

AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL Y SUS ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS
PLIEGO DE OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2014 (RAMO 33 Y OTROS RECURSOS)
FINANCIERAS
MUNICIPIO: CIUDAD VALLES, S.L.P.

FECHA	REF. NO.	PROGRAMA - OBRA/ACCION	IMPORTE			CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
			FISM	FORTAMUN-DF	OTROS			
EGRESOS								
03/04/14	83	Obligaciones Financieras - Pago de Pasivos		82,205		1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Obligaciones Financieras - Pago de Pasivos, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con el cheque número 83, expedido a favor de Proveedor Rafael Reverte Zuñiga por concepto de gastos varios del Ayuntamiento, datos obtenidos de la contabilidad; en contravención de los artículos 27, fracción III, y 86, fracciones II y V de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29 del Código Fiscal de la Federación; 42 BIS, fracción I, de la Ley de Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí; 19 y 29 de la Ley de Presupuesto Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo.
12/05/14	141	Gastos Indirectos - Viáticos		1,159		1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Gastos Indirectos - Viáticos, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con el cheque número 141, expedido a favor de C. Luis Manuel Castillo Ahumada por concepto de viáticos de San Luis Potosí; en contravención de los artículos 27, fracción III, y 86, fracciones II y V de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29 del Código Fiscal de la Federación; 42 BIS, fracción I, de la Ley de Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí; 19 y 29 de la Ley de Presupuesto Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo.
29/07/14	PE-1032	Gastos Indirectos - Viáticos		1,401		1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Gastos Indirectos - Viáticos, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con la transferencia número PE-1032, expedido a favor de C. Luis Manuel Castillo Ahumada por concepto de viáticos a San Luis Potosí; en contravención de los artículos 27, fracción III, y 86, fracciones II y V de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29 del Código Fiscal de la Federación; 42 BIS, fracción I, de la Ley de Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí; 19 y 29 de la Ley de Presupuesto Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo.

AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL Y SUS ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS
PLIEGO DE OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2014 (RAMO 33 Y OTROS RECURSOS)
FINANCIERAS
MUNICIPIO: CIUDAD VALLES, S.L.P.

FECHA	REF. NO.	PROGRAMA - OBRA/ACCION	IMPORTE			CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
			FISM	FORTAMUN-DF	OTROS			
19/08/14	PE-1069	Gastos Indirectos - Viáticos		2,372		1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Gastos Indirectos - Viáticos, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con la transferencia número PE-1069, expedido a favor de C. Víctor Jonguitud Rubio por concepto de viáticos a San Luis Potosí; en contravención de los artículos 27, fracción III, y 86, fracciones II y V de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29 del Código Fiscal de la Federación; 42 BIS, fracción I, de la Ley de Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí; 19 y 29 de la Ley de Presupuesto Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo.
26/11/14	16,381,690	Educación - Construcción der Barda		78,394		1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Educación - Construcción der Barda, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con los cheques número 1638 y 1690, expedido a favor de Municipio de Ciudad Valles, S.L.P. por concepto de contrucción de barda en J.N. Giotto; en contravención de los artículos 27, fracción III, y 86, fracciones II y V de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29 del Código Fiscal de la Federación; 42 BIS, fracción I, de la Ley de Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí; 19 y 29 de la Ley de Presupuesto Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo.
26/12/14	1,7 y 8	Educación - Construcción de Aula			323,230	1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Educación - Construcción de Aula, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con los cheques número 1,7 y 8 expedido a favor de Municipio de Ciudad Valles, S.L.P. por concepto de construcción aula didactica y rehabilitación de 2 aulas en E.P. Rafael Nieto; en contravención de los artículos 27, fracción III, y 86, fracciones II y V de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29 del Código Fiscal de la Federación; 42 BIS, fracción I, de la Ley de Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí; 19 y 29 de la Ley de Presupuesto Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo.

AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL Y SUS ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS
PLIEGO DE OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2014 (RAMO 33 Y OTROS RECURSOS)
FINANCIERAS
MUNICIPIO: CIUDAD VALLES, S.L.P.

FECHA	REF. NO.	PROGRAMA - OBRA/ACCION	IMPORTE			CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
			FISM	FORTAMUN-DF	OTROS			
31/12/14	1782	Agua y Saneamiento - Adquisición de Material			47,908	1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Agua y Saneamiento - Adquisición de Material , se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con el cheque número 1782, expedido a favor de C. Civil y Eléctrico de Valles, S.A. de C.V. por concepto de pago de factura No. 26, 3 suministro, transformador y contacircuito; en contravención de los artículos 27, fracción III, y 86, fracciones II y V de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29 del Código Fiscal de la Federación; 42 BIS, fracción I, de la Ley de Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí; 19 y 29 de la Ley de Presupuesto Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo.
31/12/14	1768	Educación - Construcción de 2 Aúlas		23,454		1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Educación - Construcción de 2 Aúlas, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con el cheque número 1768, expedido a favor de Municipio de Ciudad Valles, S.L.P. por concepto de construcción de 2 aulas didacticas, 1 sanitario módulo en E.P. Lorenzo Martínez Casillas; en contravención de los artículos 27, fracción III, y 86, fracciones II y V de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29 del Código Fiscal de la Federación; 42 BIS, fracción I, de la Ley de Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí; 19 y 29 de la Ley de Presupuesto Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo.

TOTAL POR DESAHOGAR 0 188,985 371,138

RESUMEN:	BALANCE	INGRESOS	EGRESOS
1		-	-
TOTAL	0	0	560,123
			560,123

DESCRIPCIÓN DE CLAVES Y SU FUNDAMENTACIÓN

EGRESOS

1 - Sin comprobantes - Artículos 27, fracción III, y 86, fracciones II y V de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29 del Código Fiscal de la Federación; 42 BIS, fracción I, de la Ley de Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí; 19 y 29 de la Ley de Presupuesto Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado de San Luis Potosí.

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

AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL Y SUS ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS
 PLIEGO DE OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2014 (RAMO 33 Y OTROS RECURSOS)
 FINANCIERAS
 MUNICIPIO: CIUDAD VALLES, S.L.P.

FECHA	REF. NO.	PROGRAMA - OBRA/ACCION	IMPORTE			CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
			FISM	FORTAMUN-DF	OTROS			

SAN LUIS POTOSÍ, S.L.P. MAYO 27, 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

 C.P. Ericka De Avila Kemper
 SUPERVISOR

 C.P. Valentín Zavala Galeana
 AUDITOR

"2015, Año de Julián Carrillo Trujillo"

c.c.p. Expediente
 JZZ/CHG/JML/ITR/EAK/VZG