

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: GUADALCAZAR, S.L.P.

FECHA	REF. NO.	CUENTA SUBCUENTA	IMPORTE	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
EGRESOS						
03/03/14	CH- 140	Transferencias - Ayudas Sociales	24,805	7	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Transferencias - Ayudas Sociales, se verificó que la documentación comprobatoria del gasto es presumiblemente apócrifa, la factura número 134 de fecha 03/03/2014, del proveedor Jorge Alfredo González Rodríguez, según resultado de compulsión con SAT, pago realizado con el cheque número 140, expedido a favor de Municipio de Guadalcázar, por concepto de compra de 270 bultos de cemento para apoyo a diversas Comunidades del Municipio, presentan póliza cheque, contable, factura 134, recibo de dinero, solicitudes de apoyo y agradecimientos y copias del IFE, presentar copia del cheque por el anverso y reverso expedido por el banco, por no aparecer el RFC del beneficiario en el estado de cuenta bancario, proveedor en proceso de compulsión por comprobante presumiblemente apócrifo. Lo anterior con fundamento en los artículos 7, fracciones I, II, VI, VII, XI, XVII, XVIII, de la Ley de Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Presentan copia de póliza cheque, factura 134 a nombre del proveedor Jorge Alfredo González Rodríguez, copia de cheque por el anverso y reverso a nombre del Secretario del Ayuntamiento Juan Francisco Pérez Zapata y solicitudes de apoyos. ASE: No desahogada, anexan copia del cheque 140 por el anverso y reverso a nombre del Secretario del Ayuntamiento el C. Juan Francisco Pérez Zapata, y no a nombre del proveedor Jorge Alfredo González Rodríguez, la factura es presumiblemente apócrifa y el C. Jorge Alfredo González Rodríguez se encuentran en proceso de compulsión.
07/03/14	CH- 161	Cuentas por Pagar - Adefas	68,946	7, 9	Cheque expedido a nombre del proveedor Operación Integral de Estaciones de Servicio, S.A. de C.V., factura 87353 de fecha 12/05/2009 por combustible a diversos vehículos del Municipio, presentan póliza cheque, contable y factura, anexar copia del cheque por el anverso y reverso expedido por el banco, por no aparecer el RFC del proveedor en el estado de cuenta del banco; contraviniendo los artículos 27, fracción III, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; y 56, fracción I, de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Presentan copia de cheque por el anverso y reverso expedido por el Banco Afirme, S.A. ASE: No desahogada, presentan copia de cheque por el anverso y reverso a nombre del Tesorero Municipal C. Carlos Enrique Pineda Maldonado y no a nombre del proveedor Operación Integral de Estaciones de Servicio, S.A. de C.V., proveedor en proceso de compulsión.
04/04/14	CH- 318	Transferencias - Ayudas Sociales	20,316	7	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Transferencias - Ayudas Sociales, se verificó que la documentación comprobatoria del gasto es presumiblemente apócrifa, la factura número 191 de fecha 04/04/2014, del proveedor Jorge Alfredo González Rodríguez, según resultado de compulsión con SAT, pago realizado con el cheque número 318, expedido a favor de Municipio de Guadalcázar, por concepto de primer anticipo de la factura 191 por compra de 215 bultos de cemento, 2000 block y 5 bultos de cal para apoyo a diversas Comunidades del Municipio, presentan póliza cheque, contable, factura, recibo de dinero, solicitudes de apoyo y agradecimientos y copias del IFE. Presentar copia certificada del cheque por la institución bancaria correspondiente. Lo anterior con fundamento en los artículos 7, fracciones I, II, VI, VII, XI, XVII, XVIII, de la Ley de Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Presentan copia de póliza cheque, factura 191 a nombre del proveedor Jorge Alfredo González Rodríguez, copia de cheque por el anverso y reverso a nombre del Tesorero Municipal el C. Carlos Enrique Pineda Maldonado y solicitudes de apoyos. ASE: No desahogada, anexan copia del cheque 318 por el anverso y reverso a nombre del Tesorero Municipal el C. Carlos Enrique Pineda Maldonado, y no a nombre del proveedor el C. Jorge Alfredo González Rodríguez, la factura es presumiblemente apócrifa y el C. Jorge Alfredo González Rodríguez se encuentran en proceso de compulsión.

