

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

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
1	31/01/2014	24	EXTRAORDINARIA	33	El Informe Financiero correspondiente al mes de diciembre de 2014 es presentado ante el H. Cabildo, fuera del plazo de Ley, toda vez que fue presentado el 31 de enero de 2015 la fecha del acta dice 2014 y 2015 (sic).	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.
2	31/03/2014	28	ORDINARIA	33	Se observa que es presentado el Informe financiero mensual del mes de enero ante el H. Cabildo fuera del plazo de ley toda vez que se presenta el 31 de marzo de 2014.	Para su solventación se presenta oficio número 27/04/2015 de fecha 27 de abril de 2015, por medio del cual manifiesta quien suscribe el Lic. Arturo Treviño Martínez, lo siguiente: "El estado financiero correspondiente al mes de enero fue presentado fuera del plazo de ley en virtud de que el Dpto. de Tesorería tuvo inconvenientes en relación al sistema armonizado de contabilidad gubernamental argumento con el cual no logra desvirtuar la observación que se le imputa.	Artículos 81 fracciones VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
3	31/03/2014	28	ORDINARIA	55	Se observa que el Informe Financiero mensual correspondiente al mes de enero es presentado fuera del plazo de ley ante el H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado toda vez que fue presentado con fecha 3 de septiembre de 2014.	Para su solventación se presenta oficio número 27/04/2015 de fecha 27 de abril de 2015, por medio del cual manifiesta quien suscribe el Lic. Arturo Treviño Martínez, lo siguiente: "El estado financiero correspondiente al mes de enero fue presentado fuera del plazo de ley en virtud de que el Dpto. de Tesorería tuvo inconvenientes en relación al sistema armonizado de contabilidad gubernamental argumento con el cual no logra desvirtuar la observación que se le imputa.	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.
4	01/04/2014	0		55	Se observa que fue presentado fuera del plazo de ley el Informe Financiero correspondiente al mes de mayo ante el H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado toda vez que se presentó el 4 de septiembre de 2014.	Para su solventación se presenta oficio número 27/04/2015 de fecha 27 de abril de 2015, por medio del cual manifiesta quien suscribe el Lic. Arturo Treviño Martínez, lo siguiente: "El estado financiero correspondiente al mes de mayo fue presentado fuera del plazo de ley en virtud de que el Dpto de Tesorería tuvo inconvenientes en relación al sistema armonizado de contabilidad gubernamental"; de lo anterior, se desprende que una vez analizados y valorados sus argumentos, resulta insuficiente para su desahogo ya que como el propio Ente lo reconoce a través de el Lic. Arturo Treviño Martínez se presentó fuera del plazo de ley.	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.
5	01/04/2014	0		55	Se Observa que fue presentado fuera del plazo de ley el Informe Financiero correspondiente al mes de junio ante el H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado toda vez que se presento el 4 de septiembre de 2014.	Para su solventación se presenta oficio número 27/04/2015 de fecha 27 de abril de 2015, por medio del cual manifiesta quien suscribe el Lic. Arturo Treviño Martínez, lo siguiente: "El estado financiero correspondiente al mes de junio fue presentado fuera del plazo de ley en virtud de que el Dpto de Tesorería tuvo inconvenientes en relación al sistema armonizado de contabilidad gubernamental"; de lo anterior, se desprende que una vez analizados y valorados sus argumentos, resulta insuficiente para su desahogo ya que como el propio Ente lo reconoce a través de el Lic. Arturo Treviño Martínez se presentó fuera del plazo de ley.	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 CIUDAD DEL MAÍZ, S.L.P.**

