

AUDITORÍA ESPECIAL DE LEGALIDAD
PLIEGO DE OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2014
(ACTAS DE CABILDO)
MUNICIPIO DE CERRITOS, S.L.P.

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
1	01/01/2014	0		55	El informe financiero correspondiente al mes de febrero de 2014 se presentó ante el H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado fuera del plazo establecido en Ley, toda vez que fue presentado el 22 de julio de 2014.	<p>Para su solventación, se presenta oficio número 052/2015, de fecha 28 de abril del 2015, signado por el Contralor del Ayuntamiento de Cerritos, S.L.P., por medio del cual se hace del conocimiento de esta Autoridad que "El informe financiero del mes correspondiente, debido al retraso de la implementación del sistema SACG.net, por la demora de INDETEC para implementar la licencia para tener acceso al sistema y además se retrasó en la capacitación del personal encargado de generar la contabilidad del municipio (por parte del INDETEC)." (sic)</p> <p>De lo anterior, se desprende que una vez analizados y valorados los argumentos presentados, resulta insuficiente para su desahogo toda vez que no se establecen excepciones a considerar para la presentación de los informes financieros mensuales ante el H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado, dentro del plazo establecido en el artículo 19 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público para los Municipios del Estado de San Luis Potosí, razón por la cual la observación no se solventa.</p>	Artículo 81 fracción VIII, 86 fracción VII, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí; 19 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público para los Municipios del Estado de San Luis Potosí; 39 párrafo quinto y 42 BIS fracción I de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí.
2	01/01/2014	0		55	El informe financiero correspondiente al mes de marzo de 2014 se presentó ante el H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado fuera del plazo establecido en Ley, toda vez que fue presentado el 22 de julio de 2014.	<p>Para su solventación, se presenta oficio número 052/2015, de fecha 28 de abril del 2015, signado por el Contralor del Ayuntamiento de Cerritos, S.L.P., por medio del cual se hace del conocimiento de esta Autoridad que "El informe financiero del mes correspondiente, debido al retraso de la implementación del sistema SACG.net, por la demora de INDETEC para implementar la licencia para tener acceso al sistema y además se retrasó en la capacitación del personal encargado de generar la contabilidad del municipio (por parte del INDETEC)." (sic)</p> <p>De lo anterior, se desprende que una vez analizados y valorados los argumentos presentados, resulta insuficiente para su desahogo toda vez que no se establecen excepciones a considerar para la presentación de los informes financieros mensuales ante el H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado, dentro del plazo establecido en el artículo 19 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público para los Municipios del Estado de San Luis Potosí, razón por la cual la observación no se solventa.</p>	Artículo 81 fracción VIII, 86 fracción VII, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí; 19 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público para los Municipios del Estado de San Luis Potosí; 39 párrafo quinto y 42 BIS fracción I de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí.
3	01/01/2014	0		55	El informe financiero correspondiente al mes de enero de 2014 se presentó ante el H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado fuera del plazo establecido en Ley, toda vez que fue presentado el 22 de julio de 2014.	En el proceso de desahogo previsto por el artículo 49 fracción IV de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí, no se presentó documentación al respecto.	Artículo 81 fracción VIII, 86 fracción VII, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí; 19 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público para los Municipios del Estado de San Luis Potosí; 39 párrafo quinto y 42 BIS fracción I de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí.

AUDITORÍA ESPECIAL DE LEGALIDAD
PLIEGO DE OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2014
(ACTAS DE CABILDO)
MUNICIPIO DE CERRITOS, S.L.P.