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: GUADALCAZAR, S.L.P.

FECHA	REF. NO.	CUENTA SUBCUENTA	IMPORTE	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
16/04/14	CH- 314	Cuentas por Pagar - Adefas	48,419	7, 9	Cheque expedido a favor del proveedor Operación Integral de Estaciones de Servicio, S.A. de C.V., factura 89237 de fecha 08/06/2009 por combustibles, presentan póliza cheque, contable, y copia de factura, presentar las bitácoras de consumos y copia certificada del cheque expedida por el banco por el anverso y reverso por no aparecer en el estado de cuenta del banco el RFC del beneficiario, únicamente aparece cobrado en ventanilla, proveedor en proceso de compulsión; contraviniendo los artículos 27, fracción III, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; y 56, fracción I, de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de San Luis Potosí y artículos 15, 18, 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: Presentan copia de cheque por el anverso y reverso, bitácoras de combustible y póliza cheque. ASE: No desahogada, presentan copia de cheque por el anverso y reverso a nombre del Tesorero Municipal C. Carlos Enrique Pineda Maldonado y no a nombre del proveedor Operación Integral de Estaciones de Servicio, S.A. de C.V., proveedor en proceso de compulsión.
22/04/14	CH- 322	Cuentas por Pagar - Adefas	62,214	7, 9	Cheque expedido a favor del proveedor Operación Integral de Estaciones de Servicio, S.A. de C.V., factura 89236 de fecha 08/06/2009 por combustibles, presentan póliza cheque, contable, y copia de factura, presentar las bitácoras de consumos y copia certificada del cheque expedida por el banco por el anverso y reverso por no aparecer en el estado de cuenta del banco el RFC del beneficiario, únicamente aparece cobrado en ventanilla, proveedor en proceso de compulsión; contraviniendo los artículos 27, fracción III, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; y 56, fracción I, de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de San Luis Potosí y artículos 15, 18, 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: Presentan copia del cheque por el anverso y reverso, factura original No. 89236 y bitácoras de combustible. ASE: No desahogada, presentan copia de cheque por el anverso y reverso a nombre del Tesorero Municipal C. Carlos Enrique Pineda Maldonado y no a nombre del proveedor Operación Integral de Estaciones de Servicio, S.A. de C.V., proveedor en proceso de compulsión.
22/04/14	CH- 317	Cuentas por Pagar - Adefas	27,357	7, 9	Cheque expedido a favor del proveedor Operación Integral de Estaciones de Servicio, S.A. de C.V., facturas 91422 y 91423 de fecha 07/07/2009 por combustibles, presentan póliza cheque, contable, y copia de facturas, presentar las bitácoras de consumos y copia certificada del cheque expedida por el banco por el anverso y reverso por no aparecer en el estado de cuenta del banco el RFC del beneficiario, únicamente aparece cobrado en ventanilla, proveedor en proceso de compulsión; contraviniendo los artículos 27, fracción III, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; y 56, fracción I, de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de San Luis Potosí y artículos 15, 18, 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: Presentan copia del cheque por el anverso y reverso, factura original No. 91422, 91423 y bitácoras de combustible. ASE: No desahogada, presentan copia de cheque por el anverso y reverso a nombre del Tesorero Municipal C. Carlos Enrique Pineda Maldonado y no a nombre del proveedor Operación Integral de Estaciones de Servicio, S.A. de C.V., proveedor en proceso de compulsión.

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: GUADALCAZAR, S.L.P.