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
6	26/05/2014	32	ORDINARIA	55	Se observa que el Informe Financiero correspondiente al mes de febrero de 2014 es presentado ante el H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado fuera del plazo de ley toda vez que es presentado el 3 de septiembre de 2014.	Para su solventación se presenta oficio número 27/04/2015 de fecha 27 de abril de 2015, por medio del cual manifiesta quien suscribe el Lic. Arturo Treviño Martínez, lo siguiente: "El estado financiero correspondiente al mes de febrero fue presentado fuera del plazo de ley en virtud de que el Dpto de Tesorería tuvo inconvenientes en relación al sistema armonizado de contabilidad gubernamental"; de lo anterior, se desprende que una vez analizados y valorados sus argumentos, resulta insuficiente para su desahogo ya que como el propio Ente lo reconoce a través de el Lic. Arturo Treviño Martínez se presentó fuera del plazo de ley.	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.
7	01/07/2014	0		55	Se observa que fue presentado fuera del plazo de ley el Informe Financiero correspondiente al mes de julio ante el H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado toda vez que se presento el 4 de noviembre de 2014.	Para su solventación, se presenta oficio No. 27/04/2015 de fecha 27 de abril de 2015, por medio del cual se manifiesta lo siguiente por parte de quien suscribe el Lic. Arturo Treviño Martínez: "El estado financiero correspondiente al mes de julio fue presentado fuera del plazo de la ley en virtud de que el Dpto. de Tesorería tuvo inconvenientes en relación al sistema armonizado de contabilidad gubernamental"; de lo anterior se desprende que una vez analizado y valorado el argumento expresado resulta insuficiente para su desahogo, toda vez que se incumplió con la normativa.	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.
8	01/07/2014	0		55	Se observa que fue presentado fuera del plazo de ley el Informe Financiero correspondiente al mes de agosto ante el H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado toda vez que se presento el 4 de noviembre de 2014.	Para su solventación, se presenta oficio No. 27/04/2015 de fecha 27 de abril de 2015, por medio del cual se manifiesta lo siguiente por parte de quien suscribe el Lic. Arturo Treviño Martínez: "El estado financiero correspondiente al mes de agosto fue presentado fuera del plazo de la ley en virtud de que el Dpto. de Tesorería tuvo inconvenientes en relación al sistema armonizado de contabilidad gubernamental"; de lo anterior se desprende que una vez analizado y valorado el argumento expresado resulta insuficiente para su desahogo, toda vez que se incumplió con la normativa.	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.
9	01/07/2014	0		55	Se observa que fue presentado fuera del plazo de ley el Informe Financiero correspondiente al mes de septiembre ante el H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado toda vez que se presento el 9 de enero de 2015.	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.
10	01/07/2014	0		63	Se observa la omisión de celebrar cuando menos dos sesiones ordinarias en el mes de agosto.	Para su solventación, se presenta oficio No. 27/04/2015 de fecha 27 de abril de 2015, por medio del cual se manifiesta lo siguiente por parte de quien suscribe el Lic. Arturo Treviño Martínez: "No se celebraron las dos reuniones ordinarias debido a que no había puntos a tratar"; de lo anterior se desprende que una vez analizado y valorado el argumento expresado resulta insuficiente para su desahogo, toda vez que así lo establece la normativa aplicable, como mínimo sesionar ordinariamente dos veces al mes.	Artículo 21 fracción I, 70 fracción III 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 CIUDAD DEL MAÍZ, S.L.P.**

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
11	20/08/2014	37	ORDINARIA	33	Se observa presentado fuera del plazo de ley el Informe Financiero correspondiente al mes de marzo ante el H. Cabildo, toda vez que es presentado el 20 de agosto 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.	Artículos 81 fracciones VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
12	20/08/2014	37	ORDINARIA	33	Se observa presentado fuera del plazo de ley el Informe Financiero correspondiente al mes de febrero ante el H. Cabildo, toda vez que es presentado el 20 de agosto 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.	Artículos 81 fracciones VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
13	20/08/2014	37	ORDINARIA	55	Se observa presentado fuera del plazo de ley el Informe Financiero correspondiente al mes de marzo ante el H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado, toda vez que es presentado el 4 de septiembre 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.
14	20/08/2014	37	ORDINARIA	55	Se observa presentado fuera del plazo de ley el Informe Financiero correspondiente al mes de febrero ante el H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado, toda vez que es presentado el 3 de septiembre 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.
15	20/08/2014	37	ORDINARIA	33	Se observa presentado fuera del plazo de ley el Informe Financiero correspondiente al mes de abril ante el H. Cabildo, toda vez que es presentado el 20 de agosto 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.	Artículos 81 fracciones VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
16	20/08/2014	37	ORDINARIA	55	Se observa presentado fuera del plazo de ley el Informe Financiero correspondiente al mes de abril ante el H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado, toda vez que es presentado el 4 de septiembre 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.
17	04/09/2014	19	EXTRAORDINARIA	33	Se observa que el Informe Financiero correspondiente al mes de mayo ante el H. Cabildo es presentado fuera del plazo de ley toda vez que se presenta con fecha 4 de septiembre de 2014.	Para su solventación, se presenta oficio No. 27/04/2015 de fecha 27 de abril de 2015, por medio del cual se manifiesta lo siguiente por parte de quien suscribe el Lic. Arturo Treviño Martínez: "El estado financiero correspondiente al mes de mayo fue presentado fuera del plazo de la ley en virtud de que el Dpto. de Tesorería tuvo inconvenientes en relación al sistema armonizado de contabilidad gubernamental"; de lo anterior se desprende que una vez analizado y valorado el argumento expresado resulta insuficiente para su desahogo, toda vez que se incumplió con la normativa.	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 CIUDAD DEL MAÍZ, S.L.P.**

