

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

FECHA	REF. NO.	CUENTA SUBCUENTA	IMPORTE	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
EGRESOS						
10/06/14	CH 220	SG - Otros Servicios Generales - Impuestos y Derechos	3,220	1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Tenencias y Canje de Placas de Vehículos Oficiales, se verificó que no presentaron documentación comprobatoria por \$3,220 del depósito realizado con cheque 220 por \$12,000, expedido a favor del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de San Luis Potosí, por concepto de pago de tenencia del camión de transporte público para personas con discapacidad 2014, color blanco, número de serie WV1DLW7H1EH090359, número económico 157, el cual está en comodato en el DIF Municipal de Santa Catarina, y se comprueba únicamente \$8,780; 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 IX, 11, fracciones III y IV, 15 fracciones, I, II, III, IV, V, y VI del Reglamento del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Se anexa póliza cheque número 220 por la cantidad de \$12,000, solicitud de pago de tenencia y placas por parte del director general de DIF Estatal, copia de factura de vehículo así como factura que ampara los \$12,000, entregados al DIF Estatal para pago de tenencia y placas y la diferencia será reintegrada al Sistema Municipal de Santa Catarina en cuanto se extienda recibo de entero al DIF Estatal ya que no se contaba con facturación electrónica. ASE: No se desahoga en notificación de observaciones, aclaración que no justifica su desahogo.
22/08/14	CH 238	MS - Materiales de Administración, Emisión de Documentos - Materiales, Útiles y Equipos Menores	4,415	1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Materiales, Útiles y Equipos Menores de Oficina, se verificó que no se presentó el comprobante fiscal del gasto, en razón de anexar sólo solicitud de pago, pago realizado con cheque número 238, expedido a favor del proveedor Luis Carlos Pereyra Goovea (Comercial Pereyra), por concepto de materiales de oficina. Lo anterior contraviene 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 IX, 11 fracciones III y IV, 15 fracciones I, II, III, IV, V y VI del Reglamento del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: No presenta desahogo.

TOTAL POR DESAHOGAR 7,635

RESUMEN:	BALANCE	INGRESOS	EGRESOS
1	-	-	7,635
TOTAL	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7,635</u>
		<u>7,635</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.

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

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

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

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. Maricela Guadalupe Tristán López
AUDITOR

"2015, Año de Julián Carrillo Trujillo"

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