

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

FECHA	REF. NO.	CUENTA SUBCUENTA	IMPORTE	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
EGRESOS						
26/09/14	CHE/433	TR - Ayudas Sociales - Ayudas Sociales a Personas	1,740	1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Ayudas Sociales a Personas, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con cheque número 433, expedido a favor de Guillermina Juan Tolentino por concepto de pago de servicios funerarios para apoyar a personas de escasos recursos; 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 9 fracciones, VII y VIII, 10 y 11 fracciones, III y IV, y 16 fracciones, I, II, III, IV, V y VI del Reglamento del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de San Vicente Tancuayalab.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Se anexa la factura correspondiente y se anexa la documentación comprobatoria que compruebe el gasto (anexo 11). ASE: No se desahoga en notificación ya que anexan factura 29 expedida por el proveedor Guillermina San Juan Tolentino de fecha 01 de julio de 2015, por concepto de servicios funerarios, la cual pertenece a otro periodo de fiscalización.

TOTAL POR DESAHOGAR 1,740

RESUMEN:	BALANCE	INGRESOS	EGRESOS
1	-	-	1,740
TOTAL	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1,740</u>
		<u>1,740</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 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: SAN VICENTE TANCUAYALAB (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. Juan Pablo Nájera Tolentino
AUDITOR

"2015, Año de Julián Carrillo Trujillo"

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