FECHA	REF. NO.	CUENTA SUBCUENTA	IMPORTE	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
07/05/14	CH- 369	Transferencias - Ayudas Sociales	14,000	7, 2, 9	Cheque expedido a nombre del proveedor José Gaspar Treviño Posadas por 100 viajes de agua potable a varias comunidades y ejidos, presentan póliza cheque, contable, recibo simple de dinero, reporte de viajes y solicitudes de apoyo y agradecimiento por parte de los Jueces Auxiliares, no anexan factura con requisitos fiscales, además presentar copia del cheque expedido por el banco por el anverso y reverso, por no aparecer en el estado de cuenta del banco el RFC de a quien se le depositó o cobró el cheque; contraviniendo los artículos 27, fracción III, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 56, fracción I, de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de San Luis Potosí y 29-A del Código Fiscal de la Federación.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Presentan copia de cheque por el anverso y reverso, bitácoras de agua y póliza cheque. ASE: No desahogada, anexan copia de cheque por el anverso y reverso donde se observa que el cheque lo cambio el C. Juan Martín Zapata Zúñiga quien es chofer del departamento de Obras Públicas dentro del Ayuntamiento, aclarar, además el proveedor se encuentra en proceso de compulsión.
13/05/14	CH- 361	Materiales y Suministros - Combustibles, Lubricantes y Aditivos	20,011	7, 9	Cheque expedido a favor del proveedor Aerogas de San Luis, S.A. de C.V., factura 169451-B por compra de diesel, anexan póliza cheque factura y bitácora de combustible, presentar póliza contable y copia de cheque certificado por el anverso y reverso expedido por el banco, por no contar con el RFC del beneficiario en el estado de cuenta bancario, solo indica cobrado en ventanilla; contraviniendo los artículos 27, fracción III, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; y 56, fracción I, de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Presentan copia de cheque por el anverso y reverso y póliza contable. ASE: No desahogada, anexan copia de cheque por el anverso y reverso donde se observa que la persona que cambio el cheque es el Tesorero Municipal C. Carlos Enrique Pineda Maldonado, aclarar los motivos, proveedor en proceso de compulsión.
16/05/14	CH- 400	Materiales y Suministros - Combustibles, Lubricantes y Aditivos	20,060	7, 9	Cheque expedido a favor del proveedor Aerogas de San Luis, S.A. de C.V., factura 170886-B por compra de diesel, anexan póliza cheque factura y bitácora de combustible, no presentan póliza contable y copia de cheque certificado por el anverso y reverso expedido por el banco, por no contar con el RFC del beneficiario en el estado de cuenta bancario, solo indica cobrado en ventanilla, proveedor en proceso de compulsión; contraviniendo los artículos 27, fracción III, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; y 56, fracción I, de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Presentan copia de cheque por el anverso y reverso y póliza contable. ASE: No desahogada, anexan copia de cheque por el anverso y reverso donde se observa que la persona que cambio el cheque es el Secretario del Ayuntamiento C. Juan Francisco Pérez Zapata, aclarar los motivos, proveedor en proceso de compulsión.
03/06/14	CH- 438	Transferencias - Ayudas Sociales	20,000	9, 2	Cheque expedido a nombre del proveedor Filiberto Jaramillo Alfaro por 200 viajes de agua potable a varias comunidades y ejidos, presentan póliza cheque, contable, recibo simple de dinero, reporte de viajes, solicitudes de apoyo y agradecimiento por parte de los Jueces Auxiliares, no anexan factura con requisitos fiscales, además presentar copia del cheque expedido por el banco por el anverso y reverso, por no aparecer en el estado de cuenta del banco el RFC de a quien se le depositó y/o cobró el cheque, proveedor en proceso de compulsión; contraviniendo los artículos 27, fracción III, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 56, fracción I, de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de San Luis Potosí y 29-A del Código Fiscal de la Federación.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Presentan póliza contable. ASE: No se desahoga, anexan copia de cheque por el anverso y reverso y comprobante con requisitos fiscales.

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: GUADALCAZAR, S.L.P.