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
4	20/02/2014	52	ORDINARIA	51	<p>Con fecha del 20 de febrero de 2014, se aprobó por unanimidad de votos donación de predios a 216 beneficiarios en calidad de poseionarios de predios de la Colonia Buenos Aires, con la finalidad de llevar a cabo la regularización de múltiples predios propiedad Municipal.</p> <p>De lo anterior, esta Autoridad no cuenta con documentación que acredite que el Ayuntamiento de Cerritos, S.L.P., llevará a cabo el trámite de autorización ante el H. Congreso del Estado.</p>	<p>Para su solventación, se presenta oficio número 052/2015, de fecha 28 de abril del 2015, signado por el Contralor del Ayuntamiento de Cerritos, S.L.P., por medio del cual se hace del conocimiento de esta Autoridad que "El Ayuntamiento, para el desahogo de esta observación, solamente estableció que se hiciera el trámite ante el H. Congreso del Estado, por lo que en ningún momento el H. Cabildo aprobó directamente la donación de predios a 216 beneficiarios por lo que se continuará con los trámites ante el H. Congreso del Estado quien es el que autoriza solamente la donación de predio mediante decreto".</p> <p>De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo ya que no se remite a esta Autoridad evidencia documental que acredite se haya solicitado autorización al H. Congreso del Estado para la donación de los predios en comento ni se no cuenta con constancia expedida por el Síndico Municipal, que acredite que los predios de referencia sigan siendo propiedad del Ayuntamiento, por lo que la observación no se solventa.</p>	Artículo 70 fracción I, XXIX, 75 fracción I, VI, VIII y 112 de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
5	20/02/2014	52	ORDINARIA	75	<p>Con fecha del 20 de febrero de 2014, se aprobó por unanimidad de votos celebración de Convenio marco de coordinación 2014, entre la Secretaría de Desarrollo Agropecuario y Recursos Hidráulicos y el Ayuntamiento de Cerritos, S.L.P., para propiciar el desarrollo agropecuario en el Municipio mediante la ejecución y promoción de programas productivos, con una aportación municipal de \$1'615,000.00 (Un millón seiscientos quince mil pesos 00/100 MN).</p> <p>De lo anterior esta Autoridad cuenta con ejemplar del convenio autorizado, observándose la omisión de la totalidad de las firmas de los Servidores Públicos participantes del convenio en comento.</p>	<p>Para su solventación, se presenta oficio número 052/2015, de fecha 28 de abril del 2015, signado por el Contralor del Ayuntamiento de Cerritos, S.L.P., por medio del cual se anexa copia certificada por el Secretario del Ayuntamiento, C. Raúl González Báez, del Convenio de Coordinación celebrado entre la Secretaría de Desarrollo Agropecuario y Recursos Hidráulicos y el municipio de Cerritos, S.L.P., con el objeto de propiciar el desarrollo agropecuario del Municipio.</p> <p>De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo ya que el Convenio no cuenta con las firmas de la totalidad de sus participantes, por lo que subsiste la observación.</p>	Artículos 70 fracción IV, 75 fracción II, VIII y 78 de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.

AUDITORÍA ESPECIAL DE LEGALIDAD
PLIEGO DE OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2014
(ACTAS DE CABILDO)
MUNICIPIO DE CERRITOS, S.L.P.

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
6	20/03/2014	54	ORDINARIA	40	Con fecha del 20 de marzo de 2014, se aprobó por unanimidad de votos el manual de organización del H. Ayuntamiento de Cerritos, S.L.P., sin que se encuentre asentado en el cuerpo del acta de cabildo de la sesión correspondiente, lo anterior incumpliendo lo establecido por el artículo 28 de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.	Para su solventación, se presenta oficio número 052/2015, de fecha 28 de abril del 2015, signado por el Contralor del Ayuntamiento de Cerritos, S.L.P., por medio del cual se anexa copia certificada por el Secretario del Ayuntamiento, C. Raúl González Báez, ejemplar de documento denominado Manual de Organización de la Administración Pública Municipal, el cual consta de 206 hojas útiles en las que se describen de manera detallada la organización del Municipio, sin embargo aún y cuando se haya remitido a esta Autoridad el ejemplar en mención, este manual no se encuentra transcrito de manera íntegra en acta de Cabildo correspondiente, por lo que se sigue incumpliendo con la normativa establecida en la Ley Orgánica del Municipio Libre, y no se tiene la certeza de que, efectivamente, el contenido del documento remitido a esta Autoridad sea el contenido aprobado por el Cabildo de Cerritos, S.L.P., por lo que la observación no se solventa.	Artículo 28 y 78 fracción V de la Ley Orgánica de Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
7	20/03/2014	54	ORDINARIA	51	Con fecha del 20 de marzo de 2014, se aprobó por unanimidad de votos donación de predios de la colonia Buenos Aires, a 22 beneficiarios en calidad de poseedores de predios, lo anterior con la finalidad de continuar con la regularización de múltiples predios propiedad Municipal. De lo anterior, esta Autoridad no cuenta con documentación que acredite que se realizó ante el H. Congreso del Estado el trámite respectivo de autorización correspondiente.	Para su solventación, se presenta oficio número 052/2015, de fecha 28 de abril del 2015, signado por el Contralor del Ayuntamiento de Cerritos, S.L.P., por medio del cual hace del conocimiento a esta Autoridad que en relación a la observación para su desahogo correspondiente se manifiesta anexo marcado como número seis, sin embargo en el escrito no se cuenta con evidencia documental de tal anexo, en razón de lo anterior al no contar con documentación que acredite que el Municipio de Cerritos, S.L.P., llevará a cabo el trámite de autorización con respecto de la autorización de donación de predio ni se cuenta con constancia expedida por el Síndico Municipal que acredite que los predios en comento, a la fecha siguen siendo propiedad del Ayuntamiento, por lo que la observación no se solventa.	Artículo 70 fracción I, XXIX, 75 fracción I, VI, VIII y 112 de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
8	20/03/2014	54	ORDINARIA	18	Con fecha del 20 de marzo de 2014, se aprobó por unanimidad de votos ratificación de contrato de comodato existente entre el Servicio Postal Mexicano y el H. Ayuntamiento de Cerritos, S.L.P., cuyo objeto es el préstamo de inmueble ubicado en la calle Zaragoza número 15, colonia Centro de la Cabecera Municipal. De lo anterior, resultado del análisis del contrato de comodato remitido a esta Autoridad, que dentro las cláusulas del mismo se establece como vigencia del contrato "por tiempo indefinido", excediéndose con esto, el periodo de la administración y que, para tal efecto debe de contarse con la debida autorización del H. Congreso del Estado, situación que no fue acreditada ante esta Autoridad.	En el proceso de desahogo previsto por el artículo 49 fracción IV de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí, no se presentó documentación al respecto.	Artículo 31 inciso a) fracciones VI, 32 fracción I, 70 fracción XXIX, 75 fracción VIII, 78 fracción VIII, 86 fracción XI y demás relativos de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.

