

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

FECHA	REF. NO.	PROGRAMA - OBRA/ACCION	IMPORTE			CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
			FISM	FORTAMUN-DF	OTROS			
EGRESOS								
01/01/14	TE	Administración Pública - Gastos Indirectos	1,838			7	Como resultado de la revisión practicada al rubro de Administración Pública - Gastos Indirectos, se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de viáticos, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del fondo no se destinaron a los rubros establecidos en el artículo 33, inciso A, fracción I, de la Ley de Coordinación Fiscal; en contravención de los artículos 33, inciso A, fracción I, y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal; 45 y 87 de la Ley para la Administración de las Aportaciones Transferidas al Estado y Municipios de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Indican que este gasto lo realizan con apego a la apertura programática con fecha 5 de junio de 2014. ASE: No se desahoga en notificación, debido a que este gasto contraviene el artículo 33 de la Ley de Coordinación Fiscal y lineamientos 1.1, 1.2 y 2.3 del Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos Generales para la operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social publicado en Diario Oficial del 14 de febrero del 2014, así como el Acuerdo por el que se modifican los Lineamientos Generales para la Operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social, publicado en el Periodico Oficial del 13 de mayo del 2014.
08/05/14	CH -26	Educación - Construcción de Comedor Comunitario	510,000			7, 13	Como resultado de la revisión practicada al expediente de la obra denominada construcción de comedor comunitario en la Escuela Primaria Venustiano Carranza en la localidad de Tandzumadz, se verificó que el Municipio omitió presentar en dicho expediente las garantías por el sostenimiento de la propuesta económica; los anticipos; el cumplimiento de los contratos; los defectos o vicios ocultos, y carta de crédito irrevocable por el equivalente al cinco por ciento del monto total ejercido de los trabajos, o bien, evidencia de la aportación de recursos líquidos por una cantidad equivalente al cinco por ciento del mismo monto en fideicomisos especialmente constituidos para ello; pago realizado con el cheque número 26, expedido a favor de Proveedor Miguel de Jesús Ortiz Ávila, por concepto de primera estimación y finiquito; contraviniendo los artículos 115 y 157 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de San Luis Potosí. Además tampoco se realizó el proceso de adjudicación de la obra, contraviniendo los artículos 36, 37 y 44 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de San Luis Potosí. Se verificó también que el Municipio destinó estos recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de Construcción de Galeras y no para Construcción de Comedores Comunitarios como lo manifiestan en su Programa de Obras y Acciones, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron a los rubros establecidos en el artículo 33, inciso A, fracción I, de la Ley de Coordinación Fiscal; contraviniendo el artículos 33 de la Ley de Coordinación Fiscal y el Acuerdo que emite los Lineamientos Generales publicado en el Diario Oficial el 14 de febrero de 2014 en el punto 2.3 y modificación del Diario Oficial del 13 de mayo de 2014.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Indican que anexan proceso de adjudicación de la obra y su fianza respectiva. ASE: No se desahoga en notificación, debido a que el proceso de adjudicación que presentan está incompleto (no presentan los sobres con las propuestas técnicas ni económicas de ninguno de los participantes, ni la documentación del constructor participante) y sólo presentan fianza de vicios ocultos. Además, se verificó que el Municipio destinó estos recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de Construcción de Galeras y no para Construcción de Comedores Comunitarios como lo manifiestan en su Programa de Obras y Acciones, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron a los rubros establecidos en el artículo 33, inciso A, fracción I, de la Ley de Coordinación Fiscal; contraviniendo el artículos 33 de la Ley de Coordinación Fiscal y el Acuerdo que emite los Lineamientos Generales publicado en el Diario Oficial el 14 de febrero de 2014 en el punto 2.3 y modificación del Diario Oficial del 13 de mayo de 2014.

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

FECHA	REF. NO.	PROGRAMA - OBRA/ACCION	IMPORTE			CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
			FISM	FORTAMUN-DF	OTROS			
22/05/14	CH - 29	Educación - Construcción de Comedor Comunitario	510,000			7, 13	Como resultado de la revisión practicada al expediente de la obra denominada construcción de comedor comunitario en el Jardín de Niños "El Pipila" en la localidad de Tzineja I, se verificó que el Municipio omitió presentar en dicho expediente las garantías por el sostenimiento de la propuesta económica; los anticipos; el cumplimiento de los contratos; los defectos o vicios ocultos, y carta de crédito irrevocable por el equivalente al cinco por ciento del monto total ejercido de los trabajos, o bien, evidencia de la aportación de recursos liquidados por una cantidad equivalente al cinco por ciento del mismo monto en fideicomisos especialmente constituidos para ello; pago realizado con el cheque número 29, expedido a favor de Proveedor Miguel Ángel de Jesús Ortiz Ávila, por concepto de primera estimación y finiquito; contraviniendo los artículos 115 y 157 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de San Luis Potosí. Además tampoco se realizó el proceso de adjudicación de la obra, contraviniendo los artículos 36, 37 y 44 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de San Luis Potosí. Se verificó también que el Municipio destinó estos recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de Construcción de Galeras y no para Construcción de Comedores Comunitarios como lo manifiestan en su Programa de Obras y Acciones, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron a los rubros establecidos en el artículo 33, inciso A, fracción I, de la Ley de Coordinación Fiscal; contraviniendo el artículo 33 de la Ley de Coordinación Fiscal y el Acuerdo que emite los Lineamientos Generales publicado en el Diario Oficial el 14 de febrero de 2014 en el punto 2.3 y modificación del Diario Oficial del 13 de mayo de 2014.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Indican que presentan proceso de adjudicación y su respectiva fianza. ASE: No se desahoga en notificación, debido a que el proceso de adjudicación que presentan está incompleto (no presentan los sobres con las propuestas técnicas ni económicas de ninguno de los participantes, ni la documentación del constructor participante) y sólo presentan fianza de vicios ocultos. Además, se verificó que el Municipio destinó estos recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de Construcción de Galeras y no para Construcción de Comedores Comunitarios como lo manifiestan en su Programa de Obras y Acciones, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron a los rubros establecidos en el artículo 33, inciso A, fracción I, de la Ley de Coordinación Fiscal; contraviniendo el artículo 33 de la Ley de Coordinación Fiscal y el Acuerdo que emite los Lineamientos Generales publicado en el Diario Oficial el 14 de febrero de 2014 en el punto 2.3 y modificación del Diario Oficial del 13 de mayo de 2014.

