

**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL Y SUS ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS**  
**PLIEGO DE OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2014 (RAMO 28)**  
**FINANCIERAS**  
**MUNICIPIO: CIUDAD VALLES, S.L.P.**

| FECHA          | REF. NO. | CUENTA SUBCUENTA   | IMPORTE | CLAVE | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN   | DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN   |
|----------------|----------|--|---------|-------|---|--|
| <b>EGRESOS</b> |          |  |         |       |   |  |
| 01/01/14       | 7145     | Transferencias - Instituciones Sin Fines de Lucro                  | 1,392   | 1     | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Transferencias - Instituciones Sin Fines de Lucro, se verificó que no presentaron la póliza y documentación comprobatoria del pago realizado con el cheque número 7145, expedido a favor de Proveedor Juan Carlos Ramírez Torres por concepto de renta de mobiliario; 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. |
| 01/01/14       | PE-632   | Servicios Generales - Arrendamiento de Inmuebles                   | 8,033   | 1     | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Generales -Arrendamiento de Inmuebles, se verificó que no presentaron la póliza y documentación comprobatoria del pago realizado con la transferencia número PE-632, expedido a favor de Municipio de Ciudad Valles, S.L.P. por concepto de arrendamiento de inmueble; 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. |
| 01/01/14       | PE-507   | Servicios de Arrendamiento - Arrendamiento de Equipo de Transporte | 40,600  | 1     | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios de Arrendamiento - Arrendamiento de Equipo de Transporte, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con la transferencia número PE-507, expedido a favor de Proveedor Martín García Enríquez por concepto de arrendamiento de equipo de transporte; 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 28)**  
**FINANCIERAS**  
**MUNICIPIO: CIUDAD VALLES, S.L.P.**

| FECHA    | REF. NO. | CUENTA SUBCUENTA   | IMPORTE | CLAVE | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN   | DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN   |
|----------|----------|--|---------|-------|---|--|
| 17/01/14 | PE-307   | Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación - Mobiliario y Equipo | 308,453 | 1     | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación - Mobiliario y Equipo, se verificó que no presentaron la póliza y documentación comprobatoria del pago realizado con cheque número PE-307, expedido a favor de Tesorero Sinesio Hervert López por concepto de instalación, reparación y mantenimiento de mobiliario y equipo de administración; 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. |
| 27/01/14 | PE-193   | Remuneración al personal de carácter permanente - Sueldo base                            | 4,622   | 1     | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Remuneración al personal de carácter permanente - Sueldo base, se verificó que no presentaron la póliza y documentación comprobatoria del pago realizado con número PE-193, expedido a favor de Municipio de Ciudad Valles, S.L.P. por concepto de pago de nómina complementaria; 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. |
| 28/01/14 | 5430     | Transferencias Internas - Ayudas Sociales  | 2,000   | 1     | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Transferencias Internas - Ayudas Sociales, se verificó que no presentaron la póliza y documentación comprobatoria del pago realizado con cheque número 5430, expedido a favor de C. Inocencio Martínez Loredó por concepto de apoyo económico para compensación por donación de terreno para campo deportivo de beisbol; 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 28)**  
**FINANCIERAS**  
**MUNICIPIO: CIUDAD VALLES, S.L.P.**

| FECHA    | REF. NO. | CUENTA SUBCUENTA   | IMPORTE | CLAVE | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN   | DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN   |
|----------|----------|--|---------|-------|---|--|
| 31/01/14 | 350      | Servicios de Publicidad - Difusión de Radio y Televisión           | 2,308   | 1     | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios de Publicidad - Difusión de Radio y Televisión, se verificó que no presentaron la póliza y documentación comprobatoria del pago realizado con cheque número 350, expedido a favor de Proveedor Neubox Internet por concepto de difusión de mensajes sobre programas y actividades del Ayuntamiento; 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. |
| 21/03/14 | PE-432   | Servicios de Comunicación Social - Difusión por Radio y Televisión | 5,504   | 1     | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios de Comunicación Social - Difusión por Radio y Televisión, se verificó que no presentaron la póliza y documentación comprobatoria del pago realizado con la transferencia número PE-432, expedido a favor de Municipio de Ciudad Valles, S.L.P. por concepto de difusión de actividades realizadas por el Ayuntamiento; 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. |
| 01/04/14 | CR-2516  | Servicios Generales - Arrendamientos                               | 1,186   | 1     | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Generales - Arrendamientos, se verificó que no presentaron la póliza, documentación justificativa y comprobatoria del pago realizado con la transferencia número CR-2516, expedido a favor de Municipio de Ciudad Valles, S.L.P. por concepto de arrendamiento de inmuebles; 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 28)**  
**FINANCIERAS**  
**MUNICIPIO: CIUDAD VALLES, S.L.P.**