AUDITORÍA ESPECIAL DE LEGALIDAD
PLIEGO DE OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2014
(ACTAS DE CABILDO)
MUNICIPIO DE CERRITOS, S.L.P.

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
9	01/04/2014	0		33	No se cuenta con evidencia documental que acredite que el informe financiero del mes de junio de 2014, se presentara ante el H. Cabildo dentro del plazo establecido en Ley.	<p>Para su solventación, se presenta oficio número 052/2015, de fecha 28 de abril del 2015, signado por el Contralor del Ayuntamiento de Cerritos, S.L.P., por medio del cual se hace del conocimiento de esta Autoridad que "El informe financiero del mes correspondiente, debido al retraso de la implementación del sistema SACG.net, por la demora de INDETEC para implementar la licencia para tener acceso al sistema y además se retraso en la capacitación del personal encargado de generar la contabilidad del municipio (por parte del INDETEC)." (sic)</p> <p>De lo anterior, se desprende que una vez analizados y valorados los argumentos presentados, resulta insuficiente para su desahogo lo anterior derivado a que en la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí, ni en la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público para los Municipios del Estado de San Luis Potosí, así como en la Ley de Contabilidad Gubernamental se establecen excepciones para la presentación de los Informes Financieros Mensuales ante el H. Cabildo dentro del plazo establecido en Ley, razón por lo que la observación no se solventa.</p>	Artículos 81 fracciones VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
10	01/04/2014	0		55	El informe financiero correspondiente al mes de abril de 2014 se presento ante el H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado fuera del plazo establecido en Ley, toda vez que fue presentado el 22 de julio de 2014.	<p>Para su solventación, se presenta oficio número 052/2015, de fecha 28 de abril del 2015, signado por el Contralor del Ayuntamiento de Cerritos, S.L.P., por medio del cual se hace del conocimiento de esta Autoridad que "El informe financiero del mes correspondiente, debido al retraso de la implementación del sistema SACG.net, por la demora de INDETEC para implementar la licencia para tener acceso al sistema y además se retraso en la capacitación del personal encargado de generar la contabilidad del municipio (por parte del INDETEC)." (sic)</p> <p>De lo anterior, se desprende que una vez analizados y valorados los argumentos presentados, resulta insuficiente para su desahogo toda vez que no se establecen excepciones a considerar para la presentación de los informes financieros mensuales ante el H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado, dentro del plazo establecido en el artículo 19 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público para los Municipios del Estado de San Luis Potosí, razón por la cual la observación no se solventa.</p>	Artículo 81 fracción VIII, 86 fracción VII, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí; 19 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público para los Municipios del Estado de San Luis Potosí; 39 párrafo quinto y 42 BIS fracción I de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí.