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

FECHA	REF. NO.	PROGRAMA - OBRA/ACCION	IMPORTE			CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
			FISM	FORTAMUN-DF	OTROS			
22/05/14	CH - 34	Educación - Construcción de Comedor Comunitario	510,000			7, 13	<p>Como resultado de la revisión practicada al expediente de la obra denominada construcción de comedor comunitario en la Escuela Primaria Benito Juárez en la localidad de Alaquich, se verificó que el Municipio omitió presentar en dicho expediente las garantías por el sostenimiento de la propuesta económica; los anticipos; el cumplimiento de los contratos; los defectos o vicios ocultos, y carta de crédito irrevocable por el equivalente al cinco por ciento del monto total ejercido de los trabajos, o bien, evidencia de la aportación de recursos líquidos por una cantidad equivalente al cinco por ciento del mismo monto en fideicomisos especialmente constituidos para ello; pago realizado con el cheque número 34, expedido a favor de Proveedor Miguel Ángel de Jesús Ortiz Ávila, por concepto de primera estimación y finiquito; contraviniendo los artículos 115 y 157 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de San Luis Potosí. Además tampoco se realizó el proceso de adjudicación de la obra, contraviniendo los artículos 36, 37 y 44 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de San Luis Potosí. Se verificó también que el Municipio destinó estos recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de Construcción de Galeras y no para Construcción de Comedores Comunitarios como lo manifiestan en su Programa de Obras y Acciones, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron a los rubros establecidos en el artículo 33, inciso A, fracción I, de la Ley de Coordinación Fiscal;</p> <p>contraviniendo el artículos 33 de la Ley de Coordinación Fiscal y el Acuerdo que emite los Lineamientos Generales publicado en el Diario Oficial el 14 de febrero de 2014 en el punto 2.3 y modificación del Diario Oficial del 13 de mayo de 2014.</p>	<p>RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Indican que presentan proceso de adjudicación y su respectiva fianza. ASE: No se desahoga en notificación, debido a que el proceso de adjudicación que presentan está incompleto (no presentan los sobres con las propuestas técnicas ni económicas de ninguno de los participantes, ni la documentación del constructor participante) y sólo presentan fianza de vicios ocultos. Además, se verificó que el Municipio destinó estos recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de Construcción de Galeras y no para Construcción de Comedores Comunitarios como lo manifiestan en su Programa de Obras y Acciones, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron a los rubros establecidos en el artículo 33, inciso A, fracción I, de la Ley de Coordinación Fiscal; contraviniendo el artículos 33 de la Ley de Coordinación Fiscal y el Acuerdo que emite los Lineamientos Generales publicado en el Diario Oficial el 14 de febrero de 2014 en el punto 2.3 y modificación del Diario Oficial del 13 de mayo de 2014.</p>