| FECHA    | REF. NO. | CUENTA SUBCUENTA  | IMPORTE | CLAVE | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN   | DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN   |
|----------|----------|---|---------|-------|---|--|
| 22/04/14 | PD-234   | Materiales y Suministros - Equipos Menores de Oficina       | 8,433   | 1     | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Materiales y Suministros - Equipos Menores de Oficina, se verificó que no presentaron la póliza, documentación justificativa y comprobatoria del pago realizado con la transferencia número PD-234, expedido a favor de Proveedor Oficce Depot de México, S.A. de C.V. por concepto de compra de papalería para diferentes departamentos del Ayuntamiento; 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. |
| 30/04/14 | PE-660   | Servicios Generales - Difusión de Radio, Televisión y Otros | 6,380   | 1     | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Generales - Difusión de Radio, Televisión y Otros, se verificó que no presentaron la póliza, documentación justificativa y comprobatoria del pago realizado con la transferencia número PE-660, expedido a favor de Municipio de Ciudad Valles, S.L.P., por concepto de difusión de actividades del Ayuntamiento; 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. |
| 30/04/14 | PE-639   | Servicios Generales - Difusión de Radio, Televisión y Otros | 5,504   | 1     | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Generales - Difusión de Radio, Televisión y Otros, se verificó que no presentaron la póliza, documentación justificativa y comprobatoria del pago realizado con la transferencia número PE-639, expedido a favor de Municipio de Ciudad Valles, S.L.P., por concepto de difusión de actividades del Ayuntamiento; 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. |
| 30/04/14 | PE-638   | Transferencias - Ayudas Sociales                            | 17,000  | 1     | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Transferencias - Ayudas Sociales, se verificó que no presentaron la póliza, documentación justificativa y comprobatoria del pago realizado con la transferencia número PE-638, expedido a favor de C. Eleazar Coronado por concepto de renta de mobiliario; 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 28)**  
**FINANCIERAS**  
**MUNICIPIO: CIUDAD VALLES, S.L.P.**

| FECHA    | REF. NO. | CUENTA SUBCUENTA                                | IMPORTE | CLAVE | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN   | DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN   |
|----------|----------|---|---------|-------|---|--|
| 30/04/14 | PE-422   | Servicios Oficiales - Exposiciones              | 31,000  | 1     | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Oficiales - Exposiciones, se verificó que no presentaron la póliza, documentación justificativa y comprobatoria del pago realizado con la transferencia número PE-422, expedido a favor de Municipio de Ciudad Valles, S.L.P., por concepto de gastos varios de la FENAHUAP 2014; 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. |
| 13/05/14 | PE-220   | Servicios Generales - Conservación de Inmuebles | 6,540   | 1     | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Generales - Conservación de Inmuebles, se verificó que no presentaron la póliza, documentación justificativa y comprobatoria del pago realizado con la transferencia número PE-220, expedido a favor de C. Marco Antonio Franco por concepto de conservación y mantenimiento de inmuebles; 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. |
| 23/05/14 | 7112     | Servicios Oficiales - Gastos de Orden Social    | 10,440  | 1     | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Oficiales - Gastos de Orden Social, se verificó que no presentaron la póliza, documentación justificativa y comprobatoria del pago realizado con el cheque número 7112, expedido a favor de Municipio de Ciudad Valles, S.L.P. por concepto de apoyo a equipo femenino de handball; 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. |
| 05/06/14 | PD-49    | Transferencias - Ayuda a Personas               | 4,176   | 1     | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Transferencias - Ayuda a Personas, se verificó que no presentaron la póliza, documentación justificativa y comprobatoria del pago realizado con la transferencia número PD-49, expedido a favor de Municipio de Ciudad Valles, S.L.P. por concepto de ayudas sociales a personas; 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 28)**  
**FINANCIERAS**  
**MUNICIPIO: CIUDAD VALLES, S.L.P.**