FECHA	REF. NO.	CUENTA SUBCUENTA	IMPORTE	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
03/06/14	CH- 436	Materiales y Suministros - Combustibles, Lubricantes y Aditivos	22,059	7, 9	Cheque expedido a favor del proveedor Aerogas de San Luis, S.A. de C.V., factura 170886-B, anexan póliza cheque factura y bitácora de combustible, no presentan póliza contable y copia de cheque certificado por el anverso y reverso expedido por el banco, por no contar con el RFC del beneficiario en el estado de cuenta bancario, solo indica cobrado en ventanilla, proveedor en proceso de compulsar; contraviniendo los artículos 27, fracción III, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; y 56, fracción I, de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Presentan copia de cheque por el anverso y reverso y póliza contable. ASE: No desahogada, anexan copia de cheque por el anverso y reverso donde se observa que la persona que cambio el cheque es el Tesorero Municipal C. Carlos Enrique Pineda Maldonado, aclarar los motivos, proveedor en proceso de compulsar.
12/06/14	CH- 457	Materiales y Suministros - Combustibles, Lubricantes y Aditivos	20,006	7, 9	Cheque expedido a favor del proveedor Aerogas de San Luis, S.A. de C.V., factura 167954-B, anexan póliza cheque factura y bitácora de combustible, no presentan póliza contable y copia de cheque certificado por el anverso y reverso expedido por el banco, por no contar con el RFC del beneficiario en el estado de cuenta bancario, solo indica cobrado en ventanilla, proveedor en proceso de compulsar; contraviniendo los artículos 27, fracción III, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; y 56, fracción I, de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Presentan copia de póliza contable. ASE: No desahogada, anexar copia de cheque por el anverso y reverso, proveedor en proceso de compulsar.
26/06/14	CH- 464	Materiales y Suministros - Combustibles, Lubricantes y Aditivos	22,063	7, 9	Cheque expedido a favor del proveedor Aerogas de San Luis, S.A. de C.V., factura 175785-B, anexan póliza cheque factura y bitácora de combustible, no presentan póliza contable y copia de cheque certificado por el anverso y reverso expedido por el banco, por no contar con el RFC del beneficiario en el estado de cuenta bancario, solo indica cobrado en ventanilla, proveedor en proceso de compulsar; contraviniendo los artículos 27, fracción III, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; y 56, fracción I, de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Presentan copia de cheque por el anverso y reverso y póliza contable. ASE: No desahogada, anexan copia de cheque por el anverso y reverso donde se observa que la persona que cambio el cheque es el Tesorero Municipal C. Carlos Enrique Pineda Maldonado, aclarar los motivos, proveedor en proceso de compulsar.
07/07/14	CH- 483	Materiales y Suministros - Combustibles, Lubricantes y Aditivos	11,000	7, 9	Cheque expedido a favor del proveedor Aerogas de San Luis, S.A. de C.V., factura 164075-B, anexan póliza cheque factura y bitácora de combustible, no presentan póliza contable y copia de cheque certificado por el anverso y reverso expedido por el banco, por no contar con el RFC del beneficiario en el estado de cuenta bancario, solo indica cobrado en ventanilla, proveedor en proceso de compulsar; contraviniendo los artículos 27, fracción III, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; y 56, fracción I, de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Presentan copia de cheque por el anverso y reverso y póliza contable. ASE: No desahogada, anexan copia de cheque por el anverso y reverso donde se observa que la persona que cambio el cheque es el C. José Luis Galicia Montoya Director del departamento de Comunicación Social, aclarar los motivos, proveedor en proceso de compulsar.
17/07/14	CH- 502	Materiales y Suministros - Combustibles, Lubricantes y Aditivos	16,658	7, 9	Cheque expedido a favor del proveedor Aerogas de San Luis, S.A. de C.V., factura 179137-B, anexan póliza cheque factura y bitácora de combustible, no presentan póliza contable y copia de cheque certificado por el anverso y reverso expedido por el banco, por no contar con el RFC del beneficiario en el estado de cuenta bancario, solo indica cobrado en ventanilla, proveedor en proceso de compulsar; contraviniendo los artículos 27, fracción III, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; y 56, fracción I, de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Presentan copia de cheque por el anverso y reverso y póliza contable. ASE: No desahogada, anexan copia de cheque por el anverso y reverso donde se observa que la persona que cambio el cheque es el Tesorero Municipal C. Carlos Enrique Pineda Maldonado, aclarar los motivos, proveedor en proceso de compulsar.

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: GUADALCAZAR, S.L.P.

FECHA	REF. NO.	CUENTA SUBCUENTA	IMPORTE	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
28/07/14	CH- 507	Materiales y Suministros - Combustibles, Lubricantes y Aditivos	22,024	7, 9	Cheque expedido a favor del proveedor Aerogas de San Luis, S.A. de C.V., factura 181561-B, anexan póliza cheque factura y bitácora de combustible, no presentan póliza contable y copia de cheque certificado por el anverso y reverso expedido por el banco, por no contar con el RFC del beneficiario en el estado de cuenta bancario, solo indica cobrado en ventanilla, proveedor en proceso de compulsión; contraviniendo los artículos 27, fracción III, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; y 56, fracción I, de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Presentan copia de cheque por el anverso y reverso y póliza contable. ASE: No desahogada, anexan copia de cheque por el anverso y reverso donde se observa que la persona que cambio el cheque es el Tesorero Municipal C. Carlos Enrique Pineda Maldonado, aclarar los motivos, proveedor en proceso de compulsión.
23/09/14	CH- 547	Transferencias - Ayudas Sociales	22,723	9	Cheque expedido a nombre del Tesorero Municipal C. Carlos Enrique Pineda Maldonado, por compra de diesel para llevar agua a las diferentes comunidades del Municipio, presentan póliza cheque, bitácora de combustible y factura 189366-B a nombre del proveedor Aerogas de San Luis, S.A. de C.V., para cheques superiores a \$2,000, se deberán expedir a nombre del beneficiario y para abono en cuenta del mismo, además el proveedor se encuentra en proceso de compulsión; contraviniendo los artículos 27, fracción III, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 56, fracción I, de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de San Luis Potosí y 29-A del Código Fiscal de la Federación.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Presentan relación de facturas por consumo de combustibles. ASE: No desahogada, para montos superiores a \$2,000.00 se deberá elaborar un cheque para abono en cuenta del beneficiario, proveedor en proceso de compulsión.
20/10/14	CH- 592	Materiales y Suministros - Combustibles, Lubricantes y Aditivos	22,018	7, 9	Cheque expedido a favor del proveedor Aerogas de San Luis, S.A. de C.V., factura 193095-B, anexan póliza cheque factura y bitácora de combustible, presentar copia de cheque certificado por el anverso y reverso expedido por el banco, por no contar con el RFC del beneficiario en el estado de cuenta bancario, solo indica cobrado en ventanilla, proveedor en proceso de compulsión; contraviniendo los artículos 27, fracción III, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; y 56, fracción I, de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Presentan copia de cheque por el anverso y reverso y póliza contable. ASE: No desahogada, anexan copia de cheque por el anverso y reverso donde se observa que la persona que cambio el cheque es el Tesorero Municipal C. Carlos Enrique Pineda Maldonado, aclarar los motivos, proveedor en proceso de compulsión.
04/11/14	CH- 615	Materiales y Suministros - Combustibles, Lubricantes y Aditivos	22,333	7, 9	Cheque expedido a favor del proveedor Aerogas de San Luis, S.A. de C.V., factura 195335-B, anexan póliza cheque factura y bitácora de combustible, presentar copia de cheque certificado por el anverso y reverso expedido por el banco, por no contar con el RFC del beneficiario en el estado de cuenta bancario, solo indica cobrado en ventanilla, proveedor en proceso de compulsión; contraviniendo los artículos 27, fracción III, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; y 56, fracción I, de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Presentan copia de cheque por el anverso y reverso y póliza contable. ASE: No desahogada, anexan copia de cheque por el anverso y reverso donde se observa que la persona que cambio el cheque es el Tesorero Municipal C. Carlos Enrique Pineda Maldonado, aclarar los motivos, proveedor en proceso de compulsión.

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: GUADALCAZAR, S.L.P.

