgano de control interno municipal, remito dictamen en tiempo y forma legal respecto de los Estados Financieros presentados por la tesorería municipal de este H. Ayuntamiento de Matehuala al cabildo con fecha del 1º. Al 30 de Noviembre del 2021.

La revisión de pólizas de Ingresos y Egresos correspondientes al mes en cuestión de las cuales se han generado diversos pagos, así como tramites anteriores al pago para verificados cuentan con el soporte de documentación comprobatoria.

Los estados e informes agregados, en general, tienen como propósito aportar información pertinente, clara, confiable y oportuna a los responsables de la gestión política y económica para ser utilizada en la toma de decisiones gubernamentales en general y sobre finanzas públicas en particular, así como para ser utilizada por los analistas y la sociedad en general.

Se hace una muestra comparativa y acumulativa de los ingresos durante el presente mes, los cuales se desglosan como sigue:



"2022, AÑO DE LAS Y LOS MIGRANTES DE SAN LUIS POTOSÍ"

EGRESOS

CONCEPTO	DEVENGADO
SERVICIOS PERSONALES	\$7,857,216.18
MATERIAL Y SUMINISTROS	\$3,251,400.69
SERVICIOS GENERALES	\$8,950,973.76
TRANSPARENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTROS SERVICIOS	\$15,036.60
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	\$46,293.84
INVERSIÓN PÚBLICA	\$1,187,276.38
INVERSION FINANCIERA Y OTRAS PROVISIONES	\$0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$0.00
DEUDA PÚBLICA	\$0.00
TOTAL	\$21,308,197.45

INGRESOS

CONCEPTO	DEVENGADO
IMPUESTOS	\$720,682.19
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00
DERECHOS	\$1,070,354.49
PRODUCTOS	\$0.00
APROVECHAMIENTOS	\$2,158,621.26
INGRESO POR VENTA DE BIENES, PRESTACION DE SERVICIOS Y OTROS	\$1,685.19
PARTICIPACION, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS	\$20,058,557.25
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PE	\$0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	\$0.00
TOTAL	\$24,009,900.38



“2022, AÑO DE LAS Y LOS MIGRANTES DE SAN LUIS POTOSÍ”

Los SERVICIOS PERSONALES representa un gasto considerable, derivado del salario y prima vacacional de las diferentes áreas como son Obras Publicas, Registro Civil, Tesorería, Rastro, Seguridad Pública, Catastro, Servicios Públicos Municipales, entre algunos otros departamentos.

El gasto de MATERIALES Y SUMINISTROS, es derivado de las adquisiciones de materiales de administración, emisión de documentos y artículos de oficiales; alimentos y utensilios; materiales y artículos de construcción y reparación; productos químicos, farmacéuticos y de laboratorios; combustibles, lubricantes y aditivos; vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos; herramientas, refacciones y accesorios menores.

Los SERVICIOS GENERALES comprenden el pago de servicios básicos, servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios; servicios financieros, bancarios y comerciales; servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación; servicios de comunicación social y publicidad. La realización de diferentes actividades de los departamentos requiere de servicios de traslado y viáticos; servicios oficiales y otros servicios generales.

En TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTROS SERVICIOS se generó un gasto en ayudas sociales por parte del Sistema DIF y secretaria particular a la población vulnerable de este Municipio.

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES se hace rehabilitación y mantenimiento de espacios públicos así como de oficinas de las diferentes dependencias y departamentos del Ayuntamiento. Así mismo se realiza reparación y mantenimiento de vehículos de Servicios Públicos Primarios. Compra de equipo de defensa y seguridad; adquisición de maquinaria, otros equipos y herramienta.

Por el departamento de Obras públicas se realizaron diferentes actividades durante este mes:



"2022, AÑO DE LAS Y LOS MIGRANTES DE SAN LUIS POTOSÍ"

PANTEÓN HIDALGO (TRABAJOS DE PINTURA, ALBAÑILERIA, ELECTRICIDAD Y PLOMERIA).

PANTEÓN GUADALUPE (TRABAJOS DE PINTURA, ALBAÑILERIA, ELECTRICIDAD Y PLOMERIA).

PRESIDENCIA MUNICIPAL (REHABILITACIÓN DE BAÑOS 1º Y 2DO PISO).

COLOCACIÓN DE TOLDO EN PLAZA 10 DE MAYO JURISDICCIÓN SANITARIA N° 2.