| FECHA    | REF. NO. | CUENTA SUBCUENTA  | IMPORTE | CLAVE | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN  | DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN   |
|----------|----------|---|---------|-------|--|--|
| 01/07/14 | 7712     | Servicios Generales - Conservación y Mantenimiento de Inmuebles | 1,045   | 1     | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Generales - Conservación y Mantenimiento de Inmuebles, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con el cheque número 7712, expedido a favor de Proveedor Perfiles y Gases, S.A. de C.V. por concepto de pago de materiales para elaboración de macetas; 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. |
| 03/07/14 | 7543     | Servicios Generales - Servicios Profesionales                   | 1,392   | 1     | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Generales - Servicios Profesionales, se verificó que no presentaron la póliza y documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con el cheque número 7543, expedido a favor de Municipio de Ciudad Valles, S.L.P. por concepto de servicios profesionales y científicos; 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. |
| 03/07/14 | 7580     | Servicios Generales - Servicios Profesionales                   | 2,784   | 1     | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Generales - Servicios Profesionales, se verificó que no presentaron la póliza y documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con el cheque número 7580, expedido a favor de Municipio de Ciudad Valles, S.L.P. por concepto de servicios profesionales y científicos; 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 28)**  
**FINANCIERAS**  
**MUNICIPIO: CIUDAD VALLES, S.L.P.**

| FECHA    | REF. NO. | CUENTA SUBCUENTA   | IMPORTE | CLAVE | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN  | DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN   |
|----------|----------|--|---------|-------|--|--|
| 08/07/14 | 7816     | Servicios Generales - Conservación de Mantenimiento de Inmuebles | 11,656  | 1     | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Generales - Conservación de Mantenimiento de Inmuebles, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con el cheque número 7816, expedido a favor de Proveedor Felipa de Jesús García Méndez por concepto de compra de material para área de catastro municipal; 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. |
| 11/07/14 | PE-300   | Servicios Generales - Mantenimiento de Equipo de Transporte      | 6,032   | 1     | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Generales - Mantenimiento de Equipo de Transporte, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con la transferencia número PE-300, expedido a favor de Proveedor Diana Selene Gutiérrez Santiago por concepto de compra de llantas para vehículos propiedad del Ayuntamiento; 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. |
| 11/07/14 | PE-427   | Servicios Generales - Mantenimiento de Equipo de Transporte      | 21,002  | 1     | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Generales - Mantenimiento de Equipo de Transporte, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con la transferencia número PE-427, expedido a favor de Proveedor Planta Vitalizadora del Golfo, S.A. de C.V. por concepto de compra de llantas para diferentes vehículos propiedad del Ayuntamiento; 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 28)**  
**FINANCIERAS**  
**MUNICIPIO: CIUDAD VALLES, S.L.P.**

| FECHA    | REF. NO. | CUENTA SUBCUENTA  | IMPORTE | CLAVE | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN   | DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN   |
|----------|----------|---|---------|-------|---|--|
| 11/07/14 | PD-243   | Servicios Generales - Mantenimiento de Equipo de Transporte | 28,273  | 1     | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Generales - Mantenimiento de Equipo de Transporte, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con la transferencia número PD-243, expedido a favor de Proveedor Víctor Manuel Guerra Ríos por concepto de mantenimiento de vehículos propiedad del Ayuntamiento; 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. |
| 11/07/14 | PD-199   | Servicios Generales - Mantenimiento de Equipo de Transporte | 9,773   | 1     | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Generales - Mantenimiento de Equipo de Transporte, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con la transferencia número PD-199, expedido a favor de Proveedor Víctor Manuel Guerra Ríos por concepto de mantenimiento de vehículos propiedad del Ayuntamiento; 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. |
| 23/07/14 | PE-587   | Servicios Generales - Difusión de Radio, Televisión y Otros | 9,280   | 1     | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Generales - Difusión de Radio, Televisión y Otros, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con la transferencia número PE-587, expedido a favor de Proveedor David Flores González por concepto de paquete publicitario de mayo 2014; 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 28)**  
**FINANCIERAS**  
**MUNICIPIO: CIUDAD VALLES, S.L.P.**