AUDITORÍA ESPECIAL DE LEGALIDAD
PLIEGO DE OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2014
(ACTAS DE CABILDO)
MUNICIPIO DE CERRITOS, S.L.P.

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
11	01/04/2014	0		55	El informe financiero correspondiente al mes de mayo de 2014 se presento ante el H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado fuera del plazo establecido en Ley, toda vez que fue presentado el 22 de julio de 2014.	<p>Para su solventación, se presenta oficio número 052/2015, de fecha 28 de abril del 2015, signado por el Contralor del Ayuntamiento de Cerritos, S.L.P., por medio del cual se hace del conocimiento de esta Autoridad que "El informe financiero del mes correspondiente, debido al retraso de la implementación del sistema SACG.net, por la demora de INDETEC para implementar la licencia para tener acceso al sistema y además se retraso en la capacitación del personal encargado de generar la contabilidad del municipio (por parte del INDETEC)." (sic)</p> <p>De lo anterior, se desprende que una vez analizados y valorados los argumentos presentados, resulta insuficiente para su desahogo toda vez que no se establecen excepciones a considerar para la presentación de los informes financieros mensuales ante el H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado, dentro del plazo establecido en el artículo 19 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público para los Municipios del Estado de San Luis Potosí, razón por la cual la observación no se solventa.</p>	Artículo 81 fracción VIII, 86 fracción VII, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí; 19 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público para los Municipios del Estado de San Luis Potosí; 39 párrafo quinto y 42 BIS fracción I de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí.
12	01/04/2014	0		55	El informe financiero correspondiente al mes de junio de 2014 se presento ante el H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado fuera del plazo establecido en Ley, toda vez que fue presentado el 10 de septiembre de 2014	<p>Para su solventación, se presenta oficio número 052/2015, de fecha 28 de abril del 2015, signado por el Contralor del Ayuntamiento de Cerritos, S.L.P., por medio del cual se hace del conocimiento de esta Autoridad que "El informe financiero del mes correspondiente, debido al retraso de la implementación del sistema SACG.net, por la demora de INDETEC para implementar la licencia para tener acceso al sistema y además se retraso en la capacitación del personal encargado de generar la contabilidad del municipio (por parte del INDETEC)." (sic)</p> <p>De lo anterior, se desprende que una vez analizados y valorados los argumentos presentados, resulta insuficiente para su desahogo toda vez que no se establecen excepciones a considerar para la presentación de los informes financieros mensuales ante el H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado, dentro del plazo establecido en el artículo 19 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público para los Municipios del Estado de San Luis Potosí, razón por la cual la observación no se solventa.</p>	Artículo 81 fracción VIII, 86 fracción VII, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí; 19 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público para los Municipios del Estado de San Luis Potosí; 39 párrafo quinto y 42 BIS fracción I de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí.

AUDITORÍA ESPECIAL DE LEGALIDAD
PLIEGO DE OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2014
(ACTAS DE CABILDO)
MUNICIPIO DE CERRITOS, S.L.P.

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
13	01/07/2014	0		55	El informe financiero correspondiente al mes de julio de 2014 se presento ante el H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado fuera del plazo establecido en Ley, toda vez que fue presentado el 10 de septiembre de 2014.	<p>Para su solventación, se presenta oficio número 052/2015, de fecha 28 de abril del 2015, signado por el Contralor del Ayuntamiento de Cerritos, S.L.P., por medio del cual se hace del conocimiento de esta Autoridad que "El informe financiero del mes correspondiente, debido al retraso de la implementación del sistema SACG.net, por la demora de INDETEC para implementar la licencia para tener acceso al sistema y además se retraso en la capacitación del personal encargado de generar la contabilidad del municipio (por parte del INDETEC)." (sic)</p> <p>De lo anterior, se desprende que una vez analizados y valorados los argumentos presentados, resulta insuficiente para su desahogo toda vez que no se establecen excepciones a considerar para la presentación de los informes financieros mensuales ante el H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado, dentro del plazo establecido en el artículo 19 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público para los Municipios del Estado de San Luis Potosí, razón por la cual la observación no se solventa.</p>	Artículo 81 fracción VIII, 86 fracción VII, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí; 19 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público para los Municipios del Estado de San Luis Potosí; 39 párrafo quinto y 42 BIS fracción I de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí.
14	01/07/2014	0		55	El informe financiero correspondiente al mes de agosto de 2014 se presento ante el H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado fuera del plazo establecido en Ley, toda vez que fue presentado el 24 de septiembre de 2014.	<p>Para su solventación, se presenta oficio número 052/2015, de fecha 28 de abril del 2015, signado por el Contralor del Ayuntamiento de Cerritos, S.L.P., por medio del cual se hace del conocimiento de esta Autoridad que "El informe financiero del mes correspondiente, debido al retraso de la implementación del sistema SACG.net, por la demora de INDETEC para implementar la licencia para tener acceso al sistema y además se retraso en la capacitación del personal encargado de generar la contabilidad del municipio (por parte del INDETEC)." (sic)</p> <p>De lo anterior, se desprende que una vez analizados y valorados los argumentos presentados, resulta insuficiente para su desahogo toda vez que no se establecen excepciones a considerar para la presentación de los informes financieros mensuales ante el H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado, dentro del plazo establecido en el artículo 19 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público para los Municipios del Estado de San Luis Potosí, razón por la cual la observación no se solventa.</p>	Artículo 81 fracción VIII, 86 fracción VII, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí; 19 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público para los Municipios del Estado de San Luis Potosí; 39 párrafo quinto y 42 BIS fracción I de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí.

AUDITORÍA ESPECIAL DE LEGALIDAD
PLIEGO DE OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2014
(ACTAS DE CABILDO)
MUNICIPIO DE CERRITOS, S.L.P.

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
15	01/07/2014	0		55	El informe financiero correspondiente al mes de septiembre de 2014 se presentó ante el H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado fuera del plazo establecido en Ley, toda vez que fue presentado el 22 de octubre de 2014.	<p>Para su solventación, se presenta oficio número 052/2015, de fecha 28 de abril del 2015, signado por el Contralor del Ayuntamiento de Cerritos, S.L.P., por medio del cual se hace del conocimiento de esta Autoridad que "El informe financiero del mes correspondiente, debido al retraso de la implementación del sistema SACG.net, por la demora de INDETEC para implementar la licencia para tener acceso al sistema y además se retrasó en la capacitación del personal encargado de generar la contabilidad del municipio (por parte del INDETEC)." (sic)</p> <p>De lo anterior, se desprende que una vez analizados y valorados los argumentos presentados, resulta insuficiente para su desahogo toda vez que no se establecen excepciones a considerar para la presentación de los informes financieros mensuales ante el H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado, dentro del plazo establecido en el artículo 19 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público para los Municipios del Estado de San Luis Potosí, razón por la cual la observación no se solventa.</p>	Artículo 81 fracción VIII, 86 fracción VII, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí; 19 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público para los Municipios del Estado de San Luis Potosí; 39 párrafo quinto y 42 BIS fracción I de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí.
16	01/07/2014	0		33	No se cuenta con evidencia documental que acredite que los informes financieros de los meses de julio y agosto de 2014, se presentaron ante el H. Cabildo dentro del plazo establecido en Ley.	<p>Para su solventación, se presenta oficio número 052/2015, de fecha 28 de abril del 2015, signado por el Contralor del Ayuntamiento de Cerritos, S.L.P., por medio del cual se hace del conocimiento de esta Autoridad que "El informe financiero del mes correspondiente, debido al retraso de la implementación del sistema SACG.net, por la demora de INDETEC para implementar la licencia para tener acceso al sistema y además se retrasó en la capacitación del personal encargado de generar la contabilidad del municipio (por parte del INDETEC)." (sic)</p> <p>De lo anterior, se desprende que una vez analizados y valorados los argumentos presentados, resulta insuficiente para su desahogo lo anterior derivado a que en la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí, ni en la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público para los Municipios del Estado de San Luis Potosí, así como en la Ley de Contabilidad Gubernamental se establecen excepciones para la presentación de los Informes Financieros Mensuales ante el H. Cabildo dentro del plazo establecido en Ley, razón por lo que la observación no se solventa.</p>	Artículos 81 fracciones VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.

AUDITORÍA ESPECIAL DE LEGALIDAD
PLIEGO DE OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2014
(ACTAS DE CABILDO)
MUNICIPIO DE CERRITOS, S.L.P.