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

FECHA	REF. NO.	PROGRAMA - OBRA/ACCION	IMPORTE			CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
			FISM	FORTAMUN-DF	OTROS			
22/05/14	CH - 30	Educación - Construcción de Comedores Comunitarios	510,000			7, 13	<p>Como resultado de la revisión practicada al expediente de la obra denominada construcción de comedor comunitario en la Escuela Primaria Benito Juárez en la localidad de Tzineja I, se verificó que el Municipio omitió presentar en dicho expediente las garantías por el sostenimiento de la propuesta económica; los anticipos; el cumplimiento de los contratos; los defectos o vicios ocultos, y carta de crédito irrevocable por el equivalente al cinco por ciento del monto total ejercido de los trabajos, o bien, evidencia de la aportación de recursos líquidos por una cantidad equivalente al cinco por ciento del mismo monto en fideicomisos especialmente constituidos para ello; pago realizado con el cheque número 30, expedido a favor de Proveedor Miguel de Jesús Ortiz Ávila, por concepto de primera estimación y finiquito; contraviniendo los artículos 115 y 157 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de San Luis Potosí. Además tampoco se realizó el proceso de adjudicación de la obra, contraviniendo los artículos 36, 37 y 44 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de San Luis Potosí. Se verificó también que el Municipio destinó estos recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de Construcción de Galeras y no para Construcción de Comedores Comunitarios como lo manifiestan en su Programa de Obras y Acciones, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron a los rubros establecidos en el artículo 33, inciso A, fracción I, de la Ley de Coordinación Fiscal;</p> <p>contraviniendo el artículos 33 de la Ley de Coordinación Fiscal y el Acuerdo que emite los Lineamientos Generales publicado en el Diario Oficial el 14 de febrero de 2014 en el punto 2.3 y modificación del Diario Oficial del 13 de mayo de 2014.</p>	<p>RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Indican que anexan proceso de adjudicación de la obra y su respectiva fianza. ASE: No se desahoga en notificación, debido a que el proceso de adjudicación que presentan está incompleto (no presentan los sobres con las propuestas técnicas ni económicas de ninguno de los participantes, ni la documentación del constructor participante) y sólo presentan fianza de vicios ocultos. Además, se verificó que el Municipio destinó estos recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de Construcción de Galeras y no para Construcción de Comedores Comunitarios como lo manifiestan en su Programa de Obras y Acciones, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron a los rubros establecidos en el artículo 33, inciso A, fracción I, de la Ley de Coordinación Fiscal; contraviniendo el artículos 33 de la Ley de Coordinación Fiscal y el Acuerdo que emite los Lineamientos Generales publicado en el Diario Oficial el 14 de febrero de 2014 en el punto 2.3 y modificación del Diario Oficial del 13 de mayo de 2014.</p>

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

FECHA	REF. NO.	PROGRAMA - OBRA/ACCION	IMPORTE			CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
			FISM	FORTAMUN-DF	OTROS			
07/06/14	CH - 57	Educación - Construcción de Comedor Comunitario	510,000			7, 13	<p>Como resultado de la revisión practicada al expediente de la obra denominada construcción de comedor comunitario en la Escuela Telesecundaria Graciano Sánchez en la localidad de San José, se verificó que el Municipio omitió presentar en dicho expediente las garantías por el sostenimiento de la propuesta económica; los anticipos; el cumplimiento de los contratos; los defectos o vicios ocultos, y carta de crédito irrevocable por el equivalente al cinco por ciento del monto total ejercido de los trabajos, o bien, evidencia de la aportación de recursos líquidos por una cantidad equivalente al cinco por ciento del mismo monto en fideicomisos especialmente constituidos para ello; pago realizado con el cheque número 57, expedido a favor de Proveedor Rodolfo Aguilar Acuña por concepto de primera estimación y finiquito; contraviniendo los artículos 115 y 157 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de San Luis Potosí. Además tampoco se realizó el proceso de adjudicación de la obra, contraviniendo los artículos 36, 37 y 44 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de San Luis Potosí. Se verificó también que el Municipio destinó estos recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de Construcción de Galeras y no para Construcción de Comedores Comunitarios como lo manifiestan en su Programa de Obras y Acciones, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron a los rubros establecidos en el artículo 33, inciso A, fracción I, de la Ley de Coordinación Fiscal;</p> <p>contraviniendo el artículos 33 de la Ley de Coordinación Fiscal y el Acuerdo que emite los Lineamientos Generales publicado en el Diario Oficial el 14 de febrero de 2014 en el punto 2.3 y Modificación del Diario Oficial del 13 de mayo de 2014.</p>	<p>RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Indican que presentan el proceso de adjudicación de la obra y su respectiva fianza. ASE: No se desahoga en notificación, debido a que no presentan el proceso de adjudicación, ni fianzas. Además, se verificó que el Municipio destinó estos recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de Construcción de Galeras y no para Construcción de Comedores Comunitarios como lo manifiestan en su Programa de Obras y Acciones, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron a los rubros establecidos en el artículo 33, inciso A, fracción I, de la Ley de Coordinación Fiscal; contraviniendo el artículos 33 de la Ley de Coordinación Fiscal y el Acuerdo que emite los Lineamientos Generales publicado en el Diario Oficial el 14 de febrero de 2014 en el punto 2.3 y modificación del Diario Oficial del 13 de mayo de 2014.</p>

