

**SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DE CD. VALLES, S.L.P.**

Cd. Valles, S.L.P. a 17 de Julio del 2018.

PROFRA. DORA LETICIA FLORES SANCHEZ.
DIRECTORA GENERAL
P R E S E N T E.-

En cumplimiento al Artículo 86 Fracción VII de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí y Artículo 52 Fracción I Párrafo Segundo de la Ley de Asistencia Social para el Estado y Municipios de San Luis Potosí en vigor, rindo a Usted el Dictamen correspondiente al mes de **ABRIL del año 2018**, haciendo mención que la revisión efectuada, es referente al Informe que por dicho concepto y periodo presenta la Coordinación Administrativa, para este fin, mismo que se realiza en el programa del Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental (SACG.Net) del Indetec de Guadalajara, Jal. Dicha revisión se realizó cumpliendo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas y haciendo uso de los procedimientos y registros que, de acuerdo a las circunstancias y apegado a Derecho, consideré necesarios.

INGRESOS

1. El importe total de ingresos reportado por la Coordinación Administrativa en su informe (Estado de Actividades del 01 al 30 de Abril del 2018) por una cantidad de \$2,389,498.26 (Dos millones trescientos ochenta y nueve mil cuatrocientos noventa y ocho pesos 26/100 M.N.) coincide con el revisado por este departamento.

Aportación Municipal	\$ 2,256,633.28
Cuotas de recuperación	\$ 122,490.00
Reingresos	\$ 5,240.37
Traspaso entre cuentas	\$ 5,134.61
Total	\$ 2,389,498.26

Los ingresos por Cuotas de Recuperación de los Anexos del SMDIF fueron los siguientes:

ANEXO	IMPORTE
Guardería Julián Carrillo	\$18,560.00
Guardería Ángeles del Carmen	\$ 26,680.00
Guardería Padre Xavier	\$4,240.00
Guardería Lupita Rodea	\$37,440.00
Guardería Fructuoso López Cárdenas	\$27,000.00
Centro de Rehabilitación Integral	\$8,570.00
TOTAL	\$122,490.00

- Se revisaron 33 pólizas de ingresos por un importe total de \$2,389,498.26 (Dos millones trescientos ochenta y nueve mil cuatrocientos noventa y ocho pesos 26/100 M.N.), los cuales se detallan en las cédulas de revisión y corresponden a ingresos por aportaciones municipales para gasto corriente, para pago de nómina, ingresos por cuotas de recuperación de las diversas áreas del DIF Municipal, Reingresos y Traspaso entre cuentas. Las pólizas se encuentran debidamente respaldadas con la documentación soporte que se anexa a cada una (**Cédulas de revisión de pólizas de Ingresos, Anexo 1**).

EGRESOS

- Se revisaron 170 pólizas de egresos, correspondientes a la cuenta Banorte número 00407858194 de gasto corriente, con un importe total de \$899,772.24 (Ochocientos noventa y nueve mil setecientos setenta y dos pesos 24/100 M.N.), más una comisión de \$864.20 (Ochocientos sesenta y cuatro pesos 20/100 M.N.), dando un total de \$900,636.44 (Novecientos mil seiscientos treinta y seis pesos 44/100 M.N.) (**Cédulas de revisión de pólizas de Egresos, Anexo 2**)

El total de egresos por gasto corriente fue de:

BANCO	NÚM. DE CUENTA	IMPORTE
Banorte	00407858194	\$900,636.44
	TOTAL	\$900,636.44

2. Se revisaron 37 pólizas de egresos, correspondientes a la cuenta Banorte número 0630143157 de nóminas, con un importe total de \$1, 561,069.88 (Un millón quinientos sesenta y un mil sesenta y nueve pesos 88/100 M.N.), más una comisión de \$3,897.60 (Tres mil ochocientos noventa y siete pesos 60/100 M.N.) que se encuentra registrado en las pólizas de diario, dando un total de \$1, 564,967.48 (Un millón quinientos sesenta y cuatro mil novecientos sesenta y siete pesos 48/100 M.N.) **(Cedulas de pólizas de Egresos, Anexo 2).**

3. Se revisó 1 póliza de egresos, correspondientes a la cuenta Banorte número 0407858288 de Valleston, con un importe total de \$3,250.00 (Tres mil doscientos cincuenta pesos 00/100 M.N.), más una comisión de \$0.00 (cero pesos 00/100 M.N.) que se encuentran registrados en pólizas de diario, dando un total de \$3,250.00 (Tres mil doscientos cincuenta pesos 00/100 M.N.) **(Cedulas de pólizas de egresos, anexo 2).**

Los egresos por el importe total de \$2, 468,853.92 (Dos millones cuatrocientos sesenta y ocho mil ochocientos cincuenta y tres pesos 92/100 M.N.) fueron de las siguientes cuentas Bancarias.