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
17	17/07/2014	62	ORDINARIA	33	Los informes financieros mensuales correspondientes a los meses de enero, febrero, marzo, abril y mayo de 2014, se presentaron fuera del plazo establecido de Ley ante el H. Cabildo, toda vez que se presentaron el 17 de julio de 2014	Para su solventación, se presenta oficio número 052/2015, de fecha 28 de abril del 2015, signado por el Contralor del Ayuntamiento de Cerritos, S.L.P., por medio del cual se hace del conocimiento de esta Autoridad que "El informe financiero del mes correspondiente, debido al retraso de la implementación del sistema SACG.net, por la demora de INDETEC para implementar la licencia para tener acceso al sistema y además se retrasó en la capacitación del personal encargado de generar la contabilidad del municipio (por parte del INDETEC)." (sic) De lo anterior, se desprende que una vez analizados y valorados los argumentos presentados, resulta insuficiente para su desahogo lo anterior derivado e razón de que no se tiene marcado en normativa de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí, la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público para los Municipios del Estado de San Luis Potosí, así como en la Ley de Contabilidad Gubernamental, excepciones para la presentación de los Informes Financieros Mensuales ante el H. Cabildo dentro del plazo establecido en Ley, razón por lo que la observación no se solventa.	Artículos 81 fracciones VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
18	17/07/2014	62	ORDINARIA	51	Con fecha del 17 de julio de 2014 se aprobó por unanimidad de votos autorización de donación de predios a 76 beneficiarios en calidad de poseedores con la finalidad de continuar con la regularización de múltiples predios propiedad Municipal, ubicados en la colonia San Juan de la cabecera Municipal. De lo anterior, esta Autoridad no cuenta con documentación que acredite que se realizó ante el H. Congreso del Estado el trámite respectivo de autorización correspondiente ni se cuenta con constancia expedida por el Síndico Municipal que acredite que los predios autorizados para donación, a la fecha siguen siendo propiedad del Ayuntamiento de Cerritos, S.L.P.	Para su solventación, se presenta oficio número 052/2015, de fecha 28 de abril del 2015, signado por el Contralor del Ayuntamiento de Cerritos, S.L.P., por medio del cual se anexa copia certificada por el Secretario del Ayuntamiento el C. Raúl González Báez, de oficio número 1706/2014 de fecha 05 de septiembre de 2014, dirigido al H. Congreso del Estado mediante el cual se hace del conocimiento de esa Autoridad la intención del Municipio de Cerritos, S.L.P., donar a particulares de bajos recursos, terrenos propiedad del Municipio, y que a su vez, se remite documentación relativa a los 76 expedientes individuales donde se señalan el nombre, edades, estado civil y domicilios de los beneficiarios, todos referentes al dictamen de factibilidad de la Colonia San Juan y de la Colonia Buenos Aires. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo ya que no se presentó ante esta Autoridad constancia expedida por el Síndico Municipal que acredite que los predios autorizados para donación, a la fecha siguen siendo propiedad del Ayuntamiento de Cerritos, S.L.P.	Artículo 70 fracción I, XXIX, 75 fracción I, VI, VIII y 112 de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
19	07/08/2014	64	ORDINARIA	2	La Lic. Jessica Tapia Martínez, Síndico Municipal, fue omisa en firmar el acta de cabildo de sesión celebrada el 07 de agosto de 2014, siendo que si estuvo presente.	En el proceso de desahogo previsto por el artículo 49 fracción IV de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí, no se presentó documentación al respecto.	Artículo 28 de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.

AUDITORÍA ESPECIAL DE LEGALIDAD
PLIEGO DE OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2014
(ACTAS DE CABILDO)
MUNICIPIO DE CERRITOS, S.L.P.

