

**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL Y SUS ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS**  
**PLIEGO DE OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2014 (RAMO 33 Y OTROS RECURSOS)**  
**FINANCIERAS**  
**MUNICIPIO: GUADALCAZAR, S.L.P.**

FECHA	REF. NO.	PROGRAMA - OBRA/ACCION	IMPORTE			CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
			FISM	FORTAMUN-DF	OTROS			
EGRESOS								
31/12/14	Varios	Adefas 2013 - Varias Obras			958,103	1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Adefas 2013 - Varias Obras, se verificó que no presentaron las pólizas, documentación comprobatoria y justificativa de los pagos realizados a las diferentes obras, por concepto de Adefas 2013 de los fondos de FAFEF 2013, FEIS 2013, Ramo 20 2013 y Vivienda Rural 2013; 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.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Presentan expediente técnico, proceso de invitación restringida, contrato, fianzas de anticipo y cumplimiento, factura A-174 y memoria fotográfica de la obra construcción de 6 acciones construcción de recamara adicional vivienda rural 2013 por \$240,000. ASE: No desahogada, presentar la documentación faltante por el importe de \$958,103.

TOTAL POR DESAHOGAR                      0                      0                      958,103

RESUMEN:	BALANCE	INGRESOS	EGRESOS
1	-	-	958,103
TOTAL	0	0	958,103
		958,103	

**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

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. Susana Isabel Chiu Toledo  
SUPERVISOR

C.P. Raymundo Castañón Aguilar  
AUDITOR

"2015, Año de Julián Carrillo Trujillo"