Existe registro de pasivo por la cantidad de **\$296,251,418.87** clasificado de la siguiente forma , en comparación con el año anterior:

CONCEPTO	AÑO 2021	AÑO 2020
PASIVO CIRCULANTE	\$243,202,243.40	\$251,843,657.28
PASIVO NO CIRCULANTE	\$53,049,175.47	\$54,475,714.80
TOTAL	\$296,251,418.87	\$306,319,372.08

El pasivo circulante y no circulante corresponden al periodo del 1 de enero al 30 de noviembre 2021 y son los siguientes:

Las partidas consideradas como más importantes del pasivo circulante:

CONCEPTO	IMPORTE
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$109,497,244.68
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$133,704,998.72

En cuanto al pasivo no circulante:

CONCEPTO	IMPORTE
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$36,070,877.78
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$16,978,297.69



"2022, AÑO DE LAS Y LOS MIGRANTES DE SAN LUIS POTOSÍ"

Se recibieron 89 Declaraciones Patrimoniales de Inicio del Encargo de los Funcionarios Públicos de la actual administración y se les asesoro para el llenado de dicha información.

El 12 de Noviembre del presente el departamento de Contraloría Interna en conjunto con la Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción llevo a cabo la capacitación para el llenado de la Declaración Patrimonial que presentaron los Servidores Públicos.

Se sigue trabajando en las observaciones del proceso de Entrega – Recepción por cambio de Administración.

De acuerdo al Artículo 66 y 69 de la Ley para la Administración de las Aportaciones Transferidas al Estado y Municipios de San Luis Potosí, se asistió a la **11ª Sesión Ordinaria de consejo de Desarrollo Social Municipal** la Cual Consistió en: Registro de Asistencia, Verificación de Quorum Legal, Presentación del Presídium, Instalación de Asamblea, Designación de Escrutador, Informe de Avances de Obras Y Acciones Ejercicio 2021, Modificaciones en Obras y Acciones Ejercicio 2021, Asuntos Generales, Lectura y Validación de Acta de Asamblea y Clausura de Asamblea.

De acuerdo con el Artículo 97 de la Ley de Aguas del Estado de San Luis Potosí y Artículo 12 del Reglamento Interior del Organismo SAPSAM, se asistió a la **Centésima Septuagésima Novena Reunión Ordinaria de la Junta de Gobierno del Organismo Operador** y consistió en: Pase de Lista de Asistencia, Verificación del Quorum Legal e instalación de la sesión, Lectura del acta anterior, Informe Financiero del mes de Octubre 2021, Asuntos Generales y Clausura de la Sesión.

De acuerdo con el Artículo 24 y 25 de la Ley de Desarrollo Rural Sustentable se asistió a la **Reunión Ordinaria de Consejo Municipal de Desarrollo Rural Sustentable** y consistió en: Registro de Asistencia, verificación del quorum legal, Presentación del presídium, Instalación de la asamblea, Designación de escrutadores, Presentación de la Ley de Desarrollo Rural, Actualización del Consejo Municipal de Desarrollo Rural Presentación de dependencias Gubernamentales, Asuntos Generales, Lectura y Validación del Acta y Clausura de la Asamblea.

Se asistió a taller de capacitación para la elaboración del proyecto de Ley de Ingresos impartido por la Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado.



"2022, AÑO DE LAS Y LOS MIGRANTES DE SAN LUIS POTOSÍ"

Se asistió a capacitación con el tema **PRESUPUESTO BASADO EN RESULTADOS** impartido por el departamento de Planeación y Desarrollo.

Se participó en la conferencia en línea denominada **ADMINISTRACION PÚBLICA MUNICIPAL** impartida por la universidad **YAAN**.

Se asistió al acto protocolario de la instalación de la Comisión de Desarrollo Rural y Vigilancia.

Se participó en la conferencia en línea denominada **HACIENDA PUBLICA MUNICIPAL** impartida por la **UCEM**.

Se asistió a la Sesión de Instalación del Comité de Planeación y Desarrollo Municipal convocado por el departamento antes mencionado que consistió en: Pase de Lista, Designación de los integrantes del comité, Toma de protesta, Asuntos generales y clausura.

En el mes de noviembre se fiscalizaron los rubros de egresos del Ramo 28, verificando la comprobación, justificación y respaldo de cada egreso, de conformidad con la normatividad existente. En este mes se revisaron 140 Requisiciones, 88 viáticos y 90 Pago de Servicios Ramo 28.

También se fiscalizaron 40 pólizas de ingresos correspondiente a caja general y Catastro Municipal de conformidad con la Ley de Ingresos para el Municipio para el ejercicio fiscal 2021, Ley de hacienda del Estado de San Luis Potosí.

Los Procedimientos administrativos se llevan a cabo en tiempo y forma.

