

ACUSE



CONTRALORIA INTERNA

"Transparencia, Rendición de Cuentas y Participación Ciudadana para Trascender"



"2023, Año del Centenario del Voto de las Mujeres en San Luis Potosí, Precursor Nacional"


Oficio: MMA/CIM/054/2023
Asunto: Información requerida
Matehuala S.L.P. a 07 de Marzo 2023

C.P. DIEGO ALEJANDRO MENDOZA PINALES
TESORERO MUNICIPAL DE MATEHUALA S.L.P.
PRESENTE:

Por medio del presente reciba un cordial saludo y de la manera más atenta me dirijo a usted para dar contestación a la solicitud de información a través de oficio TM/0207/2023 de fecha 28 de febrero del año en curso de su departamento. En virtud de lo anterior le hago llegar la información correspondiente de enero a septiembre 2022 revisada por esta contraloría. Hago de su conocimiento que están pendientes para su revisión los meses de octubre a diciembre 2022, los cuales se solicitaron por medio de oficio MMA/CIM/052/2023 sin tener respuesta por lo que no se tuvo la información para realizar la revisión. Sin embargo para cumplir en tiempo y forma; y siendo que requiere de esta información para la integración de la Cuenta Pública Anual y atendiendo a su solicitud envié información.

Sin más por el momento me despido de usted, agradeciendo de antemano la atención al presente.

ATENTAMENTE
"UNIDOS PARA TRASCENDER"


M.A.P. CELIA MARIA PEÑA HERNANDEZ
CONTRALOR INTERNO



H. AYUNTAMIENTO
CONTRALORIA
MUNICIPAL
MATEHUALA, S.L.P.



CONTRALORIA INTERNA DE MATEHUALA

DICTAMEN DE LA CUENTA PUBLICA

EJERCICIO FISCAL 2022



Matehuala S.L.P. a 7 de Marzo 2023

A LA CIUDADANIA PRESENTE:

Con fundamento en los artículos 86 de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí, y 4, 17 y demás relativos a la Ley de Presupuestos y Responsabilidad Hacendaria del Estado y Municipios de San Luis Potosí, y con base en el programa anual de auditoría 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 de Enero a Septiembre del 2022.

La auditoría al balance general de la Hacienda Pública tiene por objeto emitir un dictamen sobre si los estados contables consolidados reflejan razonablemente la situación económica y financiera del sector público, conforme al marco normativo que le aplica.

La información y los estados financieros que a continuación se detallan, representan razonablemente, la revisión de pólizas de Ingresos y Egresos 2022, de los cuales se ha revisado la documentación comprobatoria. Los estados financieros muestran los hechos con incidencia económica-financiera que ha realizado un ente público a una fecha y/o durante un período determinado y son necesarios para mostrar los resultados del ejercicio presupuestal, así como la situación patrimonial de los mismos, todo ello con la estructura, oportunidad y periodicidad que la ley establece.

El objetivo general de los estados financieros, es proporcionar información a los usuarios sobre la situación financiera, los resultados de la gestión y sobre el ejercicio de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos de los entes públicos; así como, ser de utilidad para la toma de decisiones respecto a la asignación de recursos, su administración y control; a su vez, constituyen la base de la rendición de cuentas, la transparencia y la fiscalización de las cuentas públicas.

INFORMACION CONTABLE

Se hace una muestra comparativa y acumulativa de los ingresos y egresos del mes de Enero a Septiembre 2022, los cuales se desglosan como sigue:



CONTRALORIA INTERNA DE MATEHUALA

DICTAMEN DE LA CUENTA PUBLICA

EJERCICIO FISCAL 2022



INGRESOS

TIPO DE INGRESOS	DEVENGADO ENERO	DEVENGADO FEBRERO	DEVENGADO MARZO	DEVENGADO ABRIL	DEVENGADO MAYO	DEVENGADO JUNIO	DEVENGADO JULIO	DEVENGADO AGOSTO	DEVENGADO SEPTIEMBRE
IMPUESTOS	\$1,209,063.00	\$1,039,048.25	\$1,203,094.04	\$1,214,711.43	\$1,093,464.56	\$1,943,110.11	\$1,117,377.41	\$1,066,052.26	\$41,137.74
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
CONTRIBUCIONES DE MEZCLA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.01	\$1,350.00	\$0.00	\$11,407.30	\$14,647.50
SERVICIOS	\$1,077,975.47	\$1,446,872.00	\$327,971.18	\$1,083,992.41	\$1,394,270.11	\$1,487,932.66	\$1,379,798.77	\$1,553,664.91	\$1,700,000.00
PROYECTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
APROVECHAMIENTOS	\$149,342.00	\$2,573,714.22	\$1,486,339.30	\$7,118,293.32	\$123,409.62	\$2,493,669.30	\$4,380,466.41	\$2,430,260.00	\$2,483,979.00
INGRESO POR VENTA DE BIENES, PRESTACION DE SERVICIOS Y JUROS	\$766.24	\$2,384.31	\$4,711.39	\$14,214.13	\$5,438.85	\$1,034.37	\$1,446.48	\$5,363.11	\$1,000.00
FABRICACION, REPARACIONES, COMERCIO INTERNO, DEBENEFICIO, TERRENIOS, INNOVACIONES, SERVICIOS Y SUBSIDIOS, FIANZAS Y SUBSIDIOS	\$3,374,103.21	\$35,393,914.04	\$6,748,200.24	\$12,543,361.19	\$13,764,336.48	\$14,720,000.25	\$1,144,371.61	\$11,754,977.91	\$11,999,643.29
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
	\$1,198,492.97	\$21,483,125.77	\$41,794,557.77	\$13,298,177.43	\$18,254,904.72	\$41,736,902.36	\$13,183,992.18	\$19,344,133.48	\$41,212,127.34

EGRESOS

TIPO DE EGRESOS	DEVENGADO ENERO	DEVENGADO FEBRERO	DEVENGADO MARZO	DEVENGADO ABRIL	DEVENGADO MAYO	DEVENGADO JUNIO	DEVENGADO JULIO	DEVENGADO AGOSTO	DEVENGADO SEPTIEMBRE
SERVICIOS PERSONALES	\$1,029,411.29	\$1,204,116.33	\$1,190,483.21	\$1,147,736.47	\$1,144,688.20	\$1,813,553.56	\$1,963,776.77	\$1,279,409,660.00	\$4,117,448.29
MATERIA Y SUMINISTROS	\$11,476.44	\$1,401,246.00	\$1,136,020.99	\$1,411,291.96	\$1,507,448.20	\$1,003,029.24	\$1,144,997.24	\$4,202,911.72	\$13,139.30
SERVICIOS OBREROS	\$4,359,134.69	\$1,000,125.19	\$1,415,219.60	\$1,071,344.95	\$1,003,348.08	\$1,596,995.11	\$1,794,181.29	\$6,747,391.00	\$7,264,270.20
RENTAS, ALQUILERES, AGUAS, SUBSIDIOS Y OTRAS SERVICIOS	\$13,000.00	\$1,290.00	\$17,114.30	\$1,114.00	\$1,191.00	\$14,497.24	\$127,113.30	\$26,000.00	\$29,899.91
BIENES MUEBLES, INMUEBLES FINANCIEROS	\$0.00	\$176,980.00	\$1,300,000.00	\$1,249,732.00	\$102,341.59	\$176,366.00	\$1,435,825.46	\$11,407.41	\$12,262.00
INVERSION FINANCIERA	\$223,337.37	\$1,000,000.00	\$12,800.00	\$1,952,609.24	\$4,090,843.65	\$6,379,463.34	\$1,000,137.94	\$7,144,337.10	\$7,446,523.44
INVERSION FINANCIERA OTRAS PARTICIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
FABRICACIONES Y AFORTICIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DEUDA PUBLICA	\$1,025,070.00	\$4,247,296.79	\$2,359,565.44	\$1,006,048.81	\$1,431,902.19	\$1,131,914.34	\$100,000.00	0	\$33,233.00
	\$19,321,446.35	\$46,406,072.04	\$21,398,299.57	\$19,498,024.47	\$23,771,482.81	\$21,099,299.21	\$24,699,827.91	\$1,028,311,266.21	\$19,861,923.19

El pasivo circulante y no circulante corresponden al periodo de Enero a Septiembre 2022 son los siguientes:

CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE
PASIVO CIRCULANTE	\$14,417,807.74	\$24,595,027.29	\$29,431,991.00	\$28,367,603.34	\$28,410,948.11	\$35,470,000.00	\$25,640,371.20	\$1,010,070,297.24	\$26,177,479.20
PASIVO NO CIRCULANTE	\$3,607,154.47	\$3,298,177.54	\$1,009,154.47	\$3,089,177.54	\$2,010,174.30	\$5,716,049.36	\$1,400,000.00	\$1,400,000.00	\$1,400,000.00

Las partidas consideradas como más importantes del pasivo circulante:



GOBIERNO MUNICIPAL
DE MATEHUALA, S.L.T.