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

FECHA	REF. NO.	PROGRAMA - OBRA/ACCION	IMPORTE			CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
			FISM	FORTAMUN-DF	OTROS			
07/07/14	CH - 55	Educación - Construcción de Comedor Comunitario	510,000			7, 13	<p>Como resultado de la revisión practicada al expediente de la obra denominada construcción de comedor comunitario en la Escuela Telesecundaria Fernando Montes de Oca en la localidad de Cruz Blanca, se verificó que el Municipio omitió presentar en dicho expediente las garantías por el sostenimiento de la propuesta económica; los anticipos; el cumplimiento de los contratos; los defectos o vicios ocultos, y carta de crédito irrevocable por el equivalente al cinco por ciento del monto total ejercido de los trabajos, o bien, evidencia de la aportación de recursos líquidos por una cantidad equivalente al cinco por ciento del mismo monto en fideicomisos especialmente constituidos para ello; pago realizado con el cheque número 55, expedido a favor de Proveedor Carlos Gerardo Santiago Rodríguez por concepto de primera estimación y finiquito; contraviniendo los artículos 115 y 157 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de San Luis Potosí. Además tampoco se realizó el proceso de adjudicación de la obra, contraviniendo los artículos 36, 37 y 44 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de San Luis Potosí. Se verificó también que el Municipio destinó estos recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de Construcción de Galeras y no para Construcción de Comedores Comunitarios como lo manifiestan en su Programa de Obras y Acciones, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron a los rubros establecidos en el artículo 33, inciso A, fracción I, de la Ley de Coordinación Fiscal;</p> <p>contraviniendo el artículos 33 de la Ley de Coordinación Fiscal y el Acuerdo que emite los Lineamientos Generales Publicado en el Diario Oficial el 14 de febrero de 2014 en el punto 2.3 y Modificación del Diario Oficial del 13 de mayo de 2014.</p>	<p>RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Indican que presentan el proceso de adjudicación y su respectiva fianza. ASE: No se desahoga en notificación, debido a que el proceso de adjudicación que presentan está incompleto (no presentan los sobres con las propuestas técnicas ni económicas de ninguno de los participantes, ni la documentación del constructor participante) y no presentan fianzas. Además, se verificó que el Municipio destinó estos recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de Construcción de Galeras y no para Construcción de Comedores Comunitarios como lo manifiestan en su Programa de Obras y Acciones, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron a los rubros establecidos en el artículo 33, inciso A, fracción I, de la Ley de Coordinación Fiscal; contraviniendo el artículos 33 de la Ley de Coordinación Fiscal y el Acuerdo que emite los Lineamientos Generales publicado en el Diario Oficial el 14 de febrero de 2014 en el punto 2.3 y modificación del Diario Oficial del 13 de mayo de 2014.</p>

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

FECHA	REF. NO.	PROGRAMA - OBRA/ACCION	IMPORTE			CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
			FISM	FORTAMUN-DF	OTROS			
07/07/14	CH - 58	Educación - Construcción de Comedor Comunitario	510,000			7, 13	<p>Como resultado de la revisión practicada al expediente de la obra denominada construcción de comedor comunitario en la Escuela Telesecundaria Adolfo López Mateos en la localidad de Tandzzumadz, se verificó que el Municipio omitió presentar en dicho expediente las garantías por el sostenimiento de la propuesta económica; los anticipos; el cumplimiento de los contratos; los defectos o vicios ocultos, y carta de crédito irrevocable por el equivalente al cinco por ciento del monto total ejercido de los trabajos, o bien, evidencia de la aportación de recursos líquidos por una cantidad equivalente al cinco por ciento del mismo monto en fideicomisos especialmente constituidos para ello; pago realizado con el cheque número 58, expedido a favor de Proveedor Rodolfo Aguilar Acuña por concepto de primera estimación y finiquito; contraviniendo los artículos 115 y 157 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de San Luis Potosí. Además tampoco se realizó el proceso de adjudicación de la obra, contraviniendo los artículos 36, 37 y 44 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de San Luis Potosí. Se verificó también que el Municipio destinó estos recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de Construcción de Galeras y no para Construcción de Comedores Comunitarios como lo manifiestan en su Programa de Obras y Acciones, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron a los rubros establecidos en el artículo 33, inciso A, fracción I, de la Ley de Coordinación Fiscal;</p> <p>contraviniendo el artículos 33 de la Ley de Coordinación Fiscal y el Acuerdo que emite los Lineamientos Generales publicado en el diario Oficial el 14 de febrero de 2014 en el punto 2.3 y Modificación del Diario Oficial del 13 de Mayo de 2014.</p>	<p>RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo.</p> <p>NOTIFICACIÓN.- Ente: Indican que presentan el proceso de adjudicación y su respectiva fianza. ASE: No se desahoga en notificación, debido a que no presentan el proceso de adjudicación y no presentan fianzas. Además se verificó que el Municipio destinó estos recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de Construcción de Galeras y no para Construcción de Comedores Comunitarios como lo manifiestan en su Programa de Obras y Acciones, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron a los rubros establecidos en el artículo 33, inciso A, fracción I, de la Ley de Coordinación Fiscal; contraviniendo el artículos 33 de la Ley de Coordinación Fiscal y el Acuerdo que emite los Lineamientos Generales publicado en el Diario Oficial el 14 de febrero de 2014 en el punto 2.3 y modificación del Diario Oficial del 13 de mayo de 2014.</p>

