

**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ**
**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL**

Cédula de Observaciones:

 Número de Auditoría: F.2  
 Número de Observaciones: 0  
 Montos Observados: \$1174,767.95

 Ente: Instituto Tecnológico, Promoción y Rehabilitación  
 Unidad Auditada: Dirección General y Subdirección Administrativa

**OBSERVACION:**
**RECOMENDACION:**
**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES 1110**  
**BANCOS Y TESORERÍA 1112**
**OBSERVACION 1.** Al verificar la Conciliación Bancaria de BRVA BANCOMER, Cta 0185219634 detectamos una Partida en Crédito con un saldo considerable (más de 6 meses)

FECHA	CHEQUE	BENEFICIARIO	IMPORTE
30 sep. 15	0140	SITGE	\$ 14,416.44
			<b>\$ 14,416.44</b>

 El Postulante Banco de Compañías Gubernamentales que se está registrando es: **IMPORTEANCIA RELATIVA**
**DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES 1120**  
**DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO 1123**
**OBSERVACION 2.** De la Integración del Saldo que efectuamos a los Créditos Diversos, detectamos Saldo con una Antigüedad Considerable (más de 1 año).

CUENTA	DEUDOR	SALDO
1123-60	I S P T	\$ 18,562.34
1123-07	SADTGE	\$ 989.64
1123-71	INTERPAVAS	\$ 23,418.86
		<b>\$ 42,968.84</b>

 El Postulante Banco de Compañías Gubernamentales que se está registrando es: **IMPORTEANCIA RELATIVA**
**CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO 2110**  
**DEUDAS POR ADQUISICION DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES 2112-2**
**OBSERVACION 3.** De la Integración del Saldo que efectuamos a esta Cuenta, detectamos Saldos con una Antigüedad Considerable (más de 1 año)

CUENTA	PROVEEDOR	SALDO
2112-2-000010	INTERPAVAS	\$ 6,016.88
2112-2-000254	UNIVERSIDAD AUTONOMA DE SAN LUIS POTOSI	\$ 2,008.26
2112-2-000765	TURISMAO Y CONVENCIONES SA DE CV	\$ 67,654.80
		<b>\$ 75,779.72</b>

 El Postulante Banco de Compañías Gubernamentales que se está registrando es: **IMPORTEANCIA RELATIVA**
**CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO 2110**  
**RENTACIONES Y CONTRIBUCIONES 2117**
**OBSERVACION 4.** De la integración del Saldo que efectuamos a esta Cuenta, detectamos Saldos con una Antigüedad Considerable (más de 1 año)

CUENTA	PROVEEDOR	SALDO
2117-16	CUOTA SINDICAL SATDIF	\$ 1,898.83
2117-18	ISR RETENIDO POR SERVICIOS PROFESIONALES	\$ 10,372.36
2117-20	CFIA SITGE	\$ 733.64
2117-41	ISR SUELDOS 2017	\$ 826,247.84
2117-44	5% AL MILLAR	\$ 4,172.43
		<b>\$ 842,445.20</b>

 El Postulante Banco de Compañías Gubernamentales que se está registrando es: **IMPORTEANCIA RELATIVA**
**CORRECTIVA:** Se solicita la aclaración y/o justificación de esta Partida en Crédito, para determinar si el Saldo en Bancos es real.

**PREVENTIVA:** Se deberá tomar como política el Análisis de los Movimientos Bancarios, de tal manera que los Registros Contables no se queden sin identificar contra los Pagadores Bancarios.

**CORRECTIVA:** Realizar una investigación para determinar si estos Saldos son reales, ya que a esta fecha los mismos pueden considerarse incobrables.

**PREVENTIVA:** Tomar como política el Análisis de Movimientos de esta cuenta, de tal manera que los Registros Contables realimenten presenten una información confiable en sus Estados Financieros.

**CORRECTIVA:** Realizar una investigación para determinar si estos Saldos son reales, si van a ser Pagados o deberán de ser Cancelados.

**PREVENTIVA:** Tomar como política el Análisis de Movimientos de esta cuenta, de tal manera que los Registros Contables realimenten presenten una información confiable en sus Estados Financieros.

**CORRECTIVA:** Realizar una investigación para determinar si estos Saldos son reales, si van a ser Pagados, o deberán de ser Cancelados.

**PREVENTIVA:** Tomar como política el Análisis de Movimientos de esta cuenta, de tal manera que los Registros Contables realimenten presenten una información confiable en sus Estados Financieros.

<b>SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ</b>		Número de Auditoría: F-2
<b>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL</b>		Número de Observaciones: 8
Cédula de Observaciones		Montos Observados: \$1'174,787.95

Ente: Instituto Territorial, Presidencia y Representación

Unidad Auditada: Dirección General y Subdirección Administrativa

**OBSERVACION:**
**CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO 2110**
**OTRAS CUENTAS POR PAGAR 2119**

**OBSERVACION 5.** De la Integración del saldo, que efectuamos a esta Cuenta, detectamos Saldos con una Antigüedad Considerable (más de 1 año).