CONTRALORIA INTERNA DE MATEHUALA DICTAMEN DE LA CUENTA PUBLICA EJERCICIO FISCAL 2022



CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE
DOCUMENTOS POR PAGAR ACORDO PLAZO	\$ 1,000,000.00	\$ 1,500,000.00	\$ 1,500,000.00	\$ 1,500,000.00	\$ 1,500,000.00	\$ 1,500,000.00	\$ 1,500,000.00	\$ 1,500,000.00	\$ 1,500,000.00

En cuanto al pasivo no circulante:

CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE
DOCUMENTOS POR PAGAR ACORDO PLAZO	\$ 1,000,000.00	\$ 1,500,000.00	\$ 1,500,000.00	\$ 1,500,000.00	\$ 1,500,000.00	\$ 1,500,000.00	\$ 1,500,000.00	\$ 1,500,000.00	\$ 1,500,000.00

Los SERVICIOS PERSONALES representan un gasto considerable, derivado del salario, prima vacacional y aguinaldos de todo el personal que labora en el H. Ayuntamiento de Matehuala.

El gasto de MATERIALES Y SUMINISTROS, es derivado de las adquisiciones de materiales de administración, emisión de documentos y artículos 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.

Se cubrió el pago correspondiente a Reparación y mantenimiento de equipo de transporte de los departamentos de Seguridad Pública, Servicios Públicos Municipales, para la operatividad de estos departamentos, se reparó maquinaria de Servicios Públicos Municipales.

Pago de diversos medios de comunicación.

En TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTROS SERVICIOS se generó un gasto en ayudas sociales, esto en entrega de despensas.

Se revisaron 382 pólizas de ingreso correspondiente al mes de Enero a Septiembre 2022 de caja general y catastro de las cuales se lleva el registro de recibos expedidos por los diferentes departamentos, así como los cobros y tarifas que coincidan con la con la Ley de Ingresos vigente, salario mínimo y Unidad de medida y actualización (UMA).

Se revisaron los siguientes trámites correspondientes al rubro de Ramo 28:

Viáticos, gastos a comprobar, reembolsos, anticipos de sueldos, un total de 3738 trámites revisados y pasados a tesorería para su respectivo pago durante enero a agosto 2022.



CONTRALORIA INTERNA DE MATEHUALA
DICTAMEN DE LA CUENTA PUBLICA
EJERCICIO FISCAL 2022



También se revisaron las pólizas de transferencias y pólizas de cheques dando un total de 2627 pólizas revisadas de los meses de enero a junio 2022.

En cuanto a los Procedimientos Administrativos, estos se están llevando a cabo en tiempo y forma, conforme lo establece la Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado y Municipios de San Luis Potosí.

Se ha realizado por parte de esta contraloría la supervisión de obras de enero a diciembre 2022 de infraestructura educativa, deportes, pavimentos, caminos rurales, drenaje, regulación y operación del relleno sanitario.


Para dar cumplimiento al artículo 69 de la Ley para la Administración de Aportaciones transferidas al estado y Municipios de San Luis Potosí se participó en las Sesiones de Desarrollo Social que se llevaron a cabo en el periodo de Enero a Diciembre 2022, en las cuales se trataron asuntos relacionados con las obras a autorizar, ejecutar o que presentan algún cambio en su denominación.

En urbanización municipal se llevaron a cabo rehabilitación, revestimiento y pavimentación de diferentes calles de la ciudad. Otra obra importante ha sido la regulación y operación el relleno sanitario.

Mejoramiento y rehabilitación de luminarias de diferentes espacios públicos que benefician a la ciudadanía para su seguridad.

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

ATENTAMENTE
"UNIDOS PARA TRASCENDER"


M.A.P. CELIA MARÍA PEÑA HERNÁNDEZ
CONTRALOR INTERNO



H. AYUNTAMIENTO
CONTRALORIA
MUNICIPAL
MATEHUALA, S.L.P.



**CONTRALORIA
INTERNA**
"Transparencia, Rendición de Cuentas y Participación
Ciudadana para Trascender"



"2023, Año del Centenario del Voto de las Mujeres en San Luis Potosí, Precursor Nacional"

Oficio: MMA/CIM/054/2023
Asunto: Información requerida
Matehuala S.L.P. a 07 de Marzo 2023

C.P. DIEGO ALEJANDRO MENDOZA PINALES
TESORERO MUNICIPAL DE MATEHUALA S.L.P.
PRESENTE:

