

AUDITORÍA ESPECIAL DE LEGALIDAD
PLIEGO DE OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2014
(ACTAS DE CABILDO)
MUNICIPIO DE GUADALCAZÁR, S.L.P.

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
1	15/01/2014	34	ORDINARIA	2	Se observó que el C. Daniel García Gómez, en su carácter de regidor, fue omiso en firmar el acta de Cabildo de fecha 15 de enero de 2014, siendo que si estuvo presente en la sesión.	Para su solventación, manifiesta que se le citó al regidor el C. Daniel Gómez García a fin de que compareciera a firmar el acta y no compareció. De lo anterior, se desprende que una vez analizado y valorado su dicho resulta insuficiente para su desahogo ya que se debió cumplir con el Artículo 28 de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí, por lo que subsiste la observación.	Artículo 28 de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
2	27/02/2014	38	ORDINARIA	33	El Informe Financiero Mensual del mes de enero, fue presentado ante el H. Cabildo fuera del plazo de Ley, toda vez que se presentó el 27 de febrero de 2014.	Para su solventación, manifiesta que se tuvieron complicaciones al instalar el Programa SACG-NET, Sistema de Contabilidad Gubernamental. Habiéndose solucionado dichos problemas hasta el mes de octubre de 2014, por lo tanto no pudieron presentar en tiempo el informe financiero ante Cabildo del mes de enero. De lo anterior se desprende que una vez analizado y valorado su dicho resulta insuficiente para su desahogo ya que debió buscar otras opciones para poder cumplir con el Artículo 81 fracción VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí, por lo que subsiste la observación.	Artículos 81 fracciones VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
3	27/02/2014	38	ORDINARIA	55	El Informe Financiero del mes de enero, presentado ante el H. Congreso a través de la Auditoría Superior del Estado, fue presentado fuera del término de Ley, toda vez que se presentó el día 27 de octubre de 2014.	Para su solventación, manifiesta que se tuvieron complicaciones al instalar el Programa SACG-NET, Sistema de Contabilidad Gubernamental. Habiéndose solucionado dichos problemas hasta el mes de octubre de 2014. De lo anterior se desprende que una vez analizado y valorado su dicho resulta insuficiente para su desahogo ya que debió buscar otras opciones para poder presentar el informe financiero del mes de enero y así cumplir con el Artículo 81 fracción VIII, 86 fracción VII, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí, y demás relativos por lo que subsiste la observación.	Artículo 81 fracción VIII, 86 fracción VII, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí; 19 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público para los Municipios del Estado de San Luis Potosí; 39 párrafo quinto y 42 BIS fracción I de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí.
4	03/03/2014	39	ORDINARIA	37	Fue aprobada la solicitud de licencia de uso de suelo y de construcción, con la empresa TAG. S.A. de C.V. Quien manifiesta que tiene como finalidad desarrollar el Sistema de Transporte de Gas Natural, (Los Ramones Fase II.), de lo anterior esta Autoridad no cuenta con evidencia documental que acredite que se haya realizado el cobro correspondiente de acuerdo a lo establecido en la Ley de Ingresos para el ejercicio fiscal 2014.	En el proceso de desahogo previsto por el artículo 49 fracción IV de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí, no se presentó documentación al respecto.	De acuerdo a la normativa establecida en la Ley de Ingresos correspondiente.
5	07/03/2014	40	EXTRAORDINARIA	2	Se observo que el C. Daniel García Gómez, en su carácter de regidor, fue omiso en firmar el acta de cabildo de fecha 07 de marzo de 2014, siendo que si estuvo presente en la sesión.	Para su solventación, manifiesta que se le citó al regidor el C. Daniel Gómez García a fin de que compareciera a firmar el acta y no compareció. De lo anterior se desprende que una vez analizado y valorado su dicho resulta insuficiente para su desahogo ya que se debió cumplir con el Artículo 28 de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí, por lo que subsiste la observación.	Artículo 28 de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.

AUDITORÍA ESPECIAL DE LEGALIDAD
PLIEGO DE OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2014
(ACTAS DE CABILDO)
MUNICIPIO DE GUADALCAZÁR, S.L.P.

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
6	26/03/2014	42	ORDINARIA	33	El Informe Financiero mensual del mes de febrero, fue presentado ante el H. Cabildo fuera del plazo de Ley, toda vez que se presentó el 26 de marzo de 2014.	Para su solventación, manifiesta que se tuvieron complicaciones al instalar el Programa SACG-NET, Sistema de Contabilidad Gubernamental. Habiéndose solucionado dichos problemas hasta el mes de octubre de 2014, por lo tanto no pudieron presentar en tiempo el informe financiero ante Cabildo del mes de febrero. De lo anterior se desprende que una vez analizado y valorado su dicho resulta insuficiente para su desahogo ya que debió buscar otras opciones para poder cumplir con el Artículo 81 fracción VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí, por lo que subsiste la observación.	Artículos 81 fracciones VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
7	26/03/2014	42	ORDINARIA	55	El Informe Financiero mensual del mes de febrero, presentado ante el H. Congreso a través de la Auditoría Superior del Estado, fue presentado fuera del término de Ley, toda vez que se presentó el día 27 de octubre de 2014.	Para su solventación, manifiesta que se tuvieron complicaciones al instalar el programa SACG-NET, Sistema de Contabilidad Gubernamental. Habiéndose solucionado dichos problemas hasta el mes de octubre de 2014. De lo anterior se desprende que una vez analizado y valorado su dicho resulta insuficiente para su desahogo ya que debió buscar otras opciones para poder presentar el Informe Financiero del mes de febrero y así cumplir con el Artículo 81 fracción VIII, 86 fracción VII, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí, y demás relativos por lo que subsiste la observación.	Artículo 81 fracción VIII, 86 fracción VII, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí; 19 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público para los Municipios del Estado de San Luis Potosí; 39 párrafo quinto y 42 BIS fracción I de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí.
8	15/04/2014	44	ORDINARIA	2	Se observo que el C. Daniel García Gómez, en su carácter de regidor, fue omiso en firmar el acta de Cabildo de fecha 15 de abril de 2014, siendo que si estuvo presente en la sesión.	Para su solventación, manifiesta que se le citó al regidor el C. Daniel Gómez García a fin de que compareciera a firmar el acta y no compareció. De lo anterior, se desprende que una vez analizado y valorado su dicho resulta insuficiente para su desahogo ya que se debió cumplir con el Artículo 28 de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí. Por lo que subsiste la observación.	Artículo 28 de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
9	24/04/2014	45	ORDINARIA	33	El Informe Financiero del mes de marzo fue presentado ante el H. Cabildo fuera del plazo de Ley, toda vez que se presentó el día 24 de abril de 2014.	Para su solventación, manifiesta que se tuvieron complicaciones al instalar el Programa SACG-NET, Sistema de Contabilidad Gubernamental. Habiéndose solucionado dichos problemas hasta el mes de octubre de 2014. Por lo tanto no pudieron presentar en tiempo el Informe Financiero ante Cabildo del mes de marzo. De lo anterior se desprende que una vez analizado y valorado su dicho resulta insuficiente para su desahogo ya que debió buscar otras opciones para poder cumplir con el Artículo 81 fracción VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí., Por lo que subsiste la observación.	Artículos 81 fracciones VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.

AUDITORÍA ESPECIAL DE LEGALIDAD
PLIEGO DE OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2014
(ACTAS DE CABILDO)
MUNICIPIO DE GUADALCAZÁR, S.L.P.

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
10	24/04/2014	45	ORDINARIA	55	El Informe Financiero del mes de marzo fue presentado ante el H. Congreso a través de la Auditoría Superior del Estado, fuera del plazo de Ley, toda vez que se presentó el día 07 de enero de 2015.	Para su solventación, manifiesta que se tuvieron complicaciones al instalar el Programa SACG-NET, Sistema de Contabilidad Gubernamental. Habiéndose solucionado dichos problemas hasta el mes de octubre de 2014. De lo anterior, se desprende que una vez analizado y valorado su dicho resulta insuficiente para su desahogo ya que debió buscar otras opciones para poder presentar el Informe Financiero del mes de marzo y así cumplir con el Artículo 81 fracción VIII, 86 fracción VII, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí. y demás relativos, por lo que subsiste la observación.	Artículo 81 fracción VIII, 86 fracción VII, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí; 19 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público para los Municipios del Estado de San Luis Potosí; 39 párrafo quinto y 42 BIS fracción I de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí.
11	24/04/2014	45	ORDINARIA	2	Se observo que el C. Daniel García Gómez, en su carácter de Regidor, fue omiso en firmar el acta de Cabildo de fecha 24 de abril de 2014, siendo que si estuvo presente en la sesión.	Para su solventación, manifiesta que se le citó al regidor el C. Daniel Gómez García a fin de que compareciera a firmar el acta y no compareció. De lo anterior, se desprende que una vez analizado y valorado su dicho resulta insuficiente para su desahogo ya que se debió cumplir con el Artículo 28 de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí. Por lo que subsiste la observación.	Artículo 28 de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
12	14/05/2014	46	ORDINARIA	2	Se observo que el C. Daniel García Gómez, en su carácter de Regidor del H. Ayuntamiento, fue omiso en firmar el acta de Cabildo de fecha 14 de mayo de 2014, siendo que si estuvo presente en la sesión.	Para su solventación, manifiesta que se le citó al regidor el C. Daniel Gómez García a fin de que compareciera a firmar el acta y no compareció. De lo anterior, se desprende que una vez analizado y valorado su dicho resulta insuficiente para su desahogo ya que se debio cumplir con el Artículo 28 de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí. Por lo que subsiste la observación.	Artículo 28 de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
13	27/05/2014	47	ORDINARIA	33	El Informe Financiero del mes de Abril, fue presentado ante el H. Cabildo fuera del plazo de ley, Toda vez que se presentó el día 27 de mayo de 2014.	Para su solventación, manifiesta que se tuvieron complicaciones al instalar el Programa SACG-NET, Sistema de Contabilidad Gubernamental. Habiéndose solucionado dichos problemas hasta el mes de octubre de 2014. Por lo tanto no pudieron presentar en tiempo el Informe Financiero ante Cabildo del mes de abril. De lo anterior se desprende que una vez analizado y valorado su dicho resulta insuficiente para su desahogo ya que debió buscar otras opciones para poder cumplir con el Artículo 81 fracción VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí., Por lo que subsiste la observación.	Artículos 81 fracciones VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
14	27/05/2014	47	ORDINARIA	55	El Informe Financiero del mes de abril, fue presentado ante el H. Congreso a través de la Auditoría Superior del Estado, fuera del plazo de Ley, toda vez que se presentó el 07 de enero de 2015.	Para su solventación, manifiesta que se tuvieron complicaciones al instalar el Programa SACG-NET, Sistema de Contabilidad Gubernamental. Habiéndose solucionado dichos problemas hasta el mes de octubre de 2014. De lo anterior, se desprende que una vez analizado y valorado su dicho resulta insuficiente para su desahogo ya que debió buscar otras opciones para poder presentar el Informe Financiero del mes de abril y así cumplir con el Artículo 81 fracción VIII, 86 fracción VII, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí. y demás relativos, por lo que subsiste la observación.	Artículo 81 fracción VIII, 86 fracción VII, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí; 19 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público para los Municipios del Estado de San Luis Potosí; 39 párrafo quinto y 42 BIS fracción I de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí.

AUDITORÍA ESPECIAL DE LEGALIDAD
PLIEGO DE OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2014
(ACTAS DE CABILDO)
MUNICIPIO DE GUADALCAZÁR, S.L.P.

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
15	03/06/2014	46	EXTRAORDINARIA	60	Se Autoriza convenio entre el Ayuntamiento y la Secretaría de Desarrollo Agrario, Territorial y Urbano, (SEDATU), para Programa de Vivienda Rural 2014, del cual no presenta dicho convenio para su estudio y análisis.	Para su solventación, manifiesta que presenta copia certificada de Convenio con SEDATU por 10 acciones, pero solo lo manifiesta porque nuevamente no agrega dicho convenio. De lo anterior, se desprende que una vez que no fue posible analizar y valorar la documentación que manifiesta ya que no la exhibe. Por lo que subsiste la observación.	Artículos 70 fracción XXIX, 75 fracción VIII, 78 fracción VIII, 86 fracción XI, 145 fracción III y demás relativos de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
16	05/06/2014	49	ORDINARIA	55	El Informe Financiero del mes de mayo, fue presentado en el H.Congreso a través de la Auditoría Superior del Estado, fuera del plazo de Ley, toda vez que se presentó el día 22 de enero de 2015.	Para su solventación, manifiesta que se tuvieron complicaciones al instalar el Programa SACG-NET, Sistema de Contabilidad Gubernamental. Habiéndose solucionado dichos problemas hasta el mes de octubre de 2014. De lo anterior, se desprende que una vez analizado y valorado su dicho resulta insuficiente para su desahogo ya que debió buscar otras opciones para poder presentar el Informe Financiero del mes de mayo y así cumplir con el Artículo 81 fracción VIII, 86 fracción VII, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí. y demás relativos, por lo que subsiste la observación.	Artículo 81 fracción VIII, 86 fracción VII, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí; 19 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público para los Municipios del Estado de San Luis Potosí; 39 párrafo quinto y 42 BIS fracción I de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí.
17				63	Omisión de celebrar sesión de forma Ordinaria cuando menos dos veces por mes en el mes de septiembre de 2014.	Para su solventación, presenta copia certificada de Acta de Cabildo número 59 de carácter Solemne. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo ya que debieron sesionar dos de forma ordinaria, conforme el Artículo 21 fracción I, de la Ley Orgánica del Municipio Libre de Estado. por lo que subsiste la observación.	Artículo 21 fracción I, 70 fracción III de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
18				33	No existe evidencia documental de que se haya presentado el informe financiero del mes de agosto ante el cabildo.	En el proceso de desahogo previsto por el artículo 49 fracción IV de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí, no se presentó documentación al respecto.	Artículos 81 fracciones VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
19				55	El informe financiero del mes de agosto se presentó ante el H. Congreso a través de la Auditoría Superior del Estado, fuera del término de ley, toda vez que se presentó el día 27 de enero de 2015.	En el proceso de desahogo previsto por el artículo 49 fracción IV de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí, no se presentó documentación al respecto.	Artículo 81 fracción VIII, 86 fracción VII, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí; 19 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público para los Municipios del Estado de San Luis Potosí; 39 párrafo quinto y 42 BIS fracción I de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí.
20	18/07/2014	52	ORDINARIA	2	Se observó que el C. Daniel García Gómez, en su carácter de Regidor del Ayuntamiento, fue omiso en firmar el acta de Cabildo de fecha 18 de julio de 2014, siendo que si estuvo presente en la sesión.	Para su solventación, manifiesta que se le citó al regidor el C. Daniel Gómez García a fin de que compareciera a firmar el acta y no compareció. De lo anterior, se desprende que una vez analizado y valorado su dicho resulta insuficiente para su desahogo ya que se debió cumplir con el Artículo 28 de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí. Por lo que subsiste la observación.	Artículo 28 de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.

AUDITORÍA ESPECIAL DE LEGALIDAD
PLIEGO DE OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2014
(ACTAS DE CABILDO)
MUNICIPIO DE GUADALCAZÁR, S.L.P.

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
21	29/07/2014	54	ORDINARIA	33	El informe financiero mensual del mes de junio, fue presentado ante el H. Cabildo fuera del plazo de Ley, toda vez que se presentó el día 29 de julio de 2014.	Para su solventación, manifiesta que se tuvieron complicaciones al instalar el Programa SACG-NET, Sistema de Contabilidad Gubernamental. Habiéndose solucionado dichos problemas hasta el mes de octubre de 2014. Por lo tanto no pudieron presentar en tiempo el Informe Financiero ante Cabildo del mes de junio. De lo anterior se desprende que una vez analizado y valorado su dicho resulta insuficiente para su desahogo ya que debió buscar otras opciones para poder cumplir con el Artículo 81 fracción VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí., Por lo que subsiste la observación.	Artículos 81 fracciones VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
22	29/07/2014	54	ORDINARIA	55	El informe financiero mensual del mes de junio, fue presentado ante el H. Congreso a través de la Auditoría Superior del Estado fuera del plazo de Ley, toda vez que fue presentado el día 22 de enero de 2015.	Para su solventación, manifiesta que se tuvieron complicaciones al instalar el Programa SACG-NET, Sistema de Contabilidad Gubernamental. Habiéndose solucionado dichos problemas hasta el mes de octubre de 2014. De lo anterior, se desprende que una vez analizado y valorado su dicho resulta insuficiente para su desahogo ya que debió buscar otras opciones para poder presentar el Informe Financiero del mes de junio y así cumplir con el Artículo 81 fracción VIII, 86 fracción VII, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí. y demás relativos, por lo que subsiste la observación.	Artículo 81 fracción VIII, 86 fracción VII, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí; 19 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público para los Municipios del Estado de San Luis Potosí; 39 párrafo quinto y 42 BIS fracción I de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí.
23	05/08/2014	55	ORDINARIA	55	El Informe financiero del mes de julio, fue presentado ante el H. Congreso del Estado, a través de la Auditoría Superior del Estado, fuera del plazo de Ley, toda vez que se presentó el día 22 de enero de 2015.	Para su solventación, manifiesta que se tuvieron complicaciones al instalar el Programa SACG-NET, Sistema de Contabilidad Gubernamental. Habiéndose solucionado dichos problemas hasta el mes de octubre de 2014. De lo anterior, se desprende que una vez analizado y valorado su dicho resulta insuficiente para su desahogo ya que debió buscar otras opciones para poder presentar el Informe Financiero del mes de julio y así cumplir con el Artículo 81 fracción VIII, 86 fracción VII, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí. y demás relativos, por lo que subsiste la observación.	Artículo 81 fracción VIII, 86 fracción VII, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí; 19 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público para los Municipios del Estado de San Luis Potosí; 39 párrafo quinto y 42 BIS fracción I de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí.
24				55	El informe financiero del mes de diciembre presentado ante el H. Congreso a través de la Auditoría Superior del Estado, fue presentado fuera del término de ley, toda vez que se presentó el día 31 de enero de 2015.	En el proceso de desahogo previsto por el artículo 49 fracción IV de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí, no se presentó documentación al respecto.	Artículo 81 fracción VIII, 86 fracción VII, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí; 19 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público para los Municipios del Estado de San Luis Potosí; 39 párrafo quinto y 42 BIS fracción I de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí.
25				33	No existe evidencia documental de que se haya presentado el informe financiero del mes de diciembre ante cabildo.	En el proceso de desahogo previsto por el artículo 49 fracción IV de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí, no se presentó documentación al respecto.	Artículos 81 fracciones VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.

AUDITORÍA ESPECIAL DE LEGALIDAD
PLIEGO DE OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2014
(ACTAS DE CABILDO)
MUNICIPIO DE GUADALCAZÁR, S.L.P.

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
26	03/10/2014	60	ORDINARIA	55	El informe financiero mensual de septiembre, fue presentado ante el H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado, fuera del término de ley, toda vez que se presentó el día 31 de enero de 2015.	Para su solventación, manifiesta que se tuvieron complicaciones al instalar el Programa SACG-NET, Sistema de Contabilidad Gubernamental. Habiéndose solucionado dichos problemas hasta el mes de octubre de 2014. De lo anterior, se desprende que una vez analizado y valorado su dicho resulta insuficiente para su desahogo ya que debió buscar otras opciones para poder presentar el Informe Financiero del mes de septiembre y así cumplir con el Artículo 81 fracción VIII, 86 fracción VII, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí. y demás relativos, por lo que subsiste la observación.	Artículo 81 fracción VIII, 86 fracción VII, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí; 19 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público para los Municipios del Estado de San Luis Potosí; 39 párrafo quinto y 42 BIS fracción I de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí.
27	27/11/2014	65	EXTRAORDINARIA	2	Se observo que el C. Daniel García Gómez, en su carácter de Regidor del Ayuntamiento, fue omiso en firmar el acta de Cabildo de fecha 27 de noviembre de 2014, siendo que si estuvo presente en la sesión.	Para su solventación, manifiesta que se le citó al regidor el C. Daniel Gómez García a fin de que compareciera a firmar el acta y no compareció. De lo anterior, se desprende que una vez analizado y valorado su dicho resulta insuficiente para su desahogo ya que se debió cumplir con el Artículo 28 de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí. Por lo que subsiste la observación.	Artículo 28 de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
28	28/11/2014	66	ORDINARIA	33	El Informe Financiero del mes de octubre, fue presentado ante el H. Cabildo fuera del plazo de Ley, toda vez que se presentó el día 28 de noviembre de 2014.	Para su solventación, manifiesta que se tuvieron complicaciones al instalar el Programa SACG-NET, Sistema de Contabilidad Gubernamental. Habiéndose solucionado dichos problemas hasta el mes de octubre de 2014. Por lo tanto no pudieron presentar en tiempo el Informe Financiero ante Cabildo del mes de octubre. De lo anterior se desprende que una vez analizado y valorado su dicho resulta insuficiente para su desahogo ya que debió buscar otras opciones para poder cumplir con el Artículo 81 fracción VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí., Por lo que subsiste la observación.	Artículos 81 fracciones VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
29	28/11/2014	66	ORDINARIA	55	El Informe Financiero del mes de octubre, fue presentado ante el H. Congreso a través de la Auditoría Superior del Estado, fuera del plazo de Ley, toda vez que se presentó el día 31 de enero de 2015.	Para su solventación, manifiesta que se tuvieron complicaciones al instalar el Programa SACG-NET, Sistema de Contabilidad Gubernamental. Habiéndose solucionado dichos problemas hasta el mes de octubre de 2014. De lo anterior, se desprende que una vez analizado y valorado su dicho resulta insuficiente para su desahogo ya que debió buscar otras opciones para poder presentar el Informe Financiero del mes de octubre y así cumplir con el Artículo 81 fracción VIII, 86 fracción VII, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí. y demás relativos, por lo que subsiste la observación.	Artículo 81 fracción VIII, 86 fracción VII, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí; 19 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público para los Municipios del Estado de San Luis Potosí; 39 párrafo quinto y 42 BIS fracción I de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí.

AUDITORÍA ESPECIAL DE LEGALIDAD
PLIEGO DE OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2014
(ACTAS DE CABILDO)
MUNICIPIO DE GUADALCAZÁR, S.L.P.

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
30	19/12/2014	69	ORDINARIA	33	El Informe Financiero del mes de noviembre, fue presentado ante el H. Cabildo fuera del plazo de Ley, toda vez que se presentó el día 19 de diciembre de 2015.	Para su solventación, manifiesta que se tuvieron complicaciones al instalar el Programa SACG-NET, Sistema de Contabilidad Gubernamental. Habiéndose solucionado dichos problemas hasta el mes de octubre de 2014. Por lo tanto no pudieron presentar en tiempo el Informe Financiero ante Cabildo del mes de noviembre. De lo anterior se desprende que una vez analizado y valorado su dicho resulta insuficiente para su desahogo ya que debió buscar otras opciones para poder cumplir con el Artículo 81 fracción VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí., Por lo que subsiste la observación.	Artículos 81 fracciones VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
31	19/12/2014	69	ORDINARIA	55	El Informe Financiero del mes de noviembre, fue presentado ante el H. Congreso a través de la Auditoría Superior del Estado, fuera del plazo de Ley, toda vez que se presentó el día 31 de enero de 2015.	Para su solventación, manifiesta que se tuvieron complicaciones al instalar el Programa SACG-NET, Sistema Armonizado de Contabilidad Gubernamental. habiéndose solucionado dichos problemas hasta el mes de octubre de 2014. De lo anterior, se desprende que una vez analizado y valorado su dicho resulta insuficiente para su desahogo ya que debio buscar otras opciones para poder presentar el Informe Financiero del mes de noviembre y así cumplir con el Artículo 81 fracción VIII, 86 fracción VII, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí. y demás relativos, por lo que subsiste la observación.	Artículo 81 fracción VIII, 86 fracción VII, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí; 19 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público para los Municipios del Estado de San Luis Potosí; 39 párrafo quinto y 42 BIS fracción I de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí.
32	19/12/2014	69	ORDINARIA	40	Con fecha 19 de diciembre se aprobó en sesión de cabildo el Presupuesto de Egresos 2015, sin estar asentada en el acta de cabildo.	Para su solventación, manifiesta que se adjunto como anexo en el acta correspondiente el Presupuesto de Egresos. De lo anterior, se desprende que el motivo de la observación se debió a que no fue asentada en el acta de cabildo. Por lo que subsiste la observación.	Artículo 28 y 78 fracción V de la Ley Orgánica de Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.

NÚMERO DE OBSERVACIONES 32

DESCRIPCIÓN DE CLAVES

- 2 Falta de firma de integrantes de Cabildo participantes de sesión.
- 33 Presentación al Cabildo de Informe Financiero Mensual, fuera del plazo de Ley.
- 37 Autorización licencias uso de suelo, lotificaciones, fraccionamientos, permisos.
- 40 Aprobación de Normas de carácter general, sin asentarse en Acta de Cabildo.
- 55 Informe Financiero Mensual presentado ante el H. Congreso a través de la Auditoría Superior del Estado, fuera del término de Ley.
- 60 Autorización celebración de convenio para la ejecución de programa.
- 63 Omisión de celebrar sesión Ordinaria cuando menos dos veces por mes.

AUDITORÍA ESPECIAL DE LEGALIDAD
PLIEGO DE OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2014
(ACTAS DE CABILDO)
MUNICIPIO DE GUADALCAZÁR, S.L.P.

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
------	---------------	-------------	----------------	-------	-------------------------------	----------	-----------

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

Lic. Angelica María López Sierra
AUDITOR

"2015, Año de Julián Carrillo Trujillo"

c.c.p.Expediente
CPC:JAZZ/L:LAMT/AMLS