



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ

ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

Cédula de Observaciones

Ente: Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de San Luis Potosí  
Unidad Auditada: Dirección Administrativa

Numero de Auditoría: F-1
Numero de Observaciones: 3
Montos Observados: \$19,34,456.84

OBSERVACION:

RECOMENDACION:

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES 1120  
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO 1122

**OBSERVACION 1.** De la integración del saldo que efectuamos a esta cuenta, detectamos Saldos con una Antigüedad Considerable (más de 1 año).

CUENTA

MUNICIPIO

SALDO

CUENTA	MUNICIPIO	SALDO
1122-01-0002 ALQUINES		10,000.00
1122-01-0003 AQUEBIMON		3,488.00
1122-01-0004 ARMADILLO DE LOS INFANTES		11,500.00
1122-01-0007 CEDRAL		18,626.00
1122-01-0009 CERRO DE SAN PEDRO		11,500.00
1122-01-0012 CIUDAD FERNANDEZ		5,400.00
1122-01-0015 EBANO		10,200.00
1122-01-0017 GADUALCÁZARE		44,100.00
1122-01-0020 MATEHUALA		5,690.00
1122-01-0021 MATLAPA		4,000.00
1122-01-0025 NICOVERDE		107.00
1122-01-0026 SAN MARTÍN CHALCHICUAUTLA		5,524.00
1122-01-0024 SANTA CATARINA		4,000.00
1122-01-0028 TAMAZUNCHALE		671.00
1122-01-0042 TAMULÍN		6,000.00
1122-01-0051 VILLA DE GUADALUPE		3,000.00
1122-01-0054 VILLA DE REYES		2,000.00
1122-01-0055 VILLA DE ZARAGOZA		14,000.00
		<b>\$ 168,520.00</b>

**OBSERVACION 2.** De la integración del saldo que efectuamos a esta cuenta, detectamos Saldos con una Antigüedad Considerable (más de 1 año).

CUENTA

MUNICIPIO

SALDO

CUENTA	MUNICIPIO	SALDO
1122-20-0014 COXCATLÁN		27,000.00
1122-20-0020 SAN ANTONIO		34,539.00
1122-20-0043 TANCANHUITZ DE SANTOS		32,950.00
1122-20-0044 TANLAJAS		49,776.00
		<b>\$ 144,231.00</b>

APOYO ALIMENTARIO A MENORES 2015 1122-21

1122-21-0026 SAN ANTONIO		13,244.00
1122-21-0043 TANCANHUITZ DE SANTOS		11,952.00
		<b>\$ 25,296.00</b>

ABASTECIMIENTO DE INSUMOS ALIMENTARIOS 2015 1122-22

1122-22-0043 TANCANHUITZ DE SANTOS		11,233.00
		<b>\$ 11,232.00</b>

**CORRECTIVA:** Solicitar el apoyo de la Procuraduría de las Personas Adultas Mayores (Gestión y Participación Social, para gestionar la posibilidad de cobro de estos Adeudos por cambio de Administración Municipal, de esta manera evitar que cada uno de estos Saldos se vuelvan Incobrables

**PREVENTIVA:** Es de suma importancia tomar como política el **Análisis de Movimientos** de esta cuenta, así mismo la **Certificación de los Saldos** con los Municipios a través de Oficios, de tal manera que los Registros Contables realmente representen una información confiable en sus Estados Financieros mensuales.

El Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental que se está transgrediendo es, **IMPORTANCIA RELATIVA**

**CORRECTIVA:** Solicitar el apoyo de la Dirección de Desarrollo Comunitario Y Asistencia Alimentaria, para gestionar la posibilidad de cobro de estos Adeudos por cambio de Administración Municipal, de esta manera evitar que cada uno de estos Saldos se vuelvan Incobrables.

**PREVENTIVA:** Es de suma importancia tomar como política el **Análisis de Movimientos** de esta cuenta, así mismo la **Certificación de los Saldos** con los Municipios a través de Oficios, de tal manera que los Registros Contables realmente representen una información confiable en sus Estados Financieros mensuales.

El Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental que se está transgrediendo es, **IMPORTANCIA RELATIVA**

Handwritten signatures and marks at the bottom of the page.



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ

ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

Cédula de Observaciones

Numero de Auditoría: F.1  
Numero de Observaciones: 3  
Montos Observados: \$1534,450.00

Ente: Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de San Luis Potosí

Unidad Auditada: Dirección Administrativa

RECOMENDACION:

OBSERVACION:

DESAYUNOS ESCOLARES FRIOS 2016 1122-23

1122-23-0001	ARHUALULCO	5	4,130.00
1122-23-0028	SAN ANTONIO	5	13,278.00
1122-23-0040	TAMPACAN	5	27,090.00
1122-23-0043	TANCANHUITZ DE SANTOS	5	41,033.00
1122-23-0045	TANQUIAN DE ESCOBEDO	5	11,911.00
			<b>\$ 97,867.00</b>

APOYO ALIMENTARIO A MENORES 2016 1122-24

1122-24-0026	SAN ANTONIO	5	6,872.00
1122-24-0040	TAMPACAN	5	23,840.00
1122-24-0043	TANCANHUITZ DE SANTOS	5	23,904.00
			<b>\$ 54,616.00</b>