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
20	04/09/2014	67	ORDINARIA	52	<p>Con fecha del 04 de septiembre de 2014, se aprobó por unanimidad de votos permuta de predios propiedad de la C. María Gertrudis Amaya García a cambio de dos predios propiedad del Ayuntamiento de Cerritos, S.L.P.,</p> <p>De lo anterior, esta Autoridad no cuenta con evidencia documental que acredite se haya solicitado autorización al H. Congreso del Estado para la permuta de predios propiedad del Ayuntamiento por predios propiedad de particular, ni se cuenta con constancia expedida por el Síndico Municipal, que acredite que los predios autorizados para permuta en comento, a la fecha siguen siendo propiedad del Ayuntamiento.</p>	En el proceso de desahogo previsto por el artículo 49 fracción IV de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí, no se presentó documentación al respecto.	Artículos 70 fracción I, 75 fracción I, VI y VIII, 111 y 112 de la Ley Orgánica de Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
21	18/09/2014	68	ORDINARIA	40	Con fecha 18 de septiembre de 2014, se aprobó por unanimidad de votos el reglamento Interno del Municipio de Cerritos, S.L.P., sin que se encuentre asentado en el acta de Cabildo correspondiente, incumpliendo lo establecido en la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.	Para su solventación, se presenta oficio número 052/2015, de fecha 28 de abril del 2015, signado por el Contralor del Ayuntamiento de Cerritos, S.L.P., por medio del cual se anexa copia certificada por el Secretario del Ayuntamiento el C. Raúl González Báez, de compendio impreso (engargolado) consistente en 206 fojas utiles, cuyo contenido se manifiesta ser el Reglamento Interno del municipio de Cerritos, S.L.P. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo ya que no se remitió a esta Autoridad el acta de Cabildo en la que se asienta íntegramente el contenido del Reglamento Interno del municipio de Cerritos, S.L.P., aprobado por el H. Cabildo así como la respectiva publicación en el periódico oficial del Estado de San Luis Potosí, por lo que subsiste la observación.	Artículo 28 y 78 fracción V de la Ley Orgánica de Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
22	01/10/2014	0		55	El informe financiero correspondiente al mes de octubre de 2014, se presentó ante el H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado fuera del plazo de Ley, toda vez que fue presentado el 18 de noviembre de 2014.	<p>Para su solventación, se presenta oficio número 052/2015, de fecha 28 de abril del 2015, signado por el Contralor del Ayuntamiento de Cerritos, S.L.P., por medio del cual se hace del conocimiento de esta Autoridad que "El informe financiero del mes correspondiente, debido al retraso de la implementación del sistema SACG.net, por la demora de INDETEC para implementar la licencia para tener acceso al sistema y además se retraso en la capacitación del personal encargado de generar la contabilidad del municipio (por parte del INDETEC)." (sic)</p> <p>De lo anterior, se desprende que una vez analizados y valorados los argumentos presentados, resulta insuficiente para su desahogo toda vez que no se establecen excepciones a considerar para la presentación de los informes financieros mensuales ante el H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado, dentro del plazo establecido en el artículo 19 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público para los Municipios del Estado de San Luis Potosí, razón por la cual la observación no se solventa.</p>	Artículo 81 fracción VIII, 86 fracción VII, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí; 19 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público para los Municipios del Estado de San Luis Potosí; 39 párrafo quinto y 42 BIS fracción I de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí.

AUDITORÍA ESPECIAL DE LEGALIDAD
PLIEGO DE OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2014
(ACTAS DE CABILDO)
MUNICIPIO DE CERRITOS, S.L.P.

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
23	01/10/2014	0		55	El informe financiero correspondiente al mes de noviembre de 2014, se presentó ante el H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado fuera del plazo de Ley, toda vez que fue presentado el 10 de diciembre de 2014.	<p>Para su solventación, se presenta oficio número 052/2015, de fecha 28 de abril del 2015, signado por el Contralor del Ayuntamiento de Cerritos, S.L.P., por medio del cual se hace del conocimiento de esta Autoridad que "El informe financiero del mes correspondiente, debido al retraso de la implementación del sistema SACG.net, por la demora de INDETEC para implementar la licencia para tener acceso al sistema y además se retrasó en la capacitación del personal encargado de generar la contabilidad del municipio (por parte del INDETEC)." (sic)</p> <p>De lo anterior, se desprende que una vez analizados y valorados los argumentos presentados, resulta insuficiente para su desahogo toda vez que no se establecen excepciones a considerar para la presentación de los informes financieros mensuales ante el H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado, dentro del plazo establecido en el artículo 19 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público para los Municipios del Estado de San Luis Potosí, razón por la cual la observación no se solventa.</p>	Artículo 81 fracción VIII, 86 fracción VII, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí; 19 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público para los Municipios del Estado de San Luis Potosí; 39 párrafo quinto y 42 BIS fracción I de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí.
24	01/10/2014	0		55	El informe financiero correspondiente al mes de diciembre de 2014, se presentó ante el H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado fuera del plazo de Ley, toda vez que fue presentado el 30 de enero de 2015.	<p>Para su solventación, se presenta oficio número 052/2015, de fecha 28 de abril del 2015, signado por el Contralor del Ayuntamiento de Cerritos, S.L.P., por medio del cual se hace del conocimiento de esta Autoridad que "El informe financiero del mes correspondiente, debido al retraso de la implementación del sistema SACG.net, por la demora de INDETEC para implementar la licencia para tener acceso al sistema y además se retrasó en la capacitación del personal encargado de generar la contabilidad del municipio (por parte del INDETEC)." (sic)</p> <p>De lo anterior, se desprende que una vez analizados y valorados los argumentos presentados, resulta insuficiente para su desahogo toda vez que no se establecen excepciones a considerar para la presentación de los informes financieros mensuales ante el H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado, dentro del plazo establecido en el artículo 19 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público para los Municipios del Estado de San Luis Potosí, razón por la cual la observación no se solventa.</p>	Artículo 81 fracción VIII, 86 fracción VII, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí; 19 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público para los Municipios del Estado de San Luis Potosí; 39 párrafo quinto y 42 BIS fracción I de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí.
25	01/10/2014	0		33	No se cuenta con evidencia documental que acredite la presentación del informe financiero de los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2014 ante el H. Cabildo dentro del plazo establecido en Ley.	En el proceso de desahogo previsto por el artículo 49 fracción IV de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí, no se presentó documentación al respecto.	Artículos 81 fracciones VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.