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
18	04/09/2014	19	EXTRAORDINARIA	55	Se observa que el Informe Financiero correspondiente al mes de mayo es presentado ante el H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado fuera del plazo de ley toda vez que se presenta con fecha 4 de septiembre de 2014.	Para su solventación, se presenta oficio No. 27/04/2015 de fecha 27 de abril de 2015, por medio del cual se manifiesta lo siguiente por parte de quien suscribe el Lic. Arturo Treviño Martínez: "El estado financiero correspondiente al mes de mayo fue presentado fuera del plazo de la ley en virtud de que el Dpto. de Tesorería tuvo inconvenientes en relación al sistema armonizado de contabilidad gubernamental"; de lo anterior se desprende que una vez analizado y valorado el argumento expresado resulta insuficiente para su desahogo, toda vez que se incumplió con la normativa.	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.
19	04/09/2014	19	EXTRAORDINARIA	33	Se observa que el Informe Financiero correspondiente al mes de junio es presentado ante el H. Cabildo fuera del plazo de ley toda vez que se presenta con fecha 4 de septiembre de 2014.	Para su solventación, se presenta oficio No. 27/04/2015 de fecha 27 de abril de 2015, por medio del cual se manifiesta lo siguiente por parte de quien suscribe el Lic. Arturo Treviño Martínez: "El estado financiero correspondiente al mes de junio fue presentado fuera del plazo de la ley en virtud de que el Dpto. de Tesorería tuvo inconvenientes en relación al sistema armonizado de contabilidad gubernamental"; de lo anterior se desprende que una vez analizado y valorado el argumento expresado resulta insuficiente para su desahogo, toda vez que se incumplió con la normativa.	Artículos 81 fracciones VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
20	04/09/2014	19	EXTRAORDINARIA	55	Se observa que el Informe Financiero correspondiente al mes de junio es presentado ante el H. Congreso del Estado fuera del plazo de ley toda vez que se presenta con fecha 4 de septiembre de 2014.	Para su solventación, se presenta oficio No. 27/04/2015 de fecha 27 de abril de 2015, por medio del cual se manifiesta lo siguiente por parte de quien suscribe el Lic. Arturo Treviño Martínez: "El estado financiero correspondiente al mes de junio fue presentado fuera del plazo de la ley en virtud de que el Dpto. de Tesorería tuvo inconvenientes en relación al sistema armonizado de contabilidad gubernamental"; de lo anterior se desprende que una vez analizado y valorado el argumento expresado resulta insuficiente para su desahogo, toda vez que se incumplió con la normativa.	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.
21	23/09/2014	39	ORDINARIA	37	Se observa que esta Autoridad no cuenta con evidencia documental que acredite se haya realizado el cobro del Uso de suelo, de acuerdo a lo dispuesto por la Ley de Ingresos para el ejercicio fiscal 2014, para la razón social "Mi bodega Aurrera" la cual fue probada por decisión unánime y si esta cumplió con los permisos Municipales para su construcción e inspecciones correspondientes del lugar.	Para su solventación, se presenta oficio No. 27/04/2015 de fecha 27 de abril de 2015, por medio del cual se manifiesta lo siguiente por parte de quien suscribe el Lic. Arturo Treviño Martínez: "Este acuerdo se dejó sin efecto en virtud de que la razón social "Mi bodega Aurrera" desistió"; de lo anterior se desprende que una vez analizado y valorado el argumento expresado éste No resulta suficiente para su desahogo, toda vez que no presenta escrito de desistimiento por parte de la empresa aún y cuando ya se le había autorizado.	De acuerdo a la normativa establecida en la Ley de Ingresos correspondiente.
