

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: HUEHUETLÁN, S.L.P.

FECHA	REF. NO.	CUENTA SUBCUENTA	IMPORTE	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
BALANCE						
05/02/14	CH - 9	Cuentas por Pagar - Adefas	25,000	1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Cuentas por Pagar - Adefas, se verificó que no presentaron la póliza y documentación comprobatoria del pago realizado con el cheque número 9, a favor del Proveedor Ayde Cruz Lucero; 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.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: No presenta desahogo.
EGRESOS						
07/01/14	CH - 1172	Servicios Generales - Mantenimiento de Vehículos	15,478	1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Generales - Mantenimiento de Vehículos, se verificó que no presentaron la documentación comprobatoria del pago realizado con el cheque número 1172, expedido a favor de Proveedor Herrera Motors, S.A. de C.V. por concepto de mantenimiento de patrulla; 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.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: No presenta desahogo.
07/01/14	CH - 1176	Materiales de Administración - Alimentos y Utensilios	11,010	1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Materiales de Administración - Alimentos y Utensilios, se verificó que no presentaron la documentación comprobatoria del pago realizado con el cheque número 1176, expedido a favor de Proveedor Distribuidora Feliu, S.A. de C.V. por concepto de refrescos; 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.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: No presenta desahogo.
05/02/14	CH - 8	Servicios Generales - Servicios de Comunicación Social	9,000	1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Generales - Servicios de Comunicación Social, se verificó que no presentaron documentación comprobatoria del pago realizado con el cheque número 8, expedido a favor de Proveedor Genaro Zuviri González por concepto de publicidad; 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.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: No presenta desahogo.

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: HUEHUETLÁN, S.L.P.

FECHA	REF. NO.	CUENTA SUBCUENTA	IMPORTE	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
15/02/14	Ch - 27	Materiales y Suministros - Combustible	18,058	1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Materiales y Suministros - Combustible, se verificó que no presentaron la documentación comprobatoria del pago realizado con el cheque número 27, expedido a favor de Proveedor Estación de Servicio Huichihuayán por concepto de combustible; 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.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: No presenta desahogo.
17/02/14	CH - 28	Servicios Generales - Gastos de Ceremonial	26,000	1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Generales - Gastos de Ceremonial, se verificó que no presentaron la documentación comprobatoria del pago realizado con el cheque número 28, expedido a favor de Proveedor Juan García Ramos por concepto de contrato musical; 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.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: No presenta desahogo.
26/02/14	Ch - 62	Servicios Generales - Mantenimiento de vehículos	18,900	1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Generales - Mantenimiento de vehículos, se verificó que no presentaron la póliza y documentación comprobatoria del pago realizado con el cheque número 62, expedido a favor de Proveedor Vehículos recreativos de San Luis por concepto de mantenimiento de vehículos; 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.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: No presenta desahogo.
28/02/14	Ch - 63	Transferencias - Ayudas Sociales a Instituciones de Enseñanza	29,880	1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Transferencias - Ayudas Sociales a Instituciones de Enseñanza, se verificó que no presentaron la póliza y documentación comprobatoria del pago realizado con el cheque número 63, expedido a favor de C. Mario Luis Cuevas Torres; 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.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: No presenta desahogo.

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: HUEHUETLÁN, S.L.P.

FECHA	REF. NO.	CUENTA SUBCUENTA	IMPORTE	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
05/03/14	Ch - 72	Servicios Generales - Viáticos	120,863	1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Generales - Viáticos, se verificó que no presentaron la póliza y documentación comprobatoria del pago realizado con el cheque número 72, expedido a favor de Presidente Giovanni Magdiel Márquez Galván por concepto de viáticos; 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.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: No presenta desahogo.
15/03/14	Ch - 93	Servicios Generales - Gastos de Ceremonial	47,500	1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Generales - Gastos de Ceremonial, se verificó que no presentaron la póliza y documentación comprobatoria del pago realizado con el cheque número 93, expedido a favor de Proveedor Silvestre Martínez Martínez por concepto de gastos para las fiestas de Huichihuayán; 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.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: No presenta desahogo.
07/04/14	CH - 144	Servicios Generales - Gastos de Orden Social y Cultural	31,200	1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Generales - Gastos de Orden Social y Cultural, se verificó que no presentaron la documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con el cheque número 144, expedido a favor del Proveedor Idalia María Ramón Cruz; 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.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: No presenta desahogo.

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: HUEHUETLÁN, S.L.P.