Por medio del presente reciba un cordial saludo y de la manera más atenta me dirijo a usted para dar contestación a la solicitud de información a través de oficio TM/0207/2023 de fecha 28 de febrero del año en curso de su departamento. En virtud de lo anterior le hago llegar la información correspondiente de enero a septiembre 2022 revisada por esta contraloría. Hago de su conocimiento que están pendientes para su revisión los meses de octubre a diciembre 2022, los cuales se solicitaron por medio de oficio MMA/CIM/052/2023 sin tener respuesta por lo que no se tuvo la información para realizar la revisión. Sin embargo para cumplir en tiempo y forma; y siendo que requiere de esta información para la integración de la Cuenta Pública Anual y atendiendo a su solicitud envió información.

Sin más por el momento me despido de usted, agradeciendo de antemano la atención al presente.

ATENTAMENTE
"UNIDOS PARA TRASCENDER"

M.A.P. CELIA MARIA PEÑA HERNANDEZ
CONTRALOR INTERNO



H. AYUNTAMIENTO
CONTRALORIA
MUNICIPAL
MATEHUALA, S.L.P.



CONTRALORIA INTERNA DE MATEHUALA
DICTAMEN DE LA CUENTA PUBLICA
EJERCICIO FISCAL 2022



Matehuala S.L.P. a 7 de Marzo 2023

A LA CIUDADANIA
PRESENTE:

Con fundamento en los artículos 86 de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí, y 4, 17 y demás relativos a la Ley de Presupuestos y Responsabilidad Hacendaria del Estado y Municipios 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 de Enero a Septiembre del 2022.

La auditoría al balance general de la Hacienda Pública tiene por objeto emitir un dictamen sobre si los estados contables consolidados reflejan razonablemente la situación económica y financiera del sector público, conforme al marco normativo que le aplica.

La información y los estados financieros que a continuación se detallan, representan razonablemente, la revisión de pólizas de Ingresos y Egresos 2022, de los cuales se ha revisado la documentación comprobatoria. Los estados financieros muestran los hechos con incidencia económica-financiera que ha realizado un ente público a una fecha y/o durante un período determinado y son necesarios para mostrar los resultados del ejercicio presupuestal, así como la situación patrimonial de los mismos, todo ello con la estructura, oportunidad y periodicidad que la ley establece.

El objetivo general de los estados financieros, es proporcionar información a los usuarios sobre la situación financiera, los resultados de la gestión y sobre el ejercicio de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos de los entes públicos; así como, ser de utilidad para la toma de decisiones respecto a la asignación de recursos, su administración y control; a su vez, constituyen la base de la rendición de cuentas, la transparencia y la fiscalización de las cuentas públicas.

INFORMACION CONTABLE

Se hace una muestra comparativa y acumulativa de los ingresos y egresos del mes de Enero a Septiembre 2022, los cuales se desglosan como sigue:



CONTRALORIA INTERNA DE MATEHUALA

DICTAMEN DE LA CUENTA PUBLICA

EJERCICIO FISCAL 2022



INGRESOS

TIPO DE INGRESOS	DEVENGADO ENERO	DEVENGADO FEBRERO	DEVENGADO MARZO	DEVENGADO ABRIL	DEVENGADO MAYO	DEVENGADO JUNIO	DEVENGADO JULIO	DEVENGADO AGOSTO	DEVENGADO SEPTIEMBRE
IMPUESTOS	\$7,295,700.00	\$2,025,029.22	\$1,803,869.99	\$15,514,715.83	\$1,893,404.34	\$994,979.01	\$931,337.45	\$1,836,050.34	\$44,320.74
CUOTAS Y PARTICIPACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
CONTRIBUCIONES DE MEDIAN	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$11,200.00	\$0.00	\$0.00	\$14,467.30
DERECHOS	\$1,000,000.00	\$1,460,973.86	\$3,074,991.16	\$4,883,950.74	\$2,394,072.01	\$1,487,936.44	\$1,228,596.77	\$1,333,444.91	\$1,100,000.00
PRODUCTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
REINVERSIONES	\$49,840.00	\$2,512,714.22	\$1,540,269.30	\$1,182,983.33	\$23,309.42	\$2,481,665.83	\$1,540,464.63	\$1,628,326.29	\$1,602,679.39
INGRESO POR MANTENIMIENTO, PRODUCCION DE SERVICIOS Y OTRO	\$794.94	\$2,246.33	\$5,213.99	\$14,714.13	\$6,000.00	\$0.00	\$7,480.40	\$9,565.11	\$10,956.34
PARTICIPACION, APORTACIONES, COMERCIO, INCENTIVOS DERIVADOS	\$3,344,130.22	\$2,389,029.64	\$4,746,700.34	\$9,568,361.19	\$5,914,504.48	\$4,730,029.21	\$1,144,014.41	\$25,704,937.91	\$2,949,643.26
TRANSFERENCIAS, MIGRACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, FIDEICOMISOS Y OTROS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
TOTAL	\$11,984,905.22	\$12,422,122.71	\$10,174,513.72	\$18,596,714.40	\$10,226,994.77	\$17,736,905.14	\$15,185,984.64	\$29,641,721.88	\$16,222,327.43

EGRESOS

TIPO DE EGRESOS	DEVENGADO ENERO	DEVENGADO FEBRERO	DEVENGADO MARZO	DEVENGADO ABRIL	DEVENGADO MAYO	DEVENGADO JUNIO	DEVENGADO JULIO	DEVENGADO AGOSTO	DEVENGADO SEPTIEMBRE
SERVICIOS PERSONALES	\$1,089,411.29	\$4,204,130.03	\$1,195,480.21	\$976,716.67	\$974,488.55	\$685,233.36	\$693,275.77	\$1,005,483,648.97	\$4,117,440.22
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$497,475.00	\$2,481,248.49	\$2,108,020.99	\$2,432,025.01	\$5,267,440.22	\$1,003,028.24	\$1,144,997.14	\$4,282,211.73	\$2,317,094.18
SERVICIOS GENERALES	\$4,238,124.28	\$29,880,525.19	\$6,943,213.84	\$4,811,340.51	\$3,800,248.08	\$18,956,397.17	\$4,794,181.09	\$4,767,491.01	\$7,664,275.22
TRASPORTE, ALIMENTACION, ASOCIACIONES, SUBSIDIOS Y OTROS SERVICIOS	\$1,000.00	\$4,290.00	\$75,116.50	\$0.00	\$9,716.00	\$43,297.26	\$127,113.10	\$26,956.70	\$29,880.71
RENTAS, ALQUILEROS, FIANZONAS Y ANAGIOS	\$0.00	\$193,960.00	\$1,108,803.00	\$1,248,730.29	\$70,341.99	\$96,386.40	\$1,433,825.40	\$2,387.61	\$6,243.81
INVERSION PUBLICA	120,257.19	\$488,023.00	\$23,800.00	\$5,981,489.24	\$4,490,843.63	\$4,279,446.28	\$2,865,147.94	\$7,146,337.32	\$7,446,203.44
INVERSION FINANCIERA Y OTROS PROYECTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DEUDA PUBLICA	\$3,025,837.00	\$4,747,349.74	\$4,220,943.44	\$1,000,048.87	\$1,401,702.19	\$2,121,913.24	\$400,000.00	0	\$28,520.30
TOTAL	\$19,824,446.40	\$44,340,072.29	\$28,286,299.17	\$25,428,234.67	\$23,774,482.26	\$28,973,993.21	\$14,699,607.51	\$29,621,399.63	\$24,889,970.14

El pasivo circulante y no circulante corresponden al periodo de Enero a Septiembre 2022 son los siguientes:

CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE
PASIVO CIRCULANTE	\$24,417,389.74	\$46,392,327.29	\$23,452,791.00	\$29,241,440.26	\$29,413,946.11	\$16,470,833.00	\$26,642,323.26	\$29,047,329.34	\$26,137,479.22
PASIVO NO CIRCULANTE	\$2,028,173.47	\$2,049,123.47	\$2,248,173.47	\$2,049,123.47	\$2,049,123.47	\$2,178,854.26	\$2,488,882.67	\$2,489,144.81	\$2,489,144.81

Las partidas consideradas como más importantes del pasivo circulante:



MUNICIPIO MUNICIPAL
DE MATEHUALA, S.L.R.

CONTRALORIA INTERNA DE MATEHUALA

DICTAMEN DE LA CUENTA PUBLICA EJERCICIO FISCAL 2022



CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE
DICCIONARIO POR PAGOS CORTO PLAZO	\$120,000.00	\$120,000.00	\$120,000.00	\$120,000.00	\$120,000.00	\$120,000.00	\$120,000.00	\$120,000.00	\$120,000.00

En cuanto al pasivo no circulante:

CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE
CENTRAL POR PAGOS LARGO PLAZO	\$120,000.00	\$120,000.00	\$120,000.00	\$120,000.00	\$120,000.00	\$120,000.00	\$120,000.00	\$120,000.00	\$120,000.00

Los SERVICIOS PERSONALES representan un gasto considerable, derivado del salario, prima vacacional y aguinaldos de todo el personal que labora en el H. Ayuntamiento de Matehuala.

El gasto de MATERIALES Y SUMINISTROS, es derivado de las adquisiciones de materiales de administración, emisión de documentos y artículos 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.

Se cubrió el pago correspondiente a Reparación y mantenimiento de equipo de transporte de los departamentos de Seguridad Pública, Servicios Públicos Municipales, para la operatividad de estos departamentos, se reparó maquinaria de Servicios Públicos Municipales.

Pago de diversos medios de comunicación.

En TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTROS SERVICIOS se generó un gasto en ayudas sociales, esto en entrega de despensas.

Se revisaron 382 pólizas de ingreso correspondiente al mes de Enero a Septiembre 2022 de caja general y catastro de las cuales se lleva el registro de recibos expedidos por los diferentes departamentos, así como los cobros y tarifas que coincidan con la con la Ley de Ingresos vigente, salario mínimo y Unidad de medida y actualización (UMA).

Se revisaron los siguientes trámites correspondientes al rubro de Ramo 28:

Viáticos, gastos a comprobar, reembolsos, anticipos de sueldos, un total de 3738 trámites revisados y pasados a tesorería para su respectivo pago durante enero a agosto 2022.



CONTRALORIA INTERNA DE MATEHUALA
DICTAMEN DE LA CUENTA PUBLICA
EJERCICIO FISCAL 2022



También se revisaron las pólizas de transferencias y pólizas de cheques dando un total de 2627 pólizas revisadas de los meses de enero a junio 2022.

En cuanto a los Procedimientos Administrativos, estos se están llevando a cabo en tiempo y forma, conforme lo establece la Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado y Municipios de San Luis Potosí.

Se ha realizado por parte de esta contraloría la supervisión de obras de enero a diciembre 2022 de infraestructura educativa, deportes, pavimentos, caminos rurales, drenaje, regulación y operación del relleno sanitario.


Para dar cumplimiento al artículo 69 de la Ley para la Administración de Aportaciones transferidas al estado y Municipios de San Luis Potosí se participó en las Sesiones de Desarrollo Social que se llevaron a cabo en el periodo de Enero a Diciembre 2022, en las cuales se trataron asuntos relacionados con las obras a autorizar, ejecutar o que presentan algún cambio en su denominación.

En urbanización municipal se llevaron a cabo rehabilitación, revestimiento y pavimentación de diferentes calles de la ciudad. Otra obra importante ha sido la regulación y operación el relleno sanitario.

Mejoramiento y rehabilitación de luminarias de diferentes espacios públicos que benefician a la ciudadanía para su seguridad.

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

ATENTAMENTE
"UNIDOS PARA TRASCENDER"


M.A.P. CELIA MARÍA PEÑA HERNÁNDEZ
CONTRALOR INTERNO



H. AYUNTAMIENTO
CONTRALORIA
MUNICIPAL
MATEHUALA, S.L.P.



CONTRALORIA INTERNA DE MATEHUALA
DICTAMEN DE LA CUENTA PUBLICA
EJERCICIO FISCAL 2022



Matehuala S.L.P. a 7 de Marzo 2023

A LA CIUDADANIA
PRESENTE:

Con fundamento en los artículos 86 de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí, y 4, 17 y demás relativos a la Ley de Presupuestos y Responsabilidad Hacendaria del Estado y Municipios 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 de Enero a Septiembre del 2022.

La auditoría al balance general de la Hacienda Pública tiene por objeto emitir un dictamen sobre si los estados contables consolidados reflejan razonablemente la situación económica y financiera del sector público, conforme al marco normativo que le aplica.

La información y los estados financieros que a continuación se detallan, representan razonablemente, la revisión de pólizas de Ingresos y Egresos 2022, de los cuales se ha revisado la documentación comprobatoria. Los estados financieros muestran los hechos con incidencia económica-financiera que ha realizado un ente público a una fecha y/o durante un periodo determinado y son necesarios para mostrar los resultados del ejercicio presupuestal, así como la situación patrimonial de los mismos, todo ello con la estructura, oportunidad y periodicidad que la ley establece.

El objetivo general de los estados financieros, es proporcionar información a los usuarios sobre la situación financiera, los resultados de la gestión y sobre el ejercicio de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos de los entes públicos; así como, ser de utilidad para la toma de decisiones respecto a la asignación de recursos, su administración y control; a su vez, constituyen la base de la rendición de cuentas, la transparencia y la fiscalización de las cuentas públicas.

INFORMACION CONTABLE

Se hace una muestra comparativa y acumulativa de los ingresos y egresos del mes de Enero a Septiembre 2022, los cuales se desglosan como sigue:



CONTRALORIA INTERNA DE MATEHUALA

DICTAMEN DE LA CUENTA PUBLICA

EJERCICIO FISCAL 2022



INGRESOS

TIPO DE INGRESOS	DEVENGADO ENERO	DEVENGADO FEBRERO	DEVENGADO MARZO	DEVENGADO ABRIL	DEVENGADO MAYO	DEVENGADO JUNIO	DEVENGADO JULIO	DEVENGADO AGOSTO	DEVENGADO SEPTIEMBRE
IMPUESTOS	\$7,295,700.00	\$2,000,000.00	\$1,000,000.00	\$1,000,000.00	\$1,000,000.00	\$1,000,000.00	\$1,000,000.00	\$1,000,000.00	\$42,000.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$11,000.00	\$0.00	\$15,000.00	\$14,000.00
DIRECCION	\$1,000,000.00	\$1,000,000.00	\$1,000,000.00	\$1,000,000.00	\$1,000,000.00	\$1,000,000.00	\$1,000,000.00	\$1,000,000.00	\$1,000,000.00
PRODUCTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
APORTACIONES	\$400,000.00	\$2,000,000.00	\$1,000,000.00	\$1,000,000.00	\$1,000,000.00	\$1,000,000.00	\$1,000,000.00	\$1,000,000.00	\$1,000,000.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACION DE SERVICIOS Y OBRAS	\$700.00	\$2,000.00	\$2,000.00	\$1,000.00	\$1,000.00	\$1,000.00	\$1,000.00	\$1,000.00	\$1,000.00
PARICIPACION APORTACIONES, CONTRIBUCIONES, INCENTIVOS, SERVICIOS, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Fideicomisos y otros	\$2,314,100.00	\$2,314,100.00	\$2,314,100.00	\$2,314,100.00	\$2,314,100.00	\$2,314,100.00	\$2,314,100.00	\$2,314,100.00	\$2,314,100.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACION DE SERVICIOS Y OBRAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACION DE SERVICIOS Y OBRAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
TOTAL	\$11,996,400.00	\$7,000,000.00	\$5,000,000.00	\$5,000,000.00	\$5,000,000.00	\$5,000,000.00	\$5,000,000.00	\$5,000,000.00	\$42,000.00

EGRESOS

TIPO DE EGRESOS	DEVENGADO ENERO	DEVENGADO FEBRERO	DEVENGADO MARZO	DEVENGADO ABRIL	DEVENGADO MAYO	DEVENGADO JUNIO	DEVENGADO JULIO	DEVENGADO AGOSTO	DEVENGADO SEPTIEMBRE
SERVICIOS PERSONALES	\$2,000,000.00	\$2,000,000.00	\$2,000,000.00	\$2,000,000.00	\$2,000,000.00	\$2,000,000.00	\$2,000,000.00	\$2,000,000.00	\$2,000,000.00
MATERIAL Y SUMINISTROS	\$400,000.00	\$400,000.00	\$400,000.00	\$400,000.00	\$400,000.00	\$400,000.00	\$400,000.00	\$400,000.00	\$400,000.00
SERVICIOS GENERALES	\$4,000,000.00	\$4,000,000.00	\$4,000,000.00	\$4,000,000.00	\$4,000,000.00	\$4,000,000.00	\$4,000,000.00	\$4,000,000.00	\$4,000,000.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTROS SERVICIOS	\$1,000,000.00	\$1,000,000.00	\$1,000,000.00	\$1,000,000.00	\$1,000,000.00	\$1,000,000.00	\$1,000,000.00	\$1,000,000.00	\$1,000,000.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INMUEBLES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
INVERSION PUBLICA	\$200,000.00	\$200,000.00	\$200,000.00	\$200,000.00	\$200,000.00	\$200,000.00	\$200,000.00	\$200,000.00	\$200,000.00
INVERSION FINANCIERA Y OTROS PRODUCTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
PARICIPACIONES Y APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DEUDA PUBLICA	\$3,000,000.00	\$3,000,000.00	\$3,000,000.00	\$3,000,000.00	\$3,000,000.00	\$3,000,000.00	\$3,000,000.00	\$3,000,000.00	\$3,000,000.00
TOTAL	\$10,600,000.00	\$10,600,000.00	\$10,600,000.00	\$10,600,000.00	\$10,600,000.00	\$10,600,000.00	\$10,600,000.00	\$10,600,000.00	\$10,600,000.00

El pasivo circulante y no circulante corresponden al periodo de Enero a Septiembre 2022 son los siguientes:

CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE
PASIVO CIRCULANTE	\$40,000,000.00	\$40,000,000.00	\$40,000,000.00	\$40,000,000.00	\$40,000,000.00	\$40,000,000.00	\$40,000,000.00	\$40,000,000.00	\$40,000,000.00
PASIVO NO CIRCULANTE	\$10,000,000.00	\$10,000,000.00	\$10,000,000.00	\$10,000,000.00	\$10,000,000.00	\$10,000,000.00	\$10,000,000.00	\$10,000,000.00	\$10,000,000.00

Las partidas consideradas como más importantes del pasivo circulante:



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL
DE MATEHUALA, S.S.P.

CONTRALORIA INTERNA DE MATEHUALA

DICTAMEN DE LA CUENTA PUBLICA

EJERCICIO FISCAL 2022



CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE
DECRETOS FOMENTO A CORPO ELADO	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00

En cuanto al pasivo no circulante:

CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE
DECRETOS FOMENTO A CORPO ELADO	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00

Los SERVICIOS PERSONALES representan un gasto considerable, derivado del salario, prima vacacional y aguinaldos de todo el personal que labora en el H. Ayuntamiento de Matehuala.

El gasto de MATERIALES Y SUMINISTROS, es derivado de las adquisiciones de materiales de administración, emisión de documentos y artículos 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.

Se cubrió el pago correspondiente a Reparación y mantenimiento de equipo de transporte de los departamentos de Seguridad Pública, Servicios Públicos Municipales, para la operatividad de estos departamentos, se reparó maquinaria de Servicios Públicos Municipales.

Pago de diversos medios de comunicación.

En TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTROS SERVICIOS se generó un gasto en ayudas sociales, esto en entrega de despensas.

Se revisaron 382 pólizas de ingreso correspondiente al mes de Enero a Septiembre 2022 de caja general y catastro de las cuales se lleva el registro de recibos expedidos por los diferentes departamentos, así como los cobros y tarifas que coincidan con la con la Ley de Ingresos vigente, salario mínimo y Unidad de medida y actualización (UMA).

Se revisaron los siguientes trámites correspondientes al rubro de Ramo 28:

Viáticos, gastos a comprobar, reembolsos, anticipos de sueldos, un total de 3738 trámites revisados y pasados a tesorería para su respectivo pago durante enero a agosto 2022.



CONTRALORIA INTERNA DE MATEHUALA
DICTAMEN DE LA CUENTA PUBLICA
EJERCICIO FISCAL 2022



También se revisaron las pólizas de transferencias y pólizas de cheques dando un total de 2627 pólizas revisadas de los meses de enero a junio 2022.

En cuanto a los Procedimientos Administrativos, estos se están llevando a cabo en tiempo y forma, conforme lo establece la Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado y Municipios de San Luis Potosí.

Se ha realizado por parte de esta contraloría la supervisión de obras de enero a diciembre 2022 de infraestructura educativa, deportes, pavimentos, caminos rurales, drenaje, regulación y operación del relleno sanitario.


Para dar cumplimiento al artículo 69 de la Ley para la Administración de Aportaciones transferidas al estado y Municipios de San Luis Potosí se participó en las Sesiones de Desarrollo Social que se llevaron a cabo en el periodo de Enero a Diciembre 2022, en las cuales se trataron asuntos relacionados con las obras a autorizar, ejecutar o que presentan algún cambio en su denominación.

En urbanización municipal se llevaron a cabo rehabilitación, revestimiento y pavimentación de diferentes calles de la ciudad. Otra obra importante ha sido la regulación y operación el relleno sanitario.

Mejoramiento y rehabilitación de luminarias de diferentes espacios públicos que benefician a la ciudadanía para su seguridad.

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

ATENTAMENTE
"UNIDOS PARA TRASCENDER"


M.A.P. CELIA MARÍA PEÑA HERNÁNDEZ
CONTRALOR INTERNO



H. AYUNTAMIENTO
CONTRALORIA
MUNICIPAL
MATEHUALA, S.L.P.