CUENTA	PROVEEDOR	SALDO
2119-03	SECRETARÍA DE FINANZAS ESTIMULO 2014	\$ 184,207.95
		<b>\$ 184,207.95</b>

 El Fideicomiso Balcón de Conchalesub gubernamental que se está tramitando es **IMPORTANCIA RELATIVA**
**RECOMENDACION:**

**CORRECTIVA:** Realizar una investigación para determinar si estos Saldos son nuevos, si van a ser pagados, o deberán de ser Cancelados.

**PREVENTIVA:** Tomar como política el Análisis de Movimientos de esta cuenta, de tal manera que los Registros Contables incluyeran presiones una información confiable en sus Estados Financieros.

**MATERIALES Y SUMINISTROS 5120**
**VESTUARIO Y UNIFORMES 5127-2711**

**OBSERVACION 6.** Del Análisis efectuado a esta Subcuenta de Gastos, detectamos la Compra de Uniformes que fueron proporcionados al Personal Administrativo.

FECHA	FACTURA	PROVEEDOR	IMPORTE
03-de-21	FFA05	UNIFORMES EMPRESARIALES DEL POTOSÍ SA CV	\$ 14,969.80
			<b>\$ 14,969.80</b>

 La formalidad que se está tramitando es **ACUERDO PARA LA AUSTERIDAD GUBERNAMENTAL DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ**
**NOMINAS**
**PERIODO 16 - 31 DE MARZO 2022**

**OBSERVACION 7.** Durante nuestra intervención a este Fidei, detectamos que existe personal que no pudo a fincar su Recibo de Nomina de manera regular cada quincena.

La Normatividad que se está tramitando es **LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA** Art 99 Incisoa II y **LEY FEDERAL DEL TRABAJO** Art 137 Incisoa VII, y Art 804 Incisoa II

**ADQUISICIONES**
**PERIODO ENERO - DICIEMBRE 2021**

**OBSERVACION 8.** Al efectuar nuestra verificación este tipo de Expedientes observamos que, en la celebración de un contrato con una Persona Moral, no cuentan con la acreditación de estar Constituidas legalmente, así como la Representación de las Personas Físicas.

La Normatividad que se está tramitando es **CODIGO CIVIL PARA EL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ** Art 1037 y 1038

**CORRECTIVA:** Solicitar Copia Certificada del Acta Constitutiva de la Persona Moral con la cual se celebra el Contrato, en la cual deberá contener una cláusula que especifique quién es el Representante Legal de la misma, así como las facultades de este, entre las cuales se deberá de encontrar la de poder celebrar este tipo de Contratos en Nombre y Representación de la Persona Moral.

**PREVENTIVA:** Hacer conciencia en el Trabajador y que entienda que es de suma importancia, que de manera quincenal pase a fincar sus Recibos de Nomina.

**PREVENTIVA:** Es de suma importancia en la celebración de un Contrato con una Persona Moral, que esta acredite estar Constituida legalmente, así como acreditar la Representación de la Persona Física quien la representa en la celebración de este, la cual deberá contar con las facultades para su realización, ya que este es uno de los elementos esenciales de validez de los mismos, y si no están debidamente acreditada corre el riesgo de su Validad.

<b>SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ</b>		Numero de Auditoría: F 2
<b>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL</b>		Numero de Observaciones: 8
Cédula de Observaciones		Montos Observados: \$1174,787.95

Ente: Instituto Temascalil, Prevención y Rehabilitación

Unidad Auditada: Dirección General y Subdirección Administrativa

**OBSERVACION:**

  
ROGELIO DANIEL CENTENO TREJO,  
TITULAR DEL ORGANISMO INTERNO DE CONTROL.

  
CLAUDIA DEL ROSARIO TURBULARIARTES,  
ABOGADA DEL ORGANISMO INTERNO DE CONTROL.

  
RENE CONTRERAS FLORES

DIRECTOR GENERAL DEL INSTITUTO TEMASCALLI, PREVENCIÓN Y REHABILITACIÓN

**RECOMENDACION:**

  
MARIO ALBERTO ESPINOSA DE LEÓN,  
AUDITOR DEL ORGANISMO INTERNO DE CONTROL.

  
SELENE VANELLI FLORES FLORES,  
AJUDAR ADMINISTRATIVO DEL ORGANISMO INTERNO DE CONTROL.

  
LAURA PATRICIA BELCÁN DE CÁRDENAS

SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA DEL INSTITUTO TEMASCALLI, PREVENCIÓN Y REHABILITACIÓN