ASISTENCIA ALIMENTARIA A SUJETOS VULNERABLES 2016 1122-25

1122-25-0014	COXCATLAN	5	924.00
1122-25-0040	TAMPACAN	5	240.00
1122-25-0043	TANCANHUITZ DE SANTOS	5	22,832.00
			<b>\$ 23,796.00</b>

DESAYUNOS ESCOLARES FRIOS 2017 1122-26

1122-26-0003	ACUISMION	5	386,414.00
1122-26-0014	COXCATLAN	5	59,327.00
1122-26-0028	SAN ANTONIO	5	11,194.00
1122-26-0034	SANTA CATARINA	5	938.00
1122-26-0038	TAMASOPO	5	46,510.00
1122-26-0040	TAMPACAN	5	77,202.00
1122-26-0043	TANCANHUITZ DE SANTOS	5	111,008.00
1122-26-0045	TANQUIAN DE ESCOBEDO	5	17,274.00
			<b>\$ 714,765.00</b>

APOYO ALIMENTARIO A NIÑAS (OS) MENORES DE 5 AÑOS 2017 1122-27

1122-27-0028	TAMAZUNCHALE	5	14,090.00
1122-27-0040	TAMPACAN	5	20,954.00
1122-27-0043	TANCANHUITZ DE SANTOS	5	23,904.00
			<b>\$ 62,204.00</b>

ASISTENCIA ALIMENTARIA A PERSONAS EN SITUACION DE DESVENTAJA 1122-28

1122-28-0014	COXCATLAN	5	4,000.00
1122-28-0040	TAMPACAN	5	1,000.00
1122-28-0043	TANCANHUITZ DE SANTOS	5	4,800.00
			<b>\$ 12,600.00</b>

DESAYUNOS ESCOLARES FRIOS 2018 1122-29

1122-29-0007	CEDERAL	5	27,246.00
1122-29-0014	COXCATLAN	5	35,592.00
1122-29-0034	SANTA CATARINA	5	56,334.00
1122-29-0038	TAMASOPO	5	52,080.00
1122-29-0040	TAMPACAN	5	21,372.00
1122-29-0043	TANCANHUITZ DE SANTOS	5	55,944.00
			<b>\$ 248,567.00</b>

Handwritten signatures and initials in blue ink at the bottom of the page.



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ		Numero de Auditoría: F-1
ÓRGANO INTERNO DE CONTROL		Numero de Observaciones: 3
Cédula de Observaciones		Montos Observados: \$1'834,456.64

Ente: Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de San Luis Potosí  
 Unidad Auditada: Dirección Administrativa

OBSERVACIÓN:		RECOMENDACIÓN:
<b>APOYO ALIMENTARIO A NIÑAS (OS) MENORES DE 5 AÑOS 2018 1122-30</b>		
1122-30-0014	COXCATLAN	\$ 4,820.00
1122-30-0043	TANCANRUITZ DE SANTOS	\$ 11,962.00
1122-30-0046	TANQUIAN DE ESCOBEDO	\$ 672.00
		<b>\$ 17,544.00</b>
<b>APOYO ALIMENTARIO A PERSONAS EN SITUACION DE DESVENTAJA 2018 1122-31</b>		
1122-31-0004	SANTA CATARINA	\$ 6,720.00
1122-31-0080	TAMPACAN	\$ 1,080.00
		<b>\$ 7,800.00</b>
<b>DESAYUNOS ESCOLARES FRIOS 2019 1122-32</b>		
1122-32-0045	TANQUIAN DE ESCOBEDO	\$ 10,862.00
		<b>\$ 10,962.00</b>
<b>APOYO ALIMENTARIO A NIÑAS (OS) MENORES DE 5 AÑOS 2019 1122-33</b>		
1122-33-0016	EBANCO	\$ 24,720.00
		<b>\$ 24,720.00</b>
<b>DESAYUNOS ESCOLARES FRIOS 2020 1122-35</b>		
1122-35-0052	VILLA DE LA PAZ	\$ 4,772.00
		<b>\$ 4,772.00</b>
<b>DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES 1120</b>		
<b>DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO 1123</b>		
<b>OBSERVACION 1.</b> De la integración del saldo que efectuamos a esta cuenta, observamos Personal de Honorarios que al 31 de Diciembre del 2020 tenía pendiente de presentar <i>Comprobaciones de Viajeros</i> , y ya no labora para este Sistema Estatal.		
<b>CUENTA</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>IMPORTE</b>
1123-01-0470	SEGURINA VECIA OSCAR	\$ 5,164.64
		<b>\$ 5,164.64</b>

**CORRECTIVA:** Se sugiere cancelar el Cheque de su Finiquito, y emitir uno nuevo con el debido cobro de los Viajeros, y este último presentarlo en el Tribunal de Conciliación y Arbitraje, para evitar que ante una posible Demanda Laboral argumente que no se le entregó su Finiquito.

**PREVENTIVA:** Es de suma importancia tomar como política el *Análisis de Movimientos*, de esta cuenta, así mismo a través de oficios, hacer del conocimiento a cada Persona involucrada en este tipo de *Auditos* del compromiso de autenticidad que se tiene con la Institución.

El Postulado: Básico de Contabilidad Gubernamental que se está transgrediendo es, **IMPORTANCIA RELATIVA**

RICARDO DANIEL CENTENO TREJO  
 TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

VERONICA FERRIZ TOVAR  
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA

MARIO ALBERTO ESPARZA DE ALBA  
 AUDITOR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

JUAN MANUEL CAVARRUBIAS TORRES  
 SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS