



Gobierno Municipal constitucional  
Municipio de Rayón, S.L.P.  
Administración 2015-2018



**DEPENDENCIA: PRESIDENCIA MUNICIPAL**  
**DEPARTAMENTO: CONTRALORÍA INTERNA**  
**Nº OFICIO: CI/564/2018**  
**ASUNTO: RESULTADO AUDITORIA**

Rayón, S.L.P. A 6 de Agosto del 2018

**PROFR. VICTOR DELGADO MARTINEZ**  
**SECRETARIO GENERAL DEL H. AYUNTAMIENTO**  
**PRESENTE.-**

SECRETARIA GENERAL  
06/08/18  
**RECIBIDO**  
Gobierno Municipal Constitucional  
Rayón, S.L.P.  
Administración 2015-2018

Por medio del presente, me dirijo a usted con la finalidad de solicitar se informe a el H. Cabildo de Rayón S.L.P en la siguiente Reunión de Cabildo, las observaciones encontradas por esta contraloría interna derivado de la auditoria que se practicó a TESORERIA del mes de Julio 2018, misma que se llevó de acuerdo al Plan de Trabajo Anual de Contraloría Interno 2018. Se anexa copia del Informe de resultados de la auditoria.

Sin más por el momento me despido de Usted, enviándole un cordial saludo.



**ATENTAMENTE**

Gobierno Municipal Constitucional  
Rayón, S.L.P.  
Administración 2015-2018

**C.P. MA. ELENA FLORES ARVIZU**  
**CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL**

2018, "Año de Manuel José Othón"

C. C. P. H. CABILDO DE RAYON, S.L.P.  
C.C.P. ARCHIVO



Gobierno Municipal constitucional  
Municipio de Rayón, S.L.P.  
Administración 2015-2018

**Gobierno Municipal**



ADMINISTRACION 2015-2018

*Trabajando...para que Gane la Gente!*

## INFORME DE RESULTADO DE AUDITORIA

**Periodo Auditado:** JULIO 2018

**Rubro Auditado:** APLICACIÓN DE LAS DISPOSICIONES DEL CONAC

**Tipo de Auditoria:** ADMINISTRATIVA

**Numero de Auditoria:** 07/2018

**Órgano que realiza la Auditoria:** CONTRALORIA INTERNA MUNICIPAL

**Nombre del Auditor:** C.P. MA. ELENA FLORES ARVIZU

**Fecha de Auditoria:** JULIO 2018

### **Rubros a Auditar:**

AUDITORIA AL PROCESO DE ARMONIZACION CONTABLE, APLICACIÓN DE LAS DISPOSICIONES DEL CONAC.

### **Fecha de inicio:**

. de Julio del 2018

### **Fecha de Término:**

31 de Julio del 2018

### **Antecedentes:**

Con fundamento en el art. 86 fracciones V de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí, 18 y 20 del reglamento interno de la Administración Publica. Se notificó mediante oficio CI/526/2018, al Tesorero Municipal, que en el transcurso del mes se le estaría practicando auditoría interna en el departamento a su cargo de acuerdo al plan de trabajo anual.

### **Objetivo**

Verificar si el municipio está cumpliendo con la obligación que marca el artículo 7° de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable y el Consejo de Armonización Contable del Estado de San Luis Potosí;

### **Resultados:**

Se encuentran saldos negativos en cuentas bancarias

Se encontraron saldos negativos en la cuenta de Deudores Diversos

Saldos negativos en la cuenta de proveedores.

Diferencia en el Estado de Situación Financiera de la LDF.



Gobierno Municipal constitucional  
Municipio de Rayón, S.L.P.  
Administración 2015-2018

**Gobierno Municipal**

**Rayón**

ADMINISTRACION 2015-2018

*Trabajando para que Gane la Cuenta*

**Recomendaciones:**

- Realizar pólizas de ajuste de los saldos negativos o su reclasificación de la cuenta de Deudores Diversos
- Realizar pólizas de ajuste de los saldos negativo o su reclasificación de la cuenta de proveedores y acreedores.
- Cancelar con la leyenda "operado", indicando la fuente de financiamiento de acuerdo al art. 70 fracción II de la Ley de Contabilidad Gubernamental.
- Checar diferencia que se encuentra en el reporte del Estado de Situación Financiera, de la LDF
- Proponer a Cabildo la cancelación de los saldos de Caja y Fondo Fijo de Administraciones anteriores.
- Realizar los ajustes correspondientes y abrir la cuenta 3220- Ajustes saldos anteriores.
- Configurar los reportes de la Ley de Disciplina Financiera.
- Presentar Informes trimestrales de la situación financiera al Congreso a más tardar el día quince del mes siguiente al período del que se trate, conforme a lo dispuesto en la Ley.
- Enviar los reportes de la Ley de Disciplina Financiera Mensualmente a la ASE.
- Dar cumplimiento con los art. 84 y 85 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información del Estado de San Luis Potosí.

EL PRESENTE INFORME SE ENTIENDE EL TRES DE AGOSTO DEL DOS MIL DIECIOCHO.



Gobierno Municipal Constitucional  
Rayón, S.L.P.  
Administración 2015-2018  
CONTRALORÍA

**C.P. MA. ELENA FLORES ARVIZU**  
**CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL**