

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

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
1				55	Se observó que el informe financiero del mes de diciembre se presentó a través de la Auditoría Superior del Estado ante el H. Congreso del Estado fuera del plazo de Ley toda vez que se presentaron el día 30 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.
2	27/01/2014	38	ORDINARIA	55	Se observa que el informe financiero del mes de enero de 2014 se presentó ante el H. Congreso a través de la Auditoría Superior del Estado, fuera del plazo de Ley toda vez que se presentó el día 14 de agosto de 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.	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.
3	12/02/2014	40	EXTRAORDINARIA	60	Se observa la aprobación de celebrar convenir recursos con la Secretaría de Desarrollo Agrario, Territorial y Urbano (SEDATU) y el Fideicomiso Fondo Nacional de Habitaciones Populares (FONHAPO) para la ejecución del programa Habitaciones Populares por la cantidad de \$1,700,000.00 (Un millón setecientos mil pesos 00/100 M.N.), para la realización de 85 acciones. El cual no se anexa para su análisis legal.	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 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.
4	04/06/2014	48	ORDINARIA	20	Se observa que el H. Cabildo de Huehuetlán, S.L.P. autorizó la celebración de un convenio con la Secretaría de Desarrollo Agrario, Territorial y Urbano (SEDATU) y el fideicomiso Fondo Nacional de Habitaciones Populares (FONHAPO) por la cantidad de \$ 1,026.610.50 (un millón veintiséis mil seiscientos diez pesos 50/100 M.N.) como aportación local para la ejecución de acciones de vivienda dentro del programa vivienda digna para el ejercicio fiscal 2014 del FONHAPO, sin que se haya remitido a esta Autoridad dicho convenio para su valoración y análisis correspondiente.	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 70 fracción XXIX, 75 fracción VIII, 78 fracción VIII, 86 fracción XI, 144 y demás relativos de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
5				63	No existe evidencia documental ante esta Autoridad de que el H. Ayuntamiento de Huehuetlán, S.L.P., haya sesionado cuando menos dos veces de forma ordinaria en el mes de septiembre ya que sólo se llevaron a cabo una sesión ordinaria y una solemne.	Mediante oficio numero PMH 1565 2012-2015, de fecha 11 de mayo de 2015 dirigido al C.P.C. José de Jesús Martínez Loredo en su carácter de Auditor Superior del Estado y signado por el Lic. Giovanni Magdiel Márquez Galván, se anexa copia certificada de las actas de cabildo que se llevaron a cabo en el mes de septiembre siendo una de ellas sesión ordinaria y la otra sesión solemne a lo que después de ser analizadas se da cuenta de que la sesión solemne no es lo mismo que una sesión ordinaria por lo que no se da por desahogada esta observación ya que falta celebrarse otra sesión ordinaria para dar cumplimiento a la ley.	Artículo 21 fracción I, 70 fracción III de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
6				33	No existe evidencia documental de la presentación ante el H. Cabildo de los informes financieros de los meses de agosto y septiembre de 2014, dentro del plazo de Ley.	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 HUEHUETLÁN, S.L.P.

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
7				55	Se observó que el informe financiero del mes de agosto y septiembre de 2014 se presentó a través de la Auditoría Superior del Estado ante el H. Congreso del Estado fuera del plazo de Ley toda vez que se presentó el día 23 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.
8	05/07/2014	50	ORDINARIA	55	Se observa que los informe financiero del mes de febrero de 2014 se presentó ante el H. Congreso a través de la Auditoría Superior del Estado, fuera del plazo de Ley toda vez que se presentó el día 14 de agosto de 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.	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.
9	05/07/2014	50	ORDINARIA	33	Se observa que los informes financieros del mes de enero y febrero se presentaron ante el H. Cabildo de Huehuetlan, S.L.P. fuera de plazo de Ley toda los cuales se presentaron hasta el día 05 de julio de 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.	Artículos 81 fracciones VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
10	30/08/2014	54	ORDINARIA	55	Se observa que el informe financiero mensual correspondiente al mes de marzo se presentó ante el Congreso del Estado por medio de la Auditoría Superior del Estado fuera de plazo de Ley toda vez que se presentó el día 12 de septiembre de 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.	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	30/08/2014	54	ORDINARIA	33	Se observa que informe financiero mensual del mes de marzo se presentó ante el cabildo fuera de plazo de Ley toda vez que se presentó el día 30 de agosto de 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.	Artículos 81 fracciones VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
12	10/09/2014	55	ORDINARIA	33	Se observa que los informes financieros mensuales del mes de abril y mayo de 2014, se presentaron ante el cabildo fuera de plazo de Ley, toda vez que se presentaron hasta el día 10 de septiembre de de 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.	Artículos 81 fracciones VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
13	10/09/2014	55	ORDINARIA	55	Se observa que los informes financieros de los meses de abril y mayo se presentaron por medio de la Auditoría Superior del Estado ante el Congreso del Estado fuera de plazo de Ley toda vez que se presentaron el día 14 de septiembre de 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.	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.
14	30/09/2014	56	SOLEMNE	2	Se observa que en el acta de la sesión solemne de cabildo de fecha 30 de septiembre de 2014, falta la firma del C. Ángel Márquez Martínez Tercer Regidor, mismo que se encontraba presente en la sesión.	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 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 HUEHUETLÁN, S.L.P.

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
15				55	Se observó que el informe financiero del mes de octubre y noviembre se presentó a través de la Auditoría Superior del Estado ante el H. Congreso del Estado fuera del plazo de Ley toda vez que se presentaron el día 23 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.
16				33	No se tiene evidencia documental de que el Informe Financiero mensual de los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2014 se haya presentado ante el H. 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.
17	31/10/2014	58	ORDINARIA	55	Se observa que el informe financiero del mes de junio se presentó a través de la Auditoría Superior del Estado ante el H. Congreso del Estado fuera de plazo de Ley toda vez que se presentó el día 07 de noviembre de 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.	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.
18	31/10/2014	58	ORDINARIA	33	Se observa que el informe financiero del mes de junio de 2014 se presentó ante el H. Cabildo de Huehuetlán, S.L.P., fuera del plazo de Ley toda vez que se presentó hasta	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	19/11/2014	61	EXTRAORDINARIA	16	En el acta de cabildo numero 61 de fecha 19 de noviembre de 2014 el H. Ayuntamiento de Huehuetlan, S.L.P., contrató un préstamo a corto plazo con un interés del 2% mensual por la cantidad de \$599,000.00 (quinientos noventa y nueve mil pesos 00/100 M.N) con un particular sin que se tenga evidencia documental de ese contrato, así como autorización respectiva por parte del H. Congreso del Estado.	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 31 inciso a) fracción V, 70 fracción XXIX, 75 fracción VIII, 78 fracción VIII y demás relativos de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí; artículos 6, 8, 21, 22, 24, 27 segundo párrafo, 29, 30 y demás relativos de la Ley de Deuda Pública del Estado y Municipios de San Luis Potosí.
20	25/11/2014	61	ORDINARIA	55	Se observa que el informe financiero correspondiente al mes de julio se entregó a través de la Auditoría Superior del Estado al H. Congreso del Estado fuera del plazo de Ley toda vez que el municipio de Huehuetlan, S.L.P., lo presentó el día 9 de diciembre de 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.	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.
21	25/11/2014	61	ORDINARIA	33	Se observa que el informe financiero correspondiente al mes de julio se presentó ante el H. cabildo de Huehuetlan, S.L.P., fuera del plazo de Ley toda vez que se presento el día 25 de noviembre de 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.	Artículos 81 fracciones VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
22	26/12/2014	63	ORDINARIA	44	No se tiene evidencia documental del presupuesto de egresos del ejercicio 2015, ya que sólo se menciona y se aprueba por unanimidad por parte de los miembros del cabildo, misma aprobación se llevó a cabo en la sesión ordinaria de fecha 26 de diciembre de 2014, faltando anexar el presupuesto de egresos como tal.	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 X y demás relativos de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí, 8, 9 y demás relativos de la Ley del Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado y Municipios de San Luis Potosí.

NÚMERO DE OBSERVACIONES 22

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

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

DESCRIPCIÓN DE CLAVES

- 2 Falta de firma de integrantes de Cabildo participantes de sesión.
- 16 Autorización para la contratación de obligaciones directas a corto plazo.
- 20 Autorización celebración de Convenio con el Gobierno del Estado.
- 33 Presentación al Cabildo de Informe Financiero Mensual, fuera del plazo de Ley.
- 44 Aprobación del Presupuesto de Egresos 2015, fuera del plazo establecido en Ley.
- 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.

SAN LUIS POTOSÍ, S.L.P., MAYO 22 , 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. Oscar Manuel Ramirez Ortíz
SUPERVISOR

"2015, Año de Julián Carrillo Trujillo"

c.c.p.Expediente
CPC JAZZ/L LAMT/OMRO