FECHA	REF. NO.	CUENTA SUBCUENTA	IMPORTE	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
24/11/14	CH- 627	Transferencias - Ayudas Sociales	17,080	9	Cheque expedido a nombre del proveedor José Gaspar Treviño Posadas por 122 viajes de agua potable a varias comunidades y ejidos, presentan póliza cheque, contable, recibo simple de dinero, reporte de viajes IFE, solicitudes de apoyo y agradecimiento por parte de los Jueces Auxiliares, presentar copia del cheque expedido por el banco por el anverso y reverso, por no aparecer en el estado de cuenta del banco el RFC de a quien se le depositó o cobró el cheque, proveedor en proceso de compulsión; contraviniendo los artículos 27, fracción III, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 56, fracción I, de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de San Luis Potosí y 29-A del Código Fiscal de la Federación.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Presentan póliza contable. ASE: No desahogada, anexar copia de cheque por el anverso y reverso.
17/12/14	CH- 669	Materiales y Suministros - Combustibles, Lubricantes y Aditivos	22,256	7, 9	Cheque expedido a favor del proveedor Aerogas de San Luis, S.A. de C.V., factura 200548-B, anexan póliza cheque factura y bitácora de combustible, no presentan póliza contable y copia de cheque certificado por el anverso y reverso expedido por el banco, por no contar con el RFC del beneficiario en el estado de cuenta bancario, solo indica cobrado en ventanilla, proveedor en proceso de compulsión; contraviniendo los artículos 27, fracción III, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; y 56, fracción I, de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Presentan copia de cheque por el anverso y reverso y póliza contable. ASE: No desahogada, anexan copia de cheque por el anverso y reverso donde se observa que la persona que cambio el cheque es el Tesorero Municipal C. Carlos Enrique Pineda Maldonado, aclarar los motivos, proveedor en proceso de compulsión.
18/12/14	CH- 679	Transferencias - Ayudas Sociales	23,200	9	Cheque expedido a favor del proveedor Comprodeto, S.A. de C.V., factura 320 por renta de sonido para fiestas patronales en el Quelite, presentan póliza cheque, requisición y factura, anexar copia certificada de cheque expedida por el banco por el anverso y reverso, por no contener en el estado de cuenta bancario el RFC de a quien se le depositó y además presentar memoria fotográfica, proveedor en proceso de compulsión; contraviniendo los artículos 27, fracción III, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 56, fracción I, de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de San Luis Potosí y 29-A del Código Fiscal de la Federación.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Presentan copia de cheque por el anverso y reverso. ASE: No desahogada, presentan copia de cheque donde se observa que fue cobrado por el C. David Castro Torres quien se desempeña como chofer de tesorería, aclarar, proveedor en proceso de compulsión.
20/12/14	CH- 625	Servicios Oficiales - Gastos de Orden Social y Cultural	22,300	9	Cheque expedido a favor del proveedor Comprodeto, S.A. de C.V., factura 254 por renta de sonido para desfile de 20 de noviembre, presentan póliza cheque, requisición y factura, anexar copia certificada de cheque expedida por el banco por el anverso y reverso, por no contener en el estado de cuenta bancario el RFC de a quien se le depositó y además presentar memoria fotográfica, proveedor en proceso de compulsión; contraviniendo los artículos 27, fracción III, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; y 56, fracción I, de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Presentan copia de cheque por el anverso y reverso. ASE: No desahogada, anexan copia de cheque donde se comprueba que fue cobrado por el C. Salomón Aguilar Viera quien se desempeña como Director de Obras Públicas, aclarar, proveedor en proceso de compulsión.

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: GUADALCAZAR, S.L.P.

FECHA	REF. NO.	CUENTA SUBCUENTA	IMPORTE	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
22/12/14	CH- 695	Transferencias - Ayudas Sociales	50,000	7, 9	Cheque expedido a favor del proveedor Mercantil de la Rosa, S.A. de C.V., factura DM-75453, 75454 Y 75455 por apoyo a diferentes personas con materiales para construcción, presentan póliza cheque, solicitudes de apoyo, agradecimiento y facturas, anexar copia certificada de cheque expedida por el banco por el anverso y reverso, por no contener en el estado de cuenta bancario el RFC de a quien se le depositó, proveedor en proceso de compulsu; contraviniendo los artículos 27, fracción III, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 56, fracción I, de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de San Luis Potosí y 29-A del Código Fiscal de la Federación.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Presentan copia de cheque por el anverso y reverso. ASE: No desahogada, anexan copia de cheque en donde se observa que el Tesorero Municipal fue quien cobró el cheque, aclarar, proveedor en proceso de compulsu.

TOTAL POR DESAHOGAR 641,848

RESUMEN:	BALANCE	INGRESOS	EGRESOS
7		-	536,545
9		-	105,303
TOTAL	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>641,848</u>
		<u>641,848</u>	

DESCRIPCIÓN DE CLAVES Y SU FUNDAMENTACIÓN

EGRESOS

- 7 - Erogaciones improcedentes - Artículos 31, fracción III, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; y 56, fracción I, de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de San Luis Potosí.
9 - El cheque no se expide a favor del proveedor - Artículos 27, fracción III, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; y 56, fracción I, de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos 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 (RAMO 28)
FINANCIERAS
MUNICIPIO: GUADALCAZAR, 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 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"

c.c.p. Expediente
JZZ/CHG/JML/ITR/SCT/RCA