22	01/10/2014	0		55	Se Observa que fue presentado fuera del plazo de ley el Informe Financiero correspondiente al mes de Octubre ante el H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado toda vez que se presentó el 9 de enero de 2015.	Para su solventación, se presenta oficio No. 27/04/2015 de fecha 27 de abril de 2015, por medio del cual se manifiesta lo siguiente por parte de quien suscribe el Lic. Arturo Treviño Martínez en su carácter de Secretario General del Ayuntamiento: "El estado financiero correspondiente al mes de octubre fue presentado fuera del plazo de la ley en virtud de que el Dpto. de Tesorería tuvo inconvenientes en relación al sistema armonizado de contabilidad gubernamental"; de lo anterior se desprende que una vez analizado y valorado el argumento expresado resulta insuficiente para su desahogo, toda vez que se incumplió con la normativa.	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 CIUDAD DEL MAÍZ, 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	Se observa que fue presentado fuera del plazo de ley el Informe Financiero correspondiente al mes de noviembre ante el H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado toda vez que se presento el 9 de enero de 2015.	Para su solventación, se presenta oficio No. 27/04/2015 de fecha 27 de abril de 2015, por medio del cual se manifiesta lo siguiente por parte de quien suscribe el Lic. Arturo Treviño Martínez: "El estado financiero correspondiente al mes de noviembre fue presentado fuera del plazo de la ley en virtud de que el Dpto. de Tesorería tuvo inconvenientes en relación al sistema armonizado de contabilidad gubernamental"; de lo anterior se desprende que una vez analizado y valorado el argumento expresado resulta insuficiente para su desahogo, toda vez que se incumplió con la normativa.	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	Se observa que fue presentado fuera del plazo de ley el Informe Financiero correspondiente al mes de diciembre ante el H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado toda vez que se presento el 31 de enero de 2015.	Para su solventación, se presenta oficio No. 27/04/2015 de fecha 27 de abril de 2015, por medio del cual se manifiesta lo siguiente por parte de quien suscribe el Lic. Arturo Treviño Martínez: "El estado financiero correspondiente al mes de diciembre fue presentado fuera del plazo de la ley en virtud de que el Dpto. de Tesorería tuvo inconvenientes en relación al sistema armonizado de contabilidad gubernamental"; de lo anterior se desprende que una vez analizado y valorado el argumento expresado resulta insuficiente para su desahogo, toda vez que se incumplió con la normativa.	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	09/10/2014	41	ORDINARIA	33	Se observa que los Informes financieros correspondientes a los meses de Julio y Agosto, son presentados ante el H. Cabildo fuera del palzo de ley, toda vez que fueron presentados con fehca 9 de octubre 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.	Artículos 81 fracciones VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
26	15/12/2014	45	ORDINARIA	33	Los Informes financieros correspondientes a los meses de septiembre, octubre y noviembre son presentados ante el H. Cabildo fuera del Plazo de ley, toda vez que son presentados el 15 de diciembre 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.	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**

- 33 Presentación al Cabildo de Informe Financiero Mensual, fuera del plazo de Ley.
- 37 Autorización licencias uso de suelo, lotificaciones, fraccionamientos, permisos.
- 55 Informe Financiero Mensual presentado ante el H. Congreso a través de la Auditoría Superior del Estado, fuera del término de Ley.
- 63 Omisión de celebrar sesión Ordinaria cuando menos dos veces por mes.

SAN LUIS POTOSÍ, S.L.P., MAYO 15 , 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 CIUDAD DEL MAÍZ, 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

\_\_\_\_\_  
Lic. Juana María Robledo Faz  
AUDITOR

"2015, Año de Julián Carrillo Trujillo"

c.c.p.Expediente  
CPC/JAZZ/L LAMT/OMRO/JMRF