

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

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
1	17/03/2014	35	ORDINARIA	55	El Informe Financiero del mes de enero 2014 fue presentado por el H. Cabildo de Lagunillas, S.L.P., ante esta Auditoría Superior del Estado fuera del plazo de Ley, toda vez que fue presentado el 18 de marzo 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.
2	17/03/2014	35	ORDINARIA	33	Se observó que el Informe Financiero del mes de febrero 2014, es presentado fuera del plazo establecido conforme a la Ley, siendo presentado el 17 de marzo 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.
3	17/03/2014	35	ORDINARIA	33	Se observó que el Informe Financiero del mes de enero 2014, es presentado fuera del plazo establecido conforme a la Ley, siendo presentado el 17 de marzo 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.
4	30/06/2014	42	ORDINARIA	20	Se observó la aprobación de celebrar convenio de Colaboración para el fortalecimiento del Programa de Desarrollo Cultural Municipal del Estado de San Luis Potosí, entre el H. Ayuntamiento