Respecto a auditorías:

Existen 2 auditorías en la federación aún en proceso de investigación.

- ✚ Corresponde al Fondo de Infraestructura Social de los ejercicios 2017 y 2018, respectivamente, se encuentra en investigación por la instancia Federal.
- ✚ Observaciones correspondientes al Relleno Sanitario, también en investigación por parte de la Auditoría de la Federación.

La Auditoría Superior del Estado emite a esta contraloría las siguientes observaciones para dar seguimiento y solución:



"2022, AÑO DE LAS Y LOS MIGRANTES DE SAN LUIS POTOSÍ"

- ✚ Notifica a esta contraloría informe individual de auditoría y cedula de resultados finales de la auditoría número **AED/MP21/2020** de tipo desempeño y cumplimiento, correspondiente a la cuenta Pública del Ejercicio Fiscal 2020.
- ✚ Emite informe individual de auditoría correspondiente a la revisión de la Cuenta Pública del Ejercicio Fiscal 2020, realizada a los **"Ingresos fiscales y convenios"**, así como pliego que contiene los resultados finales de la auditoría número **AEFMOD-12-OPA-2020**, correspondiente a la revisión de la Cuenta Pública del Ejercicio Fiscal 2020 del Organismo Operador de Matehuala.
- ✚ Auditoría número **AEFMOD-06DIF-2020**, relativa a los **"Ingresos por Transferencias y Donativos"** de la cuenta Pública del Sistema Municipal DIF, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2020.
- ✚ Número de auditoría **AEFMOD-21-RF-2020**, "Recursos Fiscales"
- ✚ Número de auditoría **AEFMOD-21-FIN-2020**, "Cumplimiento de las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.

Agradezco cordialmente la atención al presente, quedando a sus consideraciones para cualquier duda o aclaración.

ATENTAMENTE
"UNIDOS PARA TRASCENDER"

LIC. CELIA MARÍA PEÑA HERNÁNDEZ
CONTRALOR INTERNO



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE MATEHUALA, S.L.P.

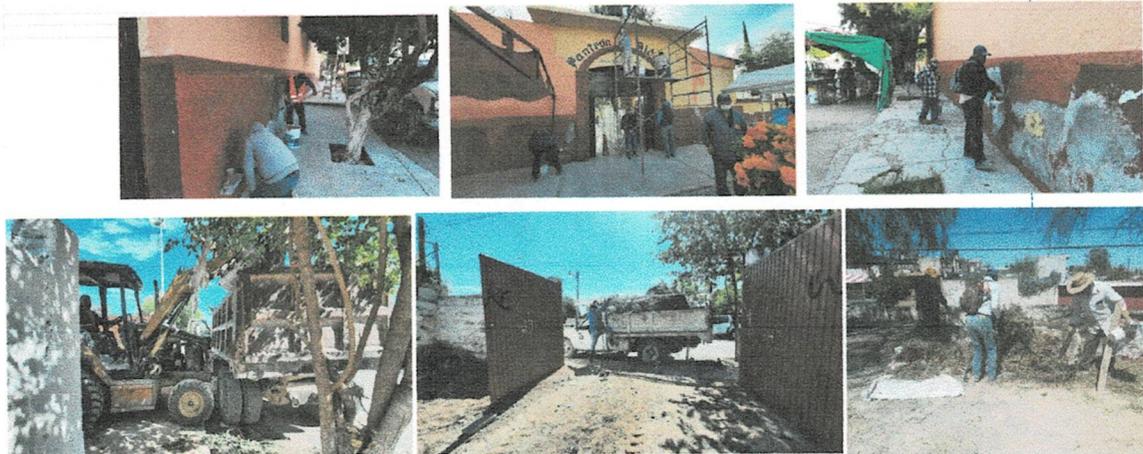
CENTRALORIA INTERNA



"2022, AÑO DE LAS Y LOS MIGRANTES DE SAN LUIS POTOSÍ"

 2021-2024	DIRECCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS	
H. AYUNTAMIENTO DE MATEHUALA: CELSO N. RAMOS # 120. ZONA CENTRO DEPARTAMENTO: OBRAS PÚBLICAS CORREO: obraspublicas.2124@hotmail.com		04

7. PANTEON HIDALGO (ALBAÑILERIA, PLOMERIA, PINTURA Y LIMPIEZA)



8. PANTEON GUADALUPE (ALBAÑILERIA, PLOMERIA, PINTURA Y LIMPIEZA)



10. PRESIDENCIA MUNICIPAL (REHABILITACIÓN DE BAÑOS 1º Y 2DO PISO)