FECHA	REF. NO.	CUENTA SUBCUENTA	IMPORTE	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
07/04/14	CH - 145	Servicios Generales - Reparación y Mantenimiento de Vehículos	24,000	8	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Generales - Reparación y Mantenimiento de Vehículos, se verificó que existe parentesco por consanguinidad, en línea recta, en segundo grado entre el C. Lic. Giovanni Magdiel Márquez Galván y la C. Reyna María Salazar Márquez, pago realizado con el cheque número 145, expedido a favor de Proveedor Reyna María Salazar Márquez, por concepto de mantenimiento de vehículos; contraviniendo los artículos 131, 132, 133, 134, 135, 136, 137, 138 y 139 del Código Familiar para el Estado de San Luis Potosí; 56, fracciones I, XIII y XVIII, de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de San Luis Potosí; [(77, fracción IV, 79, primer párrafo, 83, fracción II, y 85, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí) adicionar estos artículos en los casos en los que se determine parentesco entre alguno de los integrantes del cabildo y el secretario art. 77, tesorero art. 79, oficial mayor art. 83 y contralor art. 85].	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: No presenta desahogo.
07/04/14	CH - 150	Servicios Generales - Conservación y Mantenimiento	11,105	1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Generales - Conservación y Mantenimiento, se verificó que no presentaron la documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con el cheque número 150, expedido a favor de Proveedor Pinturas y Texturizados Huastecos, S.A. de C.V.; 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.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: No presenta desahogo.
07/04/14	CH - 151	Servicios Generales - Difusión po Radio, Televisión y Otros Medios	18,000	1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Generales - Difusión por Radio, Televisión y Otros Medios, se verificó que no presentaron la documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con el cheque número 151, expedido a favor de Proveedor Genaro Zuviri González; 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.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: No presenta desahogo.

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: HUEHUETLÁN, S.L.P.

FECHA	REF. NO.	CUENTA SUBCUENTA	IMPORTE	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
07/04/14	CH - 152	Servicios Personales - Honorarios Asimilables a Salarios	81,820	2, 10	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Personales - Honorarios Asimilables a Salarios, se verificó que no presentaron la documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con el cheque número 152, expedido a favor de José Martín Bermúdez Tovar; 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.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Se anexa contrato de prestación de servicios, recibos de honorarios e informe de las actividades realizadas. ASE: No se desahoga en notificación, debido a que la documentación que presentan (contrato de prestación de servicios, recibos de honorarios e informes de actividades) corresponden a honorarios de asesoría administrativa y contable del Ramo 33 para captura en el nuevo sistema de armonización contable de enero a mayo del 2013, documentación que además presentan en copia simple.
08/05/14	CH - 202	Transferencias - Ayudas Sociales a Instituciones de Enseñanza	20,000	14	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Transferencias - Ayudas Sociales a Instituciones de Enseñanza, se verificó que falta la firma del beneficiario en la solicitud y falta de firma de agradecimiento por parte de la escuela beneficiada (Escuela El Nacimiento en Huehuetlán), pago realizado con el cheque número 202, expedido a favor de C. Saúl Salazar Zúñiga, por concepto de techado de salón 8x12 montén 3x6 dos aguas y un portón de 4x2 mts.; contraviniendo los artículos 54, cuarto párrafo de la Constitución Política del Estado de San Luis Potosí; 15 y 18 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: No presenta desahogo.
30/08/14	CH - 299	Transferencias - Ayudas Sociales a Personas	10,208	1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Transferencias - Ayudas Sociales a Personas, se verificó que no presentaron la documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con el cheque número 299, expedido a favor de C. Eréndida Pérez Rodríguez por concepto de compra de zacahuiles para apoyos a comunidades en reuniones comisariales; 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.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: No presenta desahogo.
23/09/14	CH - 312	Servicios Generales - Reparación y Mantenimiento de Vehículos	20,000	1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Generales - Reparación y Mantenimiento de Vehículos, se verificó que no presentaron la documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con el cheque número 312, expedido a favor de Proveedor Santana Industrial Torres Group, S.A. de C.V. por concepto de mantenimiento de vehículo oficial de la Delegación de Huichihuayán; 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.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: No presenta desahogo.

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: HUEHUETLÁN, S.L.P.

FECHA	REF. NO.	CUENTA SUBCUENTA	IMPORTE	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
23/09/14	313	Transferencias - Ayudas Sociales a Instituciones sin Fines de Lucro	7,000	1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Transferencias - Ayudas Sociales a Instituciones sin Fines de Lucro, se verificó que no presentaron la documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con el cheque número 313, expedido a favor de C. Oralia Márquez Soza por concepto de apoyo a la policía ministerial con el pago de renta de local para el funcionamiento de la misma; 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.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: No presenta desahogo.
23/09/14	CH - 314	Transferencias - Ayudas Sociales a Personas	18,000	1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Transferencias - Ayudas Sociales a Personas, se verificó que no presentaron la documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con el cheque número 314, expedido a favor de Tesorero Héctor Neftaly Medina Martínez por concepto de pago por el traslado de pacientes del municipio a hospitales de Cd. Valles; 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.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: No presenta desahogo.
16/10/14	CH - 327	Servicios Generales - Gastos de Ceremonial	90,709	1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Generales - Gastos de Ceremonial, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con el cheque número 327, expedido a favor de Proveedor Silvestre Martínez Martínez por concepto de compra de pirotecnia para la feria de Huichihuayán; 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.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: No presenta desahogo.
28/11/14	P - 100217	Transferencias - Ayudas Sociales a Personas	39,599	1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Transferencias - Ayudas Sociales a Personas, se verificó que no presentaron documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado por concepto de ayudas sociales a personas; 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.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: No presenta desahogo.

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: HUEHUETLÁN, S.L.P.

FECHA	REF. NO.	CUENTA SUBCUENTA	IMPORTE	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
03/12/14	CH - 350	Transferencias - Ayudas Sociales a Personas	61,000	1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Transferencias - Ayudas Sociales a Personas, se verificó que no presentaron la documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con el cheque número 350, expedido a favor de Proveedor Fuerza Material Construcciones y Suministros, S.A. de C.V., por concepto de material de construcción entregado a comunidades del Municipio; 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.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: No presenta desahogo.
31/12/14	P - D00072	Transferencias - Ayudas Sociales a Personas	213,715	14	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Transferencias - Ayudas Sociales a Personas, se verificó que falta la firma, así como solicitudes y recibos firmados por las personas beneficiadas, pago registrado en la póliza D00072 a favor de Proveedor Silvestre Martínez Martínez, por concepto de fuegos artificiales para diferentes festividades; contraviniendo los artículos 54, cuarto párrafo de la Constitución Política del Estado de San Luis Potosí; 15 y 18 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: No presenta desahogo.
INGRESOS						
31/12/14	P- I00220	Servicio de Registro Civil - Actas de Nacimiento	7,616	1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicio de Registro Civil - Actas de Nacimiento, se verificó que el ingreso recaudado del mes de diciembre por concepto de certificación de actas de nacimiento, no fue depositado a la caja administrada de la tesorería ni al banco, así como tampoco se anexan los recibos de entero utilizados para la venta de las mismas; contraviniendo los artículos 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 39 TER y 42 BIS, fracción I, de la Ley de Auditoría Superior del Estado; 81, fracción IV, de la Ley Orgánica del Municipio Libre 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.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: No presenta desahogo.

TOTAL POR DESAHOGAR 975,661

RESUMEN:	BALANCE	INGRESOS	EGRESOS
1	25,000	7,616	603,510
2	-	-	81,820
8	-	-	24,000
14	-	-	233,715
TOTAL	<u>25,000</u>	<u>7,616</u>	<u>943,045</u>
		<u>975,661</u>	

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: HUEHUETLÁN, S.L.P.

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

DESCRIPCIÓN DE CLAVES Y SU FUNDAMENTACIÓN

BALANCE

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.

INGRESOS

1 - Ingreso(s) no depositado(s) - Artículos 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 39 TER y 42 BIS, fracción I, de la Ley de Auditoría Superior del Estado; 81, fracción IV, de la Ley Orgánica del Municipio Libre 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.

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.

2 - Comprobantes sin requisitos fiscales - Artículo 42 de la de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

8 - Violaciones al artículo 56 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos - Artículos 131, 132, 133, 134, 135, 136, 137, 138 y 139 del Código Familiar para el Estado de San Luis Potosí; 56, fracciones I, XIII y XVIII, de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de San Luis Potosí.

14 - Documentos sin la firma de los interesados y/o funcionarios - Artículos 15 y 18 de la LPCyGPM.

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: HUEHUETLÁN, 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 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 DE SAN LUIS POTOSÍ

C.P. Verónica Eloisa Viera Güereque
SUPERVISOR

C.P. Norma Concepción Moreno López
AUDITOR

"2015, Año de Julián Carrillo Trujillo"

c.c.p. Expediente
JZZ/CHG/JML/ITR/VVG/NML