AUDITORÍA ESPECIAL DE LEGALIDAD
PLIEGO DE OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2014
(ACTAS DE CABILDO)
MUNICIPIO DE CERRITOS, S.L.P.

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
26	16/10/2014	72	ORDINARIA	33	El informe financiero correspondiente al mes de septiembre de 2014, se presentó ante el H. Cabildo fuera del plazo establecido en Ley, toda vez que se presentó el 16 de octubre de 2014.	<p>Para su solventación, se presenta oficio número 052/2015, de fecha 28 de abril del 2015, signado por el Contralor del Ayuntamiento de Cerritos, S.L.P., por medio del cual se hace del conocimiento de esta Autoridad que "El informe financiero del mes correspondiente, debido al retraso de la implementación del sistema SACG.net, por la demora de INDETEC para implementar la licencia para tener acceso al sistema y además se retrasó en la capacitación del personal encargado de generar la contabilidad del municipio (por parte del INDETEC)." (sic)</p> <p>De lo anterior, se desprende que una vez analizados y valorados los argumentos presentados, resulta insuficiente para su desahogo lo anterior derivado e razón de que no se tiene marcado en normativa de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí, la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público para los Municipios del Estado de San Luis Potosí, así como en la Ley de Contabilidad Gubernamental, excepciones para la presentación de los Informes Financieros Mensuales ante el H. Cabildo dentro del plazo establecido en Ley, razón por lo que la observación no se solventa.</p>	Artículos 81 fracciones VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.

NÚMERO DE OBSERVACIONES 26

DESCRIPCIÓN DE CLAVES

- 2 Falta de firma de integrantes de Cabildo participantes de sesión.
- 18 Autorización celebración contrato de comodato.
- 33 Presentación al Cabildo de Informe Financiero Mensual, fuera del plazo de Ley.
- 40 Aprobación de Normas de carácter general, sin asentarse en Acta de Cabildo.
- 51 Aprobación donación de predio, sin autorización del Congreso del Estado.
- 52 Aprobación permuta de bienes muebles e inmuebles, sin autorización del Congreso.
- 55 Informe Financiero Mensual presentado ante el H. Congreso a través de la Auditoría Superior del Estado, fuera del término de Ley.
- 75 Falta de firma (s) en convenio (s) o contrato (s), de los Servidores Públicos obligados a ello.

SAN LUIS POTOSÍ, S.L.P., MAYO 22, 2015
A T E N T A M E N T E

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

AUDITORÍA ESPECIAL DE LEGALIDAD
PLIEGO DE OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2014
(ACTAS DE CABILDO)
MUNICIPIO DE CERRITOS, S.L.P.

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
------	---------------	-------------	----------------	-------	-------------------------------	----------	-----------

Lic. Oscar Manuel Ramírez Ortiz
SUPERVISOR

C.P. Karen Janett Nuñez Miranda
AUDITOR

"2015, Año de Julián Carrillo Trujillo"

c.c.p.Expediente
CPC\JAZZ\L\AMT\OMRO\KJNM