

AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL Y SUS ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS
PLIEGO DE OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2014 (DIF)
FINANCIERAS
MUNICIPIO: MEXQUITIC DE CARMONA (SMDIF), S.L.P.

FECHA	REF. NO.	CUENTA SUBCUENTA	IMPORTE	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
EGRESOS						
27/08/14	CH-376	Activo - Circulante - Efectivo	6,900	1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Circulante - Caja, se verificó que no presentaron documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con el cheque número 376, expedido a favor de la Coordinadora Laura Zarazúa Ramos por concepto de reposición de caja; 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 y artículos 12, fracciones IV y V, 17, fracciones I y II del Reglamento Interno del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Mexquitic de Carmona.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: No presenta desahogo.
03/10/14	TR-01	TR - Ayudas Sociales - Ayudas Sociales a Personas	2,933	1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Ayudas Sociales a Personas - Ayudas Sociales a Personas, se verificó que no presentaron la documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con la transferencia número TR-01, expedido a favor de la C. Elizabeth Coronado Ríos por concepto de Apoyo a Adriana Coronado Martínez; 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 y artículos 12, fracciones IV y V, 17, fracciones I y II del Reglamento Interno del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Mexquitic de Carmona.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: No presenta desahogo.
28/11/14	CH-401	SG - Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación - Reparación y Mantenimiento	1,612	1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Reparación y Mantenimiento de Equipo de Transporte - Reparación y Mantenimiento de Equipo de Transporte Terrestre, se verificó que no presentaron la documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con el cheque número CH-401, expedido a favor del C. Cruz Edgar Heredia Beltrán por concepto de Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación; 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 y artículos 12, fracciones IV y V, 17, fracciones I y II del Reglamento Interno del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Mexquitic de Carmona.	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 (DIF)
FINANCIERAS
MUNICIPIO: MEXQUITIC DE CARMONA (SMDIF), S.L.P.

FECHA	REF. NO.	CUENTA SUBCUENTA	IMPORTE	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
15/12/14	CH-410	SG - Servicios Oficiales - Gastos de Orden Social y Cultural	12,580	1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Gastos de Orden Social y Cultural - Gastos de Orden Social y Cultural, se verificó que no presentaron la documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con el cheque número 410, expedido a favor del Proveedor Costco de México, S.A. de C.V. por concepto de compra de obsequios; 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 y artículos 12, fracciones IV y V, 17, fracciones I y II del Reglamento Interno del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Mexquitic de Carmona.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: No presenta desahogo.

TOTAL POR DESAHOGAR 24,025

RESUMEN:	BALANCE	INGRESOS	EGRESOS
1	-	-	24,025
TOTAL	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>24,025</u>
		<u>24,025</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
LAE	Ley de Adquisiciones del Estado
LAESLP	Ley del Agua del Estado de San Luis Potosí
LAS	Ley de Asistencia Social del Estado de San Luis Potosí
LCF	Ley de Coordinación Fiscal
LPCyGPM	Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado

AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL Y SUS ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS
PLIEGO DE OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2014 (DIF)
FINANCIERAS
MUNICIPIO: MEXQUITIC DE CARMONA (SMDIF), S.L.P.

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

SAN LUIS POTOSÍ, S.L.P. MAYO 18, 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. Héctor Animas Salazar
SUPERVISOR

C.P. David Robledo Gómez
AUDITOR

"2015, Año de Julián Carrillo Trujillo"

c.c.p. Expediente
JZZ/CHG/JML/EPG/HAS/DRG