

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

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
1	16/01/2014	25	ORDINARIA	51	Se observó que H. Cabildo de Ciudad Valles, S.L.P., aprobó la donación el predio que tiene las siguientes medidas y colindancias: al Norte mide 60.20 metros y colinda con calle de la Luz; al Sur 27.94 metros y colinda con Libramiento Sur Valles-Tampico; al Este mide 109.16 metros y colinda con calle de la Cultura; al Oeste mide en dos líneas 103.95 metros la primera de ellas 37.17 metros y la segunda con 66.78 metros y colinda con Arrollo; la cual queda condicionada al hecho de que el bien inmueble sea destinado para albergar las instalaciones de los Servicios de Salud en el Estado, respecto de la Jurisdicción Sanitaria Número V de esta Ciudad; de lo anterior, esta Autoridad no cuenta con evidencia documental que acredite que se haya solicitado autorización del H. Congreso del Estado por parte de este H. Ayuntamiento, para la donación, a la fecha sigue siendo propiedad de H. Ayuntamiento de Ciudad Valles, S.L.P.	Para su solventación, se presenta oficio número PM/0196/2015 de fecha 11 de mayo de 2015, por medio del cual manifiesta que la donación del inmueble para albergar las instalaciones de los Servicios de Salud en el Estado, Jurisdicción Sanitaria Número V de esta Ciudad; no se ha llevado a cabo y sigue siendo del H. Ayuntamiento de Ciudad Valles, por estar en trámite la solicitud de autorización del H. Congreso del Estado de San Luis Potosí, y anexa oficio número 0229/SI/2015, de fecha 11 de mayo de 2015, suscrito por la Síndico Municipal María Elia Rodríguez Lucero. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, no se logra desahogar dicha observación, en razón de que no se cuenta con la autorización del H. Congreso del Estado de San Luis Potosí, y no se presenta documentación que acredite que dicho inmueble siga siendo propiedad del H. Ayuntamiento de Ciudad Valles, 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.
2	10/03/2014	29	ORDINARIA	55	El informe Financiero del mes de enero de 2014, se presentó ante el H. Congreso a través de la Auditoría Superior del Estado, fuera del plazo de Ley, toda vez que se presentó el día 18 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.
3	10/03/2014	29	ORDINARIA	33	El Informe financiero del mes de enero del 2014, se presentó ante el H. Cabildo de Ciudad Valles, S.L.P., fuera del plazo de Ley, toda vez que se presento el 10 de marzo 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.
4	26/03/2014	30	ORDINARIA	33	El Informe financiero del mes de febrero del 2014, se presentó ante el H.Cabildo de Ciudad Valles, S.L.P., fuera del plazo de Ley, toda vez que se presento el 26 de marzo 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.
5	26/03/2014	30	ORDINARIA	55	El informe Financiero del mes de febrero 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 se presentó el día 21 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.	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 VALLES, S.L.P.

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
6	26/03/2014	30	ORDINARIA	51	Se observó que H. Cabildo de Ciudad Valles, S.L.P., aprobó por mayoría de votos la donación de un terreno de 3,635.26 mts ² a Gobierno del Estado, para la construcción de la escuela primaria "Nueva Generación", de lo anterior, esta autoridad no cuenta con evidencia documental que acredite se haya solicitado autorización del H. Congreso del Estado, para la donación del predio, ni se cuenta con constancia expedida por la Síndico Municipal, que acredite que el predio autorizado para donación en comento, siga siendo a la fecha propiedad del H. Ayuntamiento de Ciudad Valles, S.L.P.	Para su solventación, se presenta oficio número PM/0196/2015 de fecha 11 de mayo de 2015, por medio del cual manifiesta que la donación del inmueble destinado para la construcción de escuela primaria Nueva Generación, sigue siendo propiedad del H. Ayuntamiento de Ciudad Valles, S.L.P.; y no se ha llevado a cabo la donación, por estar en trámite la solicitud de autorización del H. Congreso del Estado de San Luis Potosí, y anexa oficio número 0227/SI/2015, de fecha 11 de mayo de 2015, suscrito por la Síndico Municipal María Elia Rodríguez Lucero. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, no se logra desahogar dicha observación, en razón de que no se cuenta con la autorización del H. Congreso del Estado de San Luis Potosí, y no se presenta documentación que acredite que dicho inmueble siga siendo propiedad del H. Ayuntamiento de Ciudad Valles, 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.
7				63	No existe evidencia documental ante esta Autoridad de que el H. Ayuntamiento de Ciudad Valles, S.L.P., haya sesionado por segunda vez de forma ordinaria durante el mes de junio de 2014.	Para su solventación, se presenta oficio número PM/0196/2015 de fecha 11 de mayo de 2015, por medio del cual manifiesta que en el mes de junio fueron debidamente agotados en la sesión 35 ordinaria, los puntos a tratar, causa por la cual no fue necesario la segunda sesión correspondiente al mes. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, no se logra desahogar dicha observación, en razón de que se incumple con los numerales 21 fracción I, 70 fracción III de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.	Artículo 21 fracción I, 70 fracción III de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
8	22/04/2014	31	ORDINARIA	20	Se observó que el H. Cabildo de Ciudad Valles, S.L.P. autorizó la celebración de convenio con la Secretaría de Finanzas, con el objeto de ejecutar obras públicas; no se tiene evidencia del convenio para estar en posibilidad de analizar su legalidad.	Para su solventación, se presenta oficio número PM/0196/2015 de fecha 11 de mayo de 2015, por medio del cual anexa Convenio con la Secretaría de Finanzas, con el objeto de ejecutar obras públicas. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, que aun cuando cumple con las formalidades de los convenios que marca Ley, no se logra desahogar dicha observación, en razón de que carece de la firma del C.P.C. Jesús Conde Mejía, Secretario de Finanzas del Gobierno del Estado de San Luis Potosí, contraviniendo el numeral 145 de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.	Artículos 70 fracción XXIX, 75 fracción VIII, 78 fracción VIII, 86 fracción XI, 144 y demás relativos de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
9	29/04/2014	32	ORDINARIA	33	El Informe financiero del mes de marzo del 2014, se presentó ante el H. Cabildo de Ciudad Valles, S.L.P., fuera del plazo de Ley, toda vez que se presento el 29 de abril 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.

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

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
10	29/04/2014	32	ORDINARIA	55	El informe Financiero del mes de marzo 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 se presentó el día 27 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.	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.
11	21/05/2014	33	ORDINARIA	55	El informe Financiero del mes de abril de 2014, se presentó ante el H. Congreso a través de la Auditoría Superior del Estado, fuera del plazo de ley, toda vez que se presentó el día 27 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.	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	21/05/2014	33	ORDINARIA	33	El Informe financiero del mes de abril del 2014, se presento ante el H. Cabildo de Ciudad Valles, S.L.P., fuera del plazo de ley, toda vez que se presento el 21 de mayo 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	28/05/2014	34	ORDINARIA	17	Se observó la aprobación por el H. Cabildo de Ciudad Valles, S.L.P., para el arrendamiento del inmueble ubicado en Juárez 403, Antiguo Libramiento, Fraccionamiento Lomas del Mirador, C.P. 79000, Cd. Valles, S.L.P.; no se tiene evidencia documental del contrato para estar en posibilidad de verificar su legalidad y vigencia.	Para su solventación, se presenta oficio número PM/0196/2015 de fecha 11 de mayo de 2015, por medio del cual anexa contrato de arrendamiento del inmueble ubicado en Juárez 403, Antiguo Libramiento, Fraccionamiento Lomas del Mirador, C.P. 79000, Cd. Valles, S.L.P. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, que aun cuando cumple con las formalidades de los contratos que marca Ley, no se logra desahogar dicha observación, en razón de que carece de la firma de los C.C. Lic. Claudia Isabel Huerta Robledo, Prof. Jesús Munguía Gonzalez, así como del arrendador C. Jorge Rodríguez Roque.	Artículos 31 inciso a) fracción VI; 32 fracción I; 70 fracción XXIX; 75 fracciones I y VIII; 78 fracción XI; 86 fracción XI y demás relativos de la Ley Orgánica del Municipio Libre de Estado de San Luis Potosí.
14	17/06/2014	35	ORDINARIA	55	El informe Financiero del mes de mayo de 2014, se presentó ante el H. Congreso a través de la Auditoría Superior del Estado, fuera del plazo de Ley, toda vez que se presentó el día 12 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	17/06/2014	35	ORDINARIA	33	El Informe financiero del mes de mayo del 2014, se presentó ante el H. Cabildo de Ciudad Valles, S.L.P., fuera del plazo de Ley, toda vez que se presento el 17 de junio 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.

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

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
16	24/07/2014	36	ORDINARIA	55	El informe Financiero del mes de junio de 2014, se presentó ante el H. Congreso a través de la Auditoría Superior del Estado, fuera del plazo de Ley, toda vez que se presentó el día 20 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.	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	24/07/2014	36	ORDINARIA	33	El Informe financiero del mes de junio del 2014, se presentó ante el H. Cabildo de Ciudad Valles, S.L.P., fuera del plazo de Ley, toda vez que se presento el 24 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.	Artículos 81 fracciones VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
18	29/07/2014	37	ORDINARIA	51	Se observó que H. Cabildo de Ciudad Valles, S.L.P., aprobó por unanimidad de votos la donación de un terreno de 1090.74 mts2, ubicado en el Fraccionamiento Bicentenario de ese Municipio, para la ubicación de la Escuela Nueva Creación Lorenzo Martínez Casillas, con clave del centro de trabajo DPR3330S, de lo anterior, esta Autoridad no cuenta con evidencia documental que acredite se haya solicitado autorización del H. Congreso del Estado, para la donación del predio, ni se cuenta con constancia expedida por la Síndico Municipal, que acredite que el predio autorizado para donación en comento, siga siendo a la fecha propiedad del H. Ayuntamiento de Ciudad Valles, S.L.P..	Para su solventación, se presenta oficio número PM/0196/2015 de fecha 11 de mayo de 2015, por medio del cual manifiesta que la donación del inmueble destinado para la construcción de escuela primaria Nueva Creación, sigue siendo propiedad del H. Ayuntamiento de Ciudad Valles, S.L.P.; y no se ha llevado a cabo la donación, por estar en trámite la solicitud de autorización del H. Congreso del Estado de San Luis Potosí, y anexa oficio número 0227/SI/2015, de fecha 11 de mayo de 2015, suscrito por la Síndico Municipal María Elia Rodríguez Lucero. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, no se logra desahogar dicha observación, en razón de que no se cuenta con la autorización del H. Congreso del Estado de San Luis Potosí, y no se presenta documentación que acredite que dicho inmueble siga siendo propiedad del H. Ayuntamiento de Ciudad Valles, 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	29/07/2014	37	ORDINARIA	60	Se observó que el H. Cabildo de Ciudad Valles, S.L.P. autorizó ingresar al Programa de Modernización Catastral Instrumentado por el Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C.; no se tiene evidencia del convenio para estar en posibilidad de analizar su legalidad y vigencia.	Para su solventación, se presenta oficio número PM/0196/2015 de fecha 11 de mayo de 2015, por medio del cual anexa contrato de prestación de servicios celebrado entre el H. Ayuntamiento de Ciudad Valles, S.L.P. y NEXTCODE S.A. de C.V. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, no se desahoga la observación, en virtud de que el documento presentado no guarda relación con la observación relativa a la autorización de ingresar al Programa de Modernización Catastral Instrumentado por el Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C.	Artículos 70 fracción XXIX, 75 fracción VIII, 78 fracción VIII, 86 fracción XI, 145 fracción III y demás relativos de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
20	19/08/2014	38	ORDINARIA	55	El informe Financiero del mes de julio de 2014, se presentó ante el H. Congreso a través de la Auditoría Superior del Estado, fuera del plazo de Ley, toda vez que se presentó el día 02 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.	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 VALLES, S.L.P.

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
21	19/08/2014	38	ORDINARIA	33	El Informe financiero del mes de julio del 2014, se presentó ante el H. Cabildo de Ciudad Valles, S.L.P., fuera del plazo de Ley, toda vez que se presentó el 19 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.
22	28/08/2014	39	ORDINARIA	51	Se observó que H. Cabildo de Ciudad Valles, S.L.P., aprobó por mayoría de votos la donación de 140 lotes de los beneficiarios del Fraccionamiento "Bicentenario", con el objeto de regularizar dicho fraccionamiento ante CORETT; de lo anterior, esta Autoridad no cuenta con evidencia documental que acredite se haya solicitado autorización del H. Congreso del Estado, para la donación del predio, ni se cuenta con constancia expedida por la Síndico Municipal, que acredite que el predio autorizado para donación en comento, siga siendo a la fecha propiedad del H. Ayuntamiento de Ciudad Valles, S.L.P.	Para su solventación, se presenta oficio número PM/0196/2015 de fecha 11 de mayo de 2015, por medio del cual manifiesta que la donación de 140 lotes de los beneficiarios del Fraccionamiento "Bicentenario", con el objeto de regularizar dicho fraccionamiento ante CORETT, sigue siendo propiedad del H. Ayuntamiento de Ciudad Valles, S.L.P., no se ha llevado a cabo, por estar en trámite la solicitud de autorización del H. Congreso del Estado de San Luis Potosí, y anexa oficio número INMUVI/DG053/15, de fecha 11 de mayo de 2015, suscrito por el Director del INMUVI. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, no se logra desahogar dicha observación, en razón de que no se cuenta con la documentación que acredite que dicho inmueble siga siendo propiedad del H. Ayuntamiento de Ciudad Valles, 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.
23	17/09/2014	40	ORDINARIA	55	El informe financiero del mes de agosto de 2014, se presentó ante el H. Congreso a través de la Auditoría Superior del Estado, fuera del plazo de ley, toda vez que se presentó el día 24 de noviembre 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.
24	17/09/2014	40	ORDINARIA	33	El Informe financiero del mes de agosto del 2014, se presentó ante el H. Cabildo de Ciudad Valles, S.L.P., fuera del plazo de Ley, toda vez que se presentó el 17 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.	Artículos 81 fracciones VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
25				55	El informe Financiero del 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 se presentó el día 23 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.
26				55	El informe Financiero del 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 se presentó el día 16 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.

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

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
27				55	No se tiene evidencia documental de que el H. Cabildo de Ciudad Valles, S.L.P. haya presentado los informes financieros los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2014, ante el H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado.	Se desahoga parcialmente, en cuanto a que no se contaba con evidencia de su presentación; y se genera observaciones respecto a la presentación de informes financieros ante el H. Congreso del Estado, a través de la auditoría Superior del Estado, 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.
28				33	El Informe financiero del mes de diciembre del 2014, se presentó ante el H. Cabildo de Ciudad Valles, S.L.P., fuera del plazo de ley, toda vez que se presentó el 28 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.	Artículos 81 fracciones VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
29				55	El informe Financiero del mes de diciembre 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 se presentó el día 31 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.
30	16/10/2014	42	ORDINARIA	55	El informe Financiero del mes de septiembre de 2014, se presentó ante el H. Congreso a través de la Auditoría Superior del Estado, fuera del plazo de Ley, toda vez que se presentó el día 09 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.
31	16/10/2014	42	ORDINARIA	33	El Informe financiero del mes de septiembre del 2014, se presentó ante el H. Cabildo de Ciudad Valles, S.L.P., fuera del plazo de Ley, toda vez que se presentó el 16 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.
32	31/10/2014	43	ORDINARIA	17	Se observó la aprobación por el H. Ayuntamiento de Ciudad Valles, S.L.P., el pago por concepto de arrendamiento de las oficinas que ocupa la SEDESOL, por los meses correspondientes a enero, febrero, marzo, abril y mayo de 2014, sin que medie contrato de arrendamiento por dichos meses según lo plasmado en el acta de cabildo de fecha 31 de octubre del 2014; esta autoridad no cuenta con evidencia documental, del contrato de arrendamiento respectivo, imposibilitándose la revisión y análisis legal del mismo.	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 31 inciso a) fracción VI; 32 fracción I; 70 fracción XXIX; 75 fracciones I y VIII; 78 fracción XI; 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 CIUDAD VALLES, S.L.P.

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
33	14/11/2014	44	ORDINARIA	51	Se observó que H. Cabildo de Ciudad Valles, S.L.P., aprobó por mayoría de votos la donación de un terreno de 639.16 mts2, ubicado en Penal, entre Vasco de Quiroga y Álvaro Obregón, Colonia Hidalgo de ese Municipio, para la construcción de un nuevo centro de salud, de lo anterior, esta Autoridad no cuenta con evidencia documental que acredite se haya solicitado autorización del H. Congreso del Estado, para la donación del predio, ni se cuenta con constancia expedida por la Síndico Municipal, que acredite que el predio autorizado para donación en comento, siga siendo a la fecha propiedad del H. Ayuntamiento de Ciudad Valles, S.L.P.	Para su solventación, se presenta oficio número PM/0196/2015 de fecha 11 de mayo de 2015, por medio del cual manifiesta que la donación de de un terreno de 639.16 mts2, ubicado en Penal, entre Vasco de Quiroga y Álvaro Obregón, Colonia Hidalgo de ese Municipio, para la construcción de un nuevo centro de salud, sigue siendo propiedad del H. Ayuntamiento de Ciudad Valles, S.L.P., no se ha llevado a cabo, por estar en trámite la solicitud de autorización del H. Congreso del Estado de San Luis Potosí, y anexa oficio número 0228/15, de fecha 11 de mayo de 2015, suscrito la Lic. María Elia Rodríguez Lucero, Síndico Municipal. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, no se logra desahogar dicha observación, en razón de que no se cuenta con la documentación que acredite que dicho inmueble siga siendo propiedad del H. Ayuntamiento de Ciudad Valles, 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.
34	27/11/2014	45	ORDINARIA	2	Se observo que el C. Demetrio Martínez Salazar, Regidor, fue omiso en firmar el acta de la sesión ordinaria de cabildo de fecha 27 de noviembre de 2014, en la que 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.
35	27/11/2014	45	ORDINARIA	33	El Informe financiero del mes de octubre del 2014, se presentó ante el H. Cabildo de Ciudad Valles, S.L.P., fuera del plazo de Ley, toda vez que se presento el 27 de noviembre 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.
36	22/12/2014	47	ORDINARIA	33	El Informe financiero del mes de noviembre del 2014, se presentó ante el H. Cabildo de Ciudad Valles, S.L.P., fuera del plazo de Ley, toda vez que se presentó el 22 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.
37	22/12/2014	47	ORDINARIA	3	Se observó la inasistencia del Regidor C. Raúl García Salazar, a la sesión ordinaria de fecha 22 de diciembre del 2014, sin mediar justificación alguna.	Para su solventación, se presenta oficio número PM/0196/2015 de fecha 11 de mayo de 2015, por medio del cual manifiesta que efectivamente el Regidor C. Raúl García Salazar, a la sesión ordinaria de fecha 22 de diciembre del 2014, sin mediar justificación alguna. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, no se logra desahogar dicha observación incumpliendo con los artículos 24 , 74 fracción I, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí..	Artículo 24 , 74 fracción I, 75 fracción VII, 70 fracción I de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí..

NÚMERO DE OBSERVACIONES 37

DESCRIPCIÓN DE CLAVES

- 2 Falta de firma de integrantes de Cabildo participantes de sesión.
- 3 Inasistencia de integrante del Cabildo a sesión, sin justificación.
- 17 Autorización celebración contrato de arrendamiento.
- 20 Autorización celebración de Convenio con el Gobierno del Estado.
- 33 Presentación al Cabildo de Informe Financiero Mensual, fuera del plazo de Ley.
- 51 Aprobación donación de predio, sin autorización del Congreso del Estado.
- 55 Informe Financiero Mensual presentado ante el H. Congreso a través de la Auditoría Superior del Estado, fuera del término de Ley.

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

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

- 60 Autorización celebración de convenio para la ejecución de programa.
 63 Omisión de celebrar sesión Ordinaria cuando menos dos veces por mes.

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

Lic. Oscar Manuel Ramírez Ortiz
 SUPERVISOR

Lic. Josefina de la Cruz Celeste García Vázquez
 AUDITOR

"2015, Año de Julián Carrillo Trujillo"

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