Banco	Destino	Importe
Banorte	Gasto Corriente	\$ 900,636.44
Banorte	Nominas	\$ 1,564,967.48
Banorte	Valleston	\$ 3,250.00
	TOTAL	\$ 2,468,853.92

4. Se revisaron 25 pólizas de Diario, con un importe total de **\$233,640.05** (Doscientos treinta y tres mil seiscientos cuarenta pesos 05/100 M.N), dichas pólizas corresponden a registros de pasivos del mes de Abril 2018, registros de comisiones bancarias y Rendimiento por manejo de cuenta. **(Cédulas de revisión de pólizas de Diario, Anexo 3.)**

Pasivo	\$228,876.56
Comisiones Bancarias	\$ 4,761.80
Rendimiento por manejo de cuenta	\$ 1.69
Total	\$233,640.05

ADQUISICIONES

En el mes de Abril se realizó la siguiente adquisición:

- 1.- Multifuncional marca Samsung Modelo M885FW/XA.....\$ 2,999.00

REGISTROS CONTABLES

1. El saldo de la cuenta Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo presentado en el Estado de Situación Financiera al 30 de Abril 2018 por **\$117,004.33** coincide con lo revisado, mismo que se integra como se detalla a continuación:

Deudores diversos por cobrar.....	\$117,004.33
Gastos a comprobar.....	24,589.33
Préstamos...	92,415.00

2. El saldo de las Cuentas por Pagar a Corto Plazo presentado en el Estado de Situación Financiera al 30 de Abril 2018 por **\$228,876.56** coincide con lo revisado, el cual se integra de la siguiente manera:

Proveedores por pagar a corto plazo.....	\$228,876.56
Proveedores.....	179,533.92
Asistencia Social.....	49,342.64

Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo:

ISR Retenciones por Salarios y 10% retenciones de honorarios **\$3, 148,058.45**

10%..... 23,068.13
ISR..... 3, 124,990.32

Otras cuentas por pagar a corto plazo:

Sueldos y salarios por pagar**\$2,940.00**

3. El saldo del Pasivo No Circulante, Documentos por Pagar a Largo Plazo por la cantidad de **\$137,849.00**, corresponde a la deuda a proveedores pendientes de liquidar de la administración 2009-2012, misma que se integra como se detalla a continuación:

- Clínica psiquiátrica Dr. Everardo Newmann Peña..... \$ 6,789.00
- Hospital General de Cd. Valles, S.L.P. \$ 131,060.00

NÓMINAS DE PERSONAL

1. Las bajas y altas realizadas en el personal del SMDIF en el mes de Abril fueron las siguientes:

ANÁLISIS DE ALTAS DE PERSONAL DE DIF MPAL CD. VALLES, S.L.P.

No.	No. EMP	NOMBRE	DEPARTAMENTO	PUESTO	FECHA DE INGRESO
1		LORENA YARIZETH TORRES GARCIA	DIF MUNICIPAL	AUXILIAR DE SALUD	1-abr-18
2		IRINEA HERNANDEZ HERNANDEZ	DIF MUNICIPAL	AUXILIAR	16-abr-18
3		MARGARITA CRUZ TREJO	DIF MUNICIPAL	AUXILIAR	1-abr-18

ANALISIS DE BAJAS DE PERSONAL DE DIF MPAL CD. VALLES, S.L.P.

No.	No. EMP	NOMBRE	DEPARTAMENTO	PUESTO	FECHA DE BAJA
		NO HUBO BAJAS EN EL MES DE ABRIL			

Para finalizar, declaro que toda la revisión financiera a los ingresos y egresos de la presente Administración del Sistema Municipal DIF de Cd. Valles, S.L.P., se realizaron bajo las técnicas y normas de Auditoría Generalmente Aceptadas, y en lo que nos enmarca también, la Legislación Fiscal, Reglamentos y otros ordenamientos que rigen la aplicación de los recursos públicos.

Con todos los comentarios y señalamientos expuestos anteriormente, esta Contraloría Interna del Sistema Municipal DIF emite su Dictamen correspondiente al mes de **Abril del 2018**, juntamente con los anexos que lo conforman y apoyan. Es importante mencionar que se realiza este dictamen hasta esta fecha por atraso de parte de la Coordinación Administrativa en entrega de pólizas y documentación para la revisión correspondiente.

ATENTAMENTE
 EL C. CONTRALOR INTERNO

[Handwritten signature]
 C.P. HOMERO PEREZ NUÑEZ.



"2018, Año de Manuel José Othón"

c.c.p. Archivo.