

Municipio de San Luis Potosí, San Luis Potosí

Participaciones Federales a Municipios

Auditoría De Cumplimiento: 2018-D-24028-19-1288-2019

1288-DE-GF

Alcance

	EGRESOS
	Miles de Pesos
Universo Seleccionado	1,160,521.6
Muestra Auditada	770,777.8
Representatividad de la Muestra	66.4%

Los recursos federales transferidos durante el ejercicio fiscal 2018, por concepto de Participaciones Federales a Municipios en el municipio de San Luis Potosí, San Luis Potosí, fueron por 1,160,521.6 miles de pesos, de los cuales se revisó una muestra de 770,777.8 miles de pesos, que representó el 66.4%.

Resultados

Control Interno

1. La evaluación de Control Interno, al Municipio de San Luis Potosí; se presentó en la auditoría número 1289-DS-GF denominada "Recursos del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal" de la Cuenta Pública 2018.

Transferencia de Recursos

2. Al municipio de San Luis Potosí, San Luis Potosí, se le asignaron 1,160,521.6 miles de pesos por concepto de Participaciones Federales a Municipios 2018, que recibió en la cuenta bancaria que previamente notificó a la Secretaría de Finanzas (SF) del Estado de San Luis Potosí para la radicación de los recursos, de los que se generaron 528.3 miles de pesos de rendimientos financieros.

Registro e Información Financiera de las Operaciones

3. El municipio dispuso de los registros contables y presupuestales de los ingresos de las Participaciones Federales a Municipios 2018 por 1,160,521.6 miles de pesos, así como de los rendimientos financieros generados por un total de 528.3 miles de pesos, para un total disponible de 1,161,049.9 miles de pesos, de acuerdo con el clasificador por fuente de financiamiento y contó con la documentación que justificó y comprobó el registro.

4. El municipio proporcionó los registros contables y presupuestales de las erogaciones realizadas con las Participaciones Federales a Municipios 2018, de acuerdo con el clasificador por fuente de financiamiento por un importe de 1,132,125.6 miles de pesos y quedó un saldo sin ejercer por 28,924.3 miles de pesos.

Ejercicio y Destino de los Recursos

5. Al municipio se le asignaron 1,160,521.6 miles de pesos por concepto de Participaciones Federales a Municipios 2018, que generaron rendimientos financieros por 528.3 miles de pesos al 31 de diciembre de 2018, corte de la revisión, por lo que el total disponible fue por 1,161,049.9 miles de pesos para el ejercicio fiscal 2018.

De estos recursos se comprobó que al 31 de diciembre de 2018, se pagaron 1,132,125.6 miles de pesos, que representaron el 97.5% del disponible y quedó un saldo sin ejercer por 28,924.3 miles de pesos.

Su destino se detalla a continuación:

Destino de las Participaciones Federales a Municipios Cuenta Pública 2018 (Miles de pesos)			
Capítulo	Concepto	Pagado al 31/12/2018	% vs pagado
1000	Servicios Personales	770,777.8	68.1
2000	Materiales y Suministros	37,816.3	3.3
3000	Servicios Generales	256,485.5	22.7
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	7,000.0	0.6
9000	Deuda Pública	60,046.0	5.3
	Total Pagado	1,132,125.6	100.0
	Saldo sin ejercer	28,924.3	
	Total Disponible (incluye rendimientos)	1,161,049.9	

Fuente: Reporte proporcionado por el municipio.

Servicios Personales

6. El municipio reportó 770,777.8 miles de pesos en el capítulo 1000, Servicios Personales, con cargo a las Participaciones Federales a Municipios y se revisaron recursos por 657,059.3 miles de pesos, de las nóminas ordinarias, de las quincenas 1 a la 24, misma que contó con la documentación que justificó y comprobó el registro contable; asimismo, no se realizaron pagos a trabajadores durante el periodo que contaron con licencia sin goce de sueldo o posteriores a su baja definitiva y efectuó pagos por 467.2 miles de pesos a trabajadores por concepto de honorarios, los cuales correspondieron a lo establecido en los contratos; sin

embargo, la información no fue consistente para corroborar el pago conforme al tabulador autorizado.

La Contraloría Municipal de San Luis Potosí, San Luis Potosí, inició el procedimiento para determinar posibles responsabilidades administrativas de servidores públicos y, para tales efectos, integró el expediente núm. CIM-IPRA-AF-09/2020, por lo que se da como promovida esta acción.

Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios

7. Con la revisión de la información contractual de proveedores del ejercicio de los recursos de participaciones federales 2018, proporcionados por el municipio de San Luis Potosí, San Luis Potosí, mediante los anexos en materia de adquisiciones, arrendamientos y/o servicios, se determinó que los gastos efectuados en dicho rubro se ejercieron conforme al destino del gasto reportado en sus registros contables y presupuestales.

Obra Pública

8. El municipio de San Luis Potosí, San Luis Potosí no ejerció recursos de las Participaciones Federales 2018 para obra pública.

Resumen de Observaciones y Acciones

Se determinaron 8 resultados, de los cuales, en 7 no se detectaron irregularidades y uno fue solventado por la entidad fiscalizada antes de la emisión de este Informe.

Dictamen

La Auditoría Superior de la Federación revisó una muestra de 770,777.8 miles de pesos, que representó el 66.4% de los recursos asignados al municipio de San Luis Potosí, San Luis Potosí, mediante las Participaciones Federales a Municipios 2018; la auditoría se practicó sobre la información proporcionada por la entidad fiscalizada, de cuya veracidad es responsable. Al 31 de diciembre de 2018, el municipio gastó el 97.5% de los recursos disponibles.

En el ejercicio de los recursos, el municipio incurrió en inobservancias de la normativa, principalmente en materia de servicios personales, que no generaron un probable daño a la Hacienda Pública; las observaciones determinadas se atendieron en el transcurso de la auditoría.

En conclusión, el municipio de San Luis Potosí, San Luis Potosí, realizó en general, una gestión adecuada de los recursos de las Participaciones Federales a 2018.

Servidores públicos que intervinieron en la auditoría:

Director de Área

Director General

DR. Carlos Enrique Cardoso Vargas

Mtro. Aureliano Hernández Palacios Cardel

Comentarios de la Entidad Fiscalizada

Es importante señalar que la documentación proporcionada por la entidad fiscalizada para aclarar o justificar los resultados y las observaciones presentadas en las reuniones fue analizada con el fin de determinar la procedencia de eliminar, rectificar o ratificar los resultados y las observaciones preliminares determinados por la Auditoría Superior de la Federación y que se presentó a este órgano técnico de fiscalización para efectos de la elaboración definitiva del Informe General Ejecutivo del Resultado de la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública.

Apéndices

Áreas Revisadas

La Tesorería Municipal de San Luis Potosí, San Luis Potosí.