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

FECHA	REF. NO.	PROGRAMA - OBRA/ACCION	IMPORTE			CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
			FISM	FORTAMUN-DF	OTROS			
01/08/14	CH 80 y 135	Educación - Construcción de Comedor Comunitario	300,000			7, 13	<p>Como resultado de la revisión practicada al expediente de la obra denominada construcción de comedor comunitario en el centro de educación preescolar indígena "Alicia Ramírez" en la localidad de Tandzumadz, se verificó que el Municipio omitió presentar en dicho expediente las garantías por el sostenimiento de la propuesta económica; los anticipos; el cumplimiento de los contratos; los defectos o vicios ocultos, y carta de crédito irrevocable por el equivalente al cinco por ciento del monto total ejercido de los trabajos, o bien, evidencia de la aportación de recursos líquidos por una cantidad equivalente al cinco por ciento del mismo monto en fideicomisos especialmente constituidos para ello; pago realizado con los cheques números 80 y 135, expedido a favor de Proveedor Alejandro Maldonado Vidales, por concepto de anticipo y finiquito; contraviniendo los artículos 115 y 157 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de San Luis Potosí. Además tampoco se realizó el proceso de adjudicación de la obra, contraviniendo los artículos 36, 37 y 44 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de San Luis Potosí. Se verificó también que el Municipio destinó estos recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de Construcción de Galeras y no para Construcción de Comedores Comunitarios como lo manifiestan en su Programa de Obras y Acciones, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron a los rubros establecidos en el artículo 33, inciso A, fracción I, de la Ley de Coordinación Fiscal;</p> <p>contraviniendo el artículos 33 de la Ley de Coordinación Fiscal y el Acuerdo que emite los Lineamientos Generales publicado en el Diario Oficial el 14 de febrero de 2014 en el punto 2.3 y Modificación del Diario Oficial del 13 de mayo de 2014.</p>	<p>RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Indican que anexan proceso de adjudicación y su respectiva fianza. ASE: No se desahoga en notificación, debido a que no presentan el proceso de adjudicación, sólo presentan fianza de vicios ocultos. Además, se verificó que el Municipio destinó estos recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de Construcción de Galeras y no para Construcción de Comedores Comunitarios como lo manifiestan en su Programa de Obras y Acciones, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron a los rubros establecidos en el artículo 33, inciso A, fracción I, de la Ley de Coordinación Fiscal; contraviniendo el artículos 33 de la Ley de Coordinación Fiscal y el Acuerdo que emite los Lineamientos Generales publicado en el Diario Oficial el 14 de febrero de 2014 en el punto 2.3 y modificación del Diario Oficial del 13 de mayo de 2014.</p>

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

FECHA	REF. NO.	PROGRAMA - OBRA/ACCION	IMPORTE			CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
			FISM	FORTAMUN-DF	OTROS			
20/08/14	CH - 73 y 126	Desarrollo Urbano - Construcción de Comedor Comunitario.- Tzinejall	510,000			7, 13	<p>Como resultado de la revisión practicada al expediente de la obra denominada construcción de comedor comunitario en la comunidad de Tzineja II, se verificó que el Municipio omitió presentar en dicho expediente las garantías por el sostenimiento de la propuesta económica; los anticipos; el cumplimiento de los contratos; los defectos o vicios ocultos, y carta de crédito irrevocable por el equivalente al cinco por ciento del monto total ejercido de los trabajos, o bien, evidencia de la aportación de recursos líquidos por una cantidad equivalente al cinco por ciento del mismo monto en fideicomisos especialmente constituidos para ello; pago realizado con los cheques números 73 y 126, expedido a favor de Proveedor Alejandro Maldonado Vidales, por concepto de anticipo y finiquito; contraviniendo los artículos 115 y 157 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de San Luis Potosí. Además tampoco se realizó el proceso de adjudicación de la obra, contraviniendo los artículos 36, 37 y 44 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de San Luis Potosí. Se verificó también que el Municipio destinó estos recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de Construcción de Galeras y no para Construcción de Comedores Comunitarios como lo manifiestan en su Programa de Obras y Acciones, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron a los rubros establecidos en el artículo 33, inciso A, fracción I, de la Ley de Coordinación Fiscal;</p> <p>contraviniendo el artículos 33 de la Ley de Coordinación Fiscal y el Acuerdo que emite los Lineamientos Generales publicado en el Diario Oficial el 14 de febrero de 2014 en el punto 2.3 y modificación del Diario Oficial del 13 de mayo de 2014.</p>	<p>RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Indican que anexan el proceso de adjudicación de la obra y su respectiva fianza. ASE: No se desahoga en notificación, debido a que el proceso de adjudicación que presentan está incompleto (no presentan los sobres con las propuestas técnicas ni económicas de ninguno de los participantes, ni la documentación del constructor participante) y sólo presentan fianza de vicios ocultos. Además, se verificó que el Municipio destinó estos recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de Construcción de Galeras y no para Construcción de Comedores Comunitarios como lo manifiestan en su Programa de Obras y Acciones, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron a los rubros establecidos en el artículo 33, inciso A, fracción I, de la Ley de Coordinación Fiscal; contraviniendo el artículos 33 de la Ley de Coordinación Fiscal y el Acuerdo que emite los Lineamientos Generales publicado en el Diario Oficial el 14 de febrero de 2014 en el punto 2.3 y modificación del Diario Oficial del 13 de mayo de 2014.</p>

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

FECHA	REF. NO.	PROGRAMA - OBRA/ACCION	IMPORTE			CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
			FISM	FORTAMUN-DF	OTROS			
21/08/14	CH 77 y 132	Educación - Construcción de Comedor Comunitario	510,000			7, 13	<p>Como resultado de la revisión practicada al expediente de la obra denominada construcción de comedor comunitario Conafe en la comunidad de La Pedrera, se verificó que el Municipio omitió presentar en dicho expediente las garantías por el sostenimiento de la propuesta económica; los anticipos; el cumplimiento de los contratos; los defectos o vicios ocultos, y carta de crédito irrevocable por el equivalente al cinco por ciento del monto total ejercido de los trabajos, o bien, evidencia de la aportación de recursos líquidos por una cantidad equivalente al cinco por ciento del mismo monto en fideicomisos especialmente constituidos para ello; pago realizado con los cheques números 77 y 132, expedido a favor de Proveedor Alejandro Maldonado Vidales, por concepto de anticipo y finiquito; contraviniendo los artículos 115 y 157 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de San Luis Potosí. Además tampoco se realizó el proceso de adjudicación de la obra, contraviniendo los artículos 36, 37 y 44 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de San Luis Potosí. Se verificó también que el Municipio destinó estos recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de Construcción de Galeras y no para Construcción de Comedores Comunitarios como lo manifiestan en su Programa de Obras y Acciones, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron a los rubros establecidos en el artículo 33, inciso A, fracción I, de la Ley de Coordinación Fiscal;</p> <p>contraviniendo el artículos 33 de la Ley de Coordinación Fiscal y el Acuerdo que emite los Lineamientos Generales publicado en el Diario Oficial el 14 de febrero de 2014 en el punto 2.3 y modificación del Diario Oficial del 13 de mayo de 2014.</p>	<p>RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Indican que anexan el proceso de adjudicación de la obra y su respectiva fianza. ASE: No se desahoga en notificación, debido a que el proceso de adjudicación que presentan está incompleto (no presentan los sobres con las propuestas técnicas ni económicas de ninguno de los participantes, ni la documentación del constructor participante) y sólo presentan fianza de vicios ocultos. Además, se verificó que el Municipio destinó estos recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de Construcción de Galeras y no para Construcción de Comedores Comunitarios como lo manifiestan en su Programa de Obras y Acciones, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron a los rubros establecidos en el artículo 33, inciso A, fracción I, de la Ley de Coordinación Fiscal; contraviniendo el artículos 33 de la Ley de Coordinación Fiscal y el Acuerdo que emite los Lineamientos Generales publicado en el Diario Oficial el 14 de febrero de 2014 en el punto 2.3 y modificación del Diario Oficial del 13 de mayo de 2014.</p>

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

FECHA	REF. NO.	PROGRAMA - OBRA/ACCION	IMPORTE			CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
			FISM	FORTAMUN-DF	OTROS			
21/08/14	CH - 79 y 134	Educación - Construcción de Comedor Comunitario	510,000			7, 13	<p>Como resultado de la revisión practicada al expediente de la obra denominada construcción de comedor comunitario en el Jardín de Niños Miguel Alemán Valdéz en la localidad de San José de las Flores, se verificó que el Municipio omitió presentar en dicho expediente las garantías por el sostenimiento de la propuesta económica; los anticipos; el cumplimiento de los contratos; los defectos o vicios ocultos, y carta de crédito irrevocable por el equivalente al cinco por ciento del monto total ejercido de los trabajos, o bien, evidencia de la aportación de recursos líquidos por una cantidad equivalente al cinco por ciento del mismo monto en fideicomisos especialmente constituidos para ello; pago realizado con los cheques números 79 y 134, expedido a favor de Proveedor Alejandro Maldonado Vidales, por concepto de anticipo y finiquito; contraviniendo los artículos 115 y 157 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de San Luis Potosí. Además tampoco se realizó el proceso de adjudicación de la obra, contraviniendo los artículos 36, 37 y 44 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de San Luis Potosí. Se verificó también que el Municipio destinó estos recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de Construcción de Galeras y no para Construcción de Comedores Comunitarios como lo manifiestan en su Programa de Obras y Acciones, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron a los rubros establecidos en el artículo 33, inciso A, fracción I, de la Ley de Coordinación Fiscal;</p> <p>contraviniendo el artículos 33 de la Ley de Coordinación Fiscal y el Acuerdo que emite los Lineamientos Generales publicado en el diario Oficial el 14 de febrero de 2014 en el punto 2.3 y Modificación del Diario Oficial del 13 de Mayo de 2014.</p>	<p>RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Indican que anexan el proceso de licitación de la obra y su respectiva fianza. ASE: No se desahoga en notificación, debido a que el proceso de adjudicación que presentan está incompleto (no presentan los sobres con las propuestas técnicas ni económicas de ninguno de los participantes, ni la documentación del constructor participante) y sólo presentan fianza de vicios ocultos. Además, se verificó que el Municipio destinó estos recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de Construcción de Galeras y no para Construcción de Comedores Comunitarios como lo manifiestan en su Programa de Obras y Acciones, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron a los rubros establecidos en el artículo 33, inciso A, fracción I, de la Ley de Coordinación Fiscal; contraviniendo el artículos 33 de la Ley de Coordinación Fiscal y el Acuerdo que emite los Lineamientos Generales publicado en el Diario Oficial el 14 de febrero de 2014 en el punto 2.3 y modificación del Diario Oficial del 13 de mayo de 2014.</p>

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

FECHA	REF. NO.	PROGRAMA - OBRA/ACCION	IMPORTE			CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
			FISM	FORTAMUN-DF	OTROS			
22/08/14	CH - 81 Y 136	Educación - Construcción de Comedor Comunitario	510,000			7, 13	<p>Como resultado de la revisión practicada al expediente de la obra denominada construcción de comedor comunitario en el Jardín de Niños Juan de Dios Peza en la localidad de Tanleab I, se verificó que el Municipio omitió presentar en dicho expediente las garantías por el sostenimiento de la propuesta económica; los anticipos; el cumplimiento de los contratos; los defectos o vicios ocultos, y carta de crédito irrevocable por el equivalente al cinco por ciento del monto total ejercido de los trabajos, o bien, evidencia de la aportación de recursos líquidos por una cantidad equivalente al cinco por ciento del mismo monto en fideicomisos especialmente constituidos para ello; pago realizado con los cheques números 81 y 136, expedido a favor de Proveedor Alejandro Maldonado Vidales, por concepto de anticipo y finiquito; contraviniendo los artículos 115 y 157 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de San Luis Potosí. Además tampoco se realizó el proceso de adjudicación de la obra, contraviniendo los artículos 36, 37 y 44 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de San Luis Potosí. Se verificó también que el Municipio destinó estos recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de Construcción de Galeras y no para Construcción de Comedores Comunitarios como lo manifiestan en su Programa de Obras y Acciones, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron a los rubros establecidos en el artículo 33, inciso A, fracción I, de la Ley de Coordinación Fiscal;</p> <p>contraviniendo el artículos 33 de la Ley de Coordinación Fiscal y el Acuerdo que emite los Lineamientos Generales publicado en el Diario Oficial el 14 de febrero de 2014 en el punto 2.3 y modificación del Diario Oficial del 13 de mayo de 2014.</p>	<p>RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Indican que anexan el proceso de adjudicación y su respectiva fianza. ASE: No se desahoga en notificación, debido a que el proceso de adjudicación que presentan está incompleto (no presentan los sobres con las propuestas técnicas ni económicas de ninguno de los participantes, ni la documentación del constructor participante) y sólo presentan fianza de vicios ocultos. Además, se verificó que el Municipio destinó estos recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de Construcción de Galeras y no para Construcción de Comedores Comunitarios como lo manifiestan en su Programa de Obras y Acciones, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron a los rubros establecidos en el artículo 33, inciso A, fracción I, de la Ley de Coordinación Fiscal; contraviniendo el artículos 33 de la Ley de Coordinación Fiscal y el Acuerdo que emite los Lineamientos Generales publicado en el Diario Oficial el 14 de febrero de 2014 en el punto 2.3 y modificación del Diario Oficial del 13 de mayo de 2014.</p>

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

FECHA	REF. NO.	PROGRAMA - OBRA/ACCION	IMPORTE			CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
			FISM	FORTAMUN-DF	OTROS			
22/08/14	CH - 84 y 145	Educación - Construcción de Comedor Comunitario	510,000			7, 13	<p>Como resultado de la revisión practicada al expediente de la obra denominada construcción de comedor comunitario en la Escuela Telesecundaria Francisco Sarabia en la localidad de Tantocoy I, se verificó que el Municipio omitió presentar en dicho expediente las garantías por el sostenimiento de la propuesta económica; los anticipos; el cumplimiento de los contratos; los defectos o vicios ocultos, y carta de crédito irrevocable por el equivalente al cinco por ciento del monto total ejercido de los trabajos, o bien, evidencia de la aportación de recursos líquidos por una cantidad equivalente al cinco por ciento del mismo monto en fideicomisos especialmente constituidos para ello; pago realizado con los cheques números 84 y 145, expedido a favor de Proveedor Alejandro Maldonado Vidales, por concepto de anticipo, primera estimación y finiquito; contraviniendo los artículos 115 y 157 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de San Luis Potosí. Además tampoco se realizó el proceso de adjudicación de la obra, contraviniendo los artículos 36, 37 y 44 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de San Luis Potosí. Se verificó también que el Municipio destinó estos recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de Construcción de Galeras y no para Construcción de Comedores Comunitarios como lo manifiestan en su Programa de Obras y Acciones, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron a los rubros establecidos en el artículo 33, inciso A, fracción I, de la Ley de Coordinación Fiscal;</p> <p>contraviniendo el artículos 33 de la Ley de Coordinación Fiscal y el Acuerdo que emite los Lineamientos Generales publicado en el Diario Oficial el 14 de febrero de 2014 en el punto 2.3 y modificación del Diario Oficial del 13 de mayo de 2014.</p>	<p>RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Indican que anexan el proceso de adjudicación de la obra y su respectiva fianza. ASE: No se desahoga en notificación, debido a que el proceso de adjudicación que presentan está incompleto (no presentan los sobres con las propuestas técnicas ni económicas de ninguno de los participantes, ni la documentación del constructor participante) y sólo presentan fianza de vicios ocultos. Además, se verificó que el Municipio destinó estos recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de Construcción de Galeras y no para Construcción de Comedores Comunitarios como lo manifiestan en su Programa de Obras y Acciones, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron a los rubros establecidos en el artículo 33, inciso A, fracción I, de la Ley de Coordinación Fiscal; contraviniendo el artículos 33 de la Ley de Coordinación Fiscal y el Acuerdo que emite los Lineamientos Generales publicado en el Diario Oficial el 14 de febrero de 2014 en el punto 2.3 y modificación del Diario Oficial del 13 de mayo de 2014.</p>