| FECHA    | REF. NO. | CUENTA SUBCUENTA                                 | IMPORTE | CLAVE | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN  | DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN   |
|----------|----------|--|---------|-------|--|--|
| 29/07/14 | 7618     | Servicios Generales - Servicios Profesionales    | 1,200   | 1     | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Generales - Servicios Profesionales, se verificó que no presentaron la póliza y documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con el cheque número 7618, expedido a favor de Municipio de Ciudad Valles, S.L.P. por concepto de servicios profesionales y científicos; 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. |
| 31/07/14 | PD-320   | Servicios Generales - Arrendamiento de Edificios | 2,500   | 1     | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Generales - Arrendamiento de Edificios, se verificó que no presentaron la póliza y documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con la transferencia número PD-320, expedido a favor de Municipio de Ciudad Valles, S.L.P. por concepto de arrendamiento de edificio; 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. |
| 13/08/14 | PD-46    | Servicios Generales - Servicios Profesionales    | 1,363   | 1     | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Generales - Servicios Profesionales, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con la transferencia número PD-46, expedido a favor de Municipio de Ciudad Valles, S.L.P. por concepto de servicios médicos; 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. |
| 14/08/14 | PD-651   | Servicios Generales - Servicios Profesionales    | 1,667   | 1     | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Generales - Servicios Profesionales, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con la transferencia número PD-651, expedido a favor de Municipio de Ciudad Valles, S.L.P. por concepto de gastos médicos; 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 28)**  
**FINANCIERAS**  
**MUNICIPIO: CIUDAD VALLES, S.L.P.**

| FECHA    | REF. NO. | CUENTA SUBCUENTA   | IMPORTE | CLAVE | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN   | DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN   |
|----------|----------|--|---------|-------|---|--|
| 18/09/14 | 8895     | Servicios Generales - Intalación y Mantenimiento               | 3,538   | 1     | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Generales - Intalación y Mantenimiento, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con el cheque número 8895, expedido a favor de Proveedor Raúl Enrique Vargas Argüelles por concepto de mantenimiento de motor de revolvedora de obras públicas; 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. |
| 01/10/14 | 7382     | Servicios Generales - Otras Prestaciones Sociales y Económicas | 164,908 | 1     | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Generales - Otras Prestaciones Sociales y Económicas, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con el cheque número 7382, expedido a favor de Proveedor Caitec, S.C. por concepto de Adquisición de cartuchos tinta negra y color; 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. |
| 06/10/14 | PE-1046  | Servicios Generales - Servicios Profesionales                  | 199,750 | 1     | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Generales - Servicios Profesionales, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con la transferencia número PE-1046, expedido a favor de C. Daniel Jarid Garía Ortíz por concepto de programa jóvenes en prevención; 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. |
| 07/10/14 | 1484     | Servicios Personales - Servicio Médico                         | 3,335   | 1     | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Personales - Servicio Médico, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con el cheque número 1484, expedido a favor de Servicio de Salud Del Estado de San Luis Potosí por concepto de servicios de gasto médico a personal del Ayuntamiento; 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 28)**  
**FINANCIERAS**  
**MUNICIPIO: CIUDAD VALLES, S.L.P.**

