

AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL Y SUS ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS
PLIEGO DE OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2014 (DIF)
ADMINISTRATIVAS
MUNICIPIO: VENADO (SMDIF), S.L.P.

FECHA	REF. NO.	CUENTA SUBCUENTA	IMPORTE	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
NO CUANTIFICABLES						
	C.I.	Registro Contable - Cuentas de balance no depuradas y/o canceladas		RC-C9	De acuerdo al análisis realizado a las cuentas de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo y Proveedores por Pagar a Corto Plazo que integran el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2014, se determinó que existen saldos de periodos anteriores que no han reflejado movimiento, por lo anterior, se recomienda que al DIF Municipal, en conjunto con la Contraloría Interna, se encarguen de efectuar la depuración de las cuentas que no tengan un sustento legal que acredite su procedencia, con el previo acuerdo de los integrantes del Junta de Gobierno, a fin de que los estados financieros que integran la Cuenta Pública muestren cifras reales, de conformidad con el artículo 29 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de los Municipios de San Luis Potosí y los artículos 12, fracciones IV, IV, 17, fracción II y II, de su Reglamento del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Venado.	Ente: Oficio 066/12/15 con fecha 08 de mayo de 2015. En atención a su observación en cual nos indica que existen saldos de periodos anteriores que no han reflejado movimiento, hago de su conocimiento que se analizan los estados financieros con los integrantes de la Junta de Gobierno para efectuar la depuración de las cuentas que no tengan un sustento legal que acredite su procedencia. ASE: No se desahoga. Las cuentas de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo y Proveedores por Pagar a Corto Plazo al 31 de marzo, 30 de junio y 31 de enero no presentan Junta de Gobierno que autorice la cancelación de saldos y no presentan un reporte de los estados financieros que reflejen movimientos.

NUMERO DE OBSERVACIONES 1

DESCRIPCIÓN DE CLAVES Y SU FUNDAMENTACIÓN

SIGLAS:

ASE	Auditoría Superior del Estado
CFE	Código Fiscal del Estado
CFF	Código Fiscal de la Federación
CPE	Constitución Política del Estado
LAATEM	Ley para la Administración de las Aportaciones transferidas al Estado y Municipios de San Luis Potosí
LAE	Ley de Adquisiciones del Estado
LAESLP	Ley del Agua del Estado de San Luis Potosí
LAS	Ley de Asistencia Social del Estado de San Luis Potosí
LCF	Ley de Coordinación Fiscal
LPCyGPM	Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado

SAN LUIS POTOSÍ, S.L.P. MAYO 18, 2015
A T E N T A M E N T E

C.P.C. JOSÉ DE JESÚS MARTÍNEZ LOREDO
AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ

AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL Y SUS ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS
PLIEGO DE OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2014 (DIF)
ADMINISTRATIVAS
MUNICIPIO: VENADO (SMDIF), S.L.P.

FECHA	REF. NO.	CUENTA SUBCUENTA	IMPORTE	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
-------	----------	------------------	---------	-------	-------------------------------	----------------------------

C.P. Héctor Anímas Salazar
SUPERVISOR

C.P. David Robledo Gómez
AUDITOR

"2015, Año de Julián Carrillo Trujillo"

c.c.p. Expediente
JZZ/CHG/JML/EPG/HAS/DRG