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

FECHA	REF. NO.	PROGRAMA - OBRA/ACCION	IMPORTE			CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
			FISM	FORTAMUN-DF	OTROS			
05/12/14	CH - 76 y 131	Educación - Construcción de Comedor Comunitario	510,000			7, 13	<p>Como resultado de la revisión practicada al expediente de la obra denominada construcción de comedor comunitario en la comunidad de La Escalera, se verificó que el Municipio omitió presentar en dicho expediente las garantías por el sostenimiento de la propuesta económica; los anticipos; el cumplimiento de los contratos; los defectos o vicios ocultos, y carta de crédito irrevocable por el equivalente al cinco por ciento del monto total ejercido de los trabajos, o bien, evidencia de la aportación de recursos líquidos por una cantidad equivalente al cinco por ciento del mismo monto en fideicomisos especialmente constituidos para ello; pago realizado con los cheques números 76 y 131, expedido a favor de Proveedor Alejandro Maldonado Vidales, por concepto de anticipo y finiquito; contraviniendo los artículos 115 y 157 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de San Luis Potosí. Además tampoco se realizó el proceso de adjudicación de la obra, contraviniendo los artículos 36, 37 y 44 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de San Luis Potosí. Se verificó también que el Municipio destinó estos recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de Construcción de Galeras y no para Construcción de Comedores Comunitarios como lo manifiestan en su Programa de Obras y Acciones, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron a los rubros establecidos en el artículo 33, inciso A, fracción I, de la Ley de Coordinación Fiscal;</p> <p>contraviniendo el artículos 33 de la Ley de Coordinación Fiscal y el Acuerdo que emite los Lineamientos Generales publicado en el Diario Oficial el 14 de febrero de 2014 en el punto 2.3 y modificación del Diario Oficial del 13 de mayo de 2014.</p>	<p>RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Indican que anexan el proceso de adjudicación y la fianza respectiva. ASE: No se desahoga en notificación, debido a que el proceso de adjudicación que presentan está incompleto (no presentan los sobres con las propuestas técnicas ni económicas de ninguno de los participantes, ni la documentación del constructor participante) y sólo presentan fianza de vicios ocultos. Además, se verificó que el Municipio destinó estos recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de Construcción de Galeras y no para Construcción de Comedores Comunitarios como lo manifiestan en su Programa de Obras y Acciones, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron a los rubros establecidos en el artículo 33, inciso A, fracción I, de la Ley de Coordinación Fiscal; contraviniendo el artículos 33 de la Ley de Coordinación Fiscal y el Acuerdo que emite los Lineamientos Generales publicado en el Diario Oficial el 14 de febrero de 2014 en el punto 2.3 y modificación del Diario Oficial del 13 de mayo de 2014.</p>
18/12/14	CH - 146	Infraestructura Carretera - Pavimentación de Concreto Hidráulico	370,469			7	<p>Como resultado de la revisión practicada al rubro de Infraestructura Carretera - Pavimentación de Concreto Hidráulico, se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de pavimentación de concreto hidráulico en calle Ebanos, en la localidad de Chuntzen I; dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del fondo no se destinaron a los rubros establecidos en el artículo 33, inciso A, fracción I, de la Ley de Coordinación Fiscal, pago realizado con el cheque número 146, expedido a favor de Proveedor Alejandro Maldonado Vidales, por concepto de estimación única y finiquito; en contravención de los artículos 33, inciso A, fracción I, y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal; 45 y 87 de la Ley para la Administración de las Aportaciones Transferidas al Estado y Municipios de San Luis Potosí. Cabe señalar que tampoco presentan fianzas, proceso de adjudicación, ni acta de entrega recepción debidamente firmada y sellada.</p>	<p>RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Indican que realizaron esta obra de acuerdo a la apertura programática con fecha 5 de junio del 2014. ASE: No se desahoga en notificación, debido a que dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron a los rubros establecidos en el artículo 33, inciso A, fracción I, de la Ley de Coordinación Fiscal; contraviniendo el artículos 33 de la Ley de Coordinación Fiscal y el Acuerdo que emite los Lineamientos Generales publicado en el Diario Oficial el 14 de febrero de 2014 en el punto 2.3 y modificación del Diario Oficial del 13 de mayo de 2014.</p>
TOTAL POR DESAHOGAR			7,302,307	0	0			

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

FECHA	REF. NO.	PROGRAMA - OBRA/ACCION	IMPORTE			CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
			FISM	FORTAMUN-DF	OTROS			
	RESUMEN:	BALANCE	INGRESOS	EGRESOS				
	7		-	-	7,302,307			
	TOTAL		0	0	7,302,307			
			7,302,307					

DESCRIPCIÓN DE CLAVES Y SU FUNDAMENTACIÓN

EGRESOS

7 - Erogaciones improcedentes - Artículos 33, inciso A, fracción I, y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal; 45 y 87 de la Ley para la Administración de las Aportaciones Transferidas al Estado y Municipios de San Luis Potosí.

SIGLAS:

ASE	Auditoría Superior del Estado
CFE	Código Fiscal del Estado
CFF	Código Fiscal de la Federación
CPE	Constitución Política del Estado
LAATEM	Ley para la Administración de las Aportaciones transferidas al Estado y Municipios de San Luis Potosí
LAE	Ley de Adquisiciones del Estado
LAESLP	Ley del Agua del Estado de San Luis Potosí
LAS	Ley de Asistencia Social del Estado de San Luis Potosí
LCF	Ley de Coordinación Fiscal
LPCyGPM	Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado

SAN LUIS POTOSÍ, S.L.P. MAYO 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 Gúereque
SUPERVISOR

C.P. Norma Concepción Moreno López
AUDITOR

"2015, Año de Julián Carrillo Trujillo"