| FECHA    | REF. NO. | CUENTA SUBCUENTA                                  | IMPORTE | CLAVE | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN   | DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN   |
|----------|----------|---|---------|-------|---|--|
| 15/10/14 | PE-1201  | Servicios Personales - Servicio Médico            | 8,349   | 1     | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Personales - Servicio Médico, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con la transferencia número PE-1201, expedido a favor de Proveedor Profesional, S.A. de C.V. por concepto de pago de gastos médicos a empleados del Ayuntamiento; 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. |
| 16/10/14 | PE-322   | Servicios de Arrendamiento - Equipo de Transporte | 97,440  | 1     | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios de Arrendamiento - Equipo de Transporte, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con la transferencia número PE-322, expedido a favor de Proveedor Salvador Teran Lugo por concepto de arrendamiento de equipo de transporte; 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. |
| 22/10/14 | 1567     | Servicios Personales - Servicio Médico            | 4,185   | 1     | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Personales - Servicio Médico, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con el cheque número 1567, expedido a favor de Proveedor Laboratorio Valles, S.A. de C.V. por concepto de pago de gastos médicos a empleados del Ayuntamiento; 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. |
| 23/10/14 | 1485     | Servicios Personales - Servicios Médicos          | 1,438   | 1     | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Personales - Servicios Médicos, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con el cheque número 1485, expedido a favor de Proveedor Juan Alfredo Jimenez Acosta por concepto de pago de gastos médicos a empleados del Ayuntamiento; 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 28)**  
**FINANCIERAS**  
**MUNICIPIO: CIUDAD VALLES, S.L.P.**

| FECHA    | REF. NO. | CUENTA SUBCUENTA   | IMPORTE | CLAVE | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN  | DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN   |
|----------|----------|--|---------|-------|--|--|
| 24/10/14 | 1154     | Servicios Personales - Servicio Médico                             | 1,074   | 1     | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Personales - Servicio Médico, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con el cheque número 1154, expedido a favor de Proveedor Juan Alfredo Jimenez Acosta por concepto de pago de gastos médicos a empleados del Ayuntamiento; 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. |
| 27/10/14 | 84       | Servicios Generales - Mantenimiento de Maquinaria                  | 11,007  | 1     | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Generales - Mantenimiento de Maquinaria, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con el cheque número 84, expedido a favor de Proveedor Mecánica Integral Leheder, SA. de C.V. por concepto de mantenimiento de maquinarias; 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. |
| 29/10/14 | PE-623   | Servicios de Arrendamiento - Arrendamiento de Equipo de Transporte | 97,440  | 1     | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios de Arrendamiento - Arrendamiento de Equipo de Transporte, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con la transferencia número PE-623, expedido a favor de Proveedor Salvador Teran Lugo por concepto de arrendamiento de equipo de transporte; 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 28)**  
**FINANCIERAS**  
**MUNICIPIO: CIUDAD VALLES, S.L.P.**

| FECHA    | REF. NO. | CUENTA SUBCUENTA  | IMPORTE | CLAVE | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN  | DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN   |
|----------|----------|---|---------|-------|--|--|
| 30/10/14 | PD-196   | Servicios Oficiales - Gastos de Orden Social                | 67,338  | 1     | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Oficiales - Gastos de Orden Social, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con la transferencia número PD-196, expedido a favor de Municipio de Ciudad Valles, S.L.P. por concepto de gastos para fiestas patrias; 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. |
| 31/10/14 | 1600     | Servicios Personales - Servicio Médico                      | 1,136   | 1     | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Personales - Servicio Médico, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con el cheque número 1600, expedido a favor de Proveedor Juan Alfredo Jiménez Acosta por concepto de pago de gastos médicos a empleados del Ayuntamiento; 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. |
| 03/11/14 | PE-549   | Servicios Generales - Difusión de Radio, Televisión y Otros | 5,504   | 1     | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Generales - Difusión de Radio, Televisión y Otros, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con la transferencia número PE-549, expedido a favor de Proveedor Cia. Periodística El Sol de San Luis por concepto de publicaciones oficiales; 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. |
| 03/11/14 | PE-521   | Servicios Generales - Difusión de Radio, Televisión y Otros | 6,960   | 1     | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Generales - Difusión de Radio, Televisión y Otros, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con la transferencia número PE-521, expedido a favor de Municipio de Ciudad Valles, S.L.P. por concepto de publicaciones oficiales; 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 28)**  
**FINANCIERAS**  
**MUNICIPIO: CIUDAD VALLES, S.L.P.**

| FECHA    | REF. NO. | CUENTA SUBCUENTA   | IMPORTE | CLAVE | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN  | DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN   |
|----------|----------|--|---------|-------|--|--|
| 04/11/14 | PE-555   | Servicios Generales - Conservación de Inmuebles                | 22,841  | 1     | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Generales - Conservación de Inmuebles, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con la transferencia número PE-555, expedido a favor de Municipio de Ciudad Valles, S.L.P. por concepto de reparación de sillas y mantenimiento de baños; 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. |
| 04/11/14 | CR-2975  | Servicios Generales - Mantenimiento de Maquinaria              | 8,253   | 1     | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Generales - Mantenimiento de Maquinaria, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con la transferencia número CR-2975, expedido a favor de C. Víctor Manuel Guerra Ríos por concepto de mantenimiento de maquinaria; 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. |
| 05/11/14 | PE-1043  | Servicios Personales - Servicio Médico                         | 21,075  | 1     | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Personales - Servicio Médico, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con la transferencia número PE-1043, expedido a favor de Proveedor Reyna Castillo Velázquez por concepto de pago de medicamentos para empleados del Ayuntamiento; 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. |
| 10/11/14 | 7758     | Servicios Generales - Otras Prestaciones Sociales y Económicas | 164,908 | 1     | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Generales - Otras Prestaciones Sociales y Económicas, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con el cheque número 7758, expedido a favor de Proveedor Caitec, S.C. por concepto de adquisición de cartuchos y tinta negra; 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 28)**  
**FINANCIERAS**  
**MUNICIPIO: CIUDAD VALLES, S.L.P.**

| FECHA    | REF. NO. | CUENTA SUBCUENTA   | IMPORTE | CLAVE | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN  | DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN   |
|----------|----------|--|---------|-------|--|--|
| 10/11/14 | 7757     | Servicios Generales - Otras Prestaciones Sociales y Económicas | 248,600 | 1     | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Generales - Otras Prestaciones Sociales y Económicas, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con el cheque número 7757, expedido a favor de Proveedor Raymundo Silva Flores por concepto de adquisición de cartuchos tinta negra y color; 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. |
| 12/11/14 | PE-1001  | Servicios Generales - Servicios Profesionales                  | 199,750 | 1     | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Generales - Servicios Profesionales, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con la transferencia número PE-1001, expedido a favor de C. Daniel Jarid Garcia Ortiz por concepto de programa Jóvenes Prevención; 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. |
| 13/11/14 | 9593     | Servicios Oficiales - Gastos de Orden Social                   | 5,830   | 1     | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Oficiales - Gastos de Orden Social, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con el cheque número 9593, expedido a favor de Municipio de Ciudad Valles, S.L.P. por concepto de gastos de orden social; 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. |
| 18/11/14 | 1088     | Servicios Generales - Mantenimiento de Maquinaria              | 8,120   | 1     | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Generales - Mantenimiento de Maquinaria, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con el cheque número 1088, expedido a favor de Proveedor Emma González Loredó por concepto de mantenimiento de maquinaria; 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 28)**  
**FINANCIERAS**  
**MUNICIPIO: CIUDAD VALLES, S.L.P.**

| FECHA    | REF. NO. | CUENTA SUBCUENTA                                  | IMPORTE | CLAVE | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN  | DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN   |
|----------|----------|---|---------|-------|--|--|
| 18/11/14 | 1095     | Servicios Generales - Mantenimiento de Maquinaria | 2,666   | 1     | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Generales - Mantenimiento de Maquinaria, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con el cheque número 1095, expedido a favor de Proveedor Mecánica Integral Ledeher, S.A. de C.V. por concepto de mantenimiento de maquinaria; 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 | PE-1184  | Servicios Generales - Servicios Profesionales     | 60,900  | 1     | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Generales - Servicios Profesionales, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con la transferencia número PE-1184, expedido a favor del Estado de San Luis Potosí por concepto de evaluaciones de control y vigilancia; 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. |
| 01/12/14 | PE-580   | Servicios de Arrendamiento - Edificios            | 8,336   | 1     | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios de Arrendamiento - Edificios, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con la transferencia número PE-580, expedido a favor de Manayo, S.A. de C.V. por concepto de arrendamiento de locales; 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. |
| 03/12/14 | 44       | Servicios Oficiales - Exposiciones                | 42,865  | 1     | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Oficiales - Exposiciones, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con el cheque número 44, expedido a favor de Municipio de Ciudad Valles, S.L.P. por concepto de gastos de la FENEHUAP; 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 28)**  
**FINANCIERAS**  
**MUNICIPIO: CIUDAD VALLES, S.L.P.**

| FECHA    | REF. NO. | CUENTA SUBCUENTA  | IMPORTE | CLAVE | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN   | DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN   |
|----------|----------|---|---------|-------|---|--|
| 08/12/14 | 10147    | Servicios Generales - Mantenimiento de Equipo de Transporte | 20,880  | 1     | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Generales - Mantenimiento de Equipo de Transporte, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con el cheque número 10147, expedido a favor de Proveedor José Juan Reyes Montoya por concepto de mantenimiento de vehículos propiedad del Ayuntamiento; 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. |
| 19/12/14 | 10337    | Servicios Generales - Mantenimiento de Equipo de Transporte | 15,660  | 1     | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Generales - Mantenimiento de Equipo de Transporte, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con el cheque número 10337, expedido a favor de Proveedor Refaccionaria y Servicio Automotriz Charly, S.A. por concepto de mantenimiento de vehículos; 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. |
| 22/12/14 | PE-548   | Servicios Oficiales - Gastos de Orden Social                | 3,085   | 1     | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Oficiales - Gastos de Orden Social, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con la transferencia número PE-548, expedido a favor de Proveedor Rafael Reverte Zuñiga por concepto de gastos de ceremonial; 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. |
| 23/12/14 | PD-1019  | Servicios Personales - Servicio Médico                      | 2,695   | 1     | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Personales - Servicio Médico, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con la transferencia número PD-1019, expedido a favor de Municipio de Ciudad Valles, S.L.P. por concepto de pago de servicios médicos; 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 28)**  
**FINANCIERAS**  
**MUNICIPIO: CIUDAD VALLES, S.L.P.**

| FECHA    | REF. NO. | CUENTA SUBCUENTA                                  | IMPORTE | CLAVE | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN  | DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN   |
|----------|----------|---|---------|-------|--|--|
| 31/12/14 | 51       | Servicios Oficiales - Exposiciones                | 112,069 | 1     | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Oficiales - Exposiciones, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con el cheque número 51, expedido a favor de Proveedor Fausto Gabriel Domínguez Proa por concepto de consumo de alimentos de eventos de la FENAHUAP; 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 | PE-565   | Servicios Generales - Mantenimiento de Mobiliario | 7,991   | 1     | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Generales - Mantenimiento de Mobiliario, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con la transferencia número PE-565, expedido a favor de Proveedor Adán Larraga Ortega por concepto de instalación, reparación y mantenimiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo; 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      2,191,464

|          |          |                  |                  |
|----------|----------|------------------|------------------|
| RESUMEN: | BALANCE  | INGRESOS         | EGRESOS          |
| 1        | -        | -                | 2,191,464        |
| TOTAL    | <u>0</u> | <u>0</u>         | <u>2,191,464</u> |
|          |          | <u>2,191,464</u> |                  |

**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 |

**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL Y SUS ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS**  
**PLIEGO DE OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2014 (RAMO 28)**  
**FINANCIERAS**  
**MUNICIPIO: CIUDAD VALLES, S.L.P.**

| FECHA | REF. NO. | CUENTA SUBCUENTA  | IMPORTE | CLAVE | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN | DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN |
|-------|----------|---|---------|-------|-------------------------------|----------------------------|
|       | 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 |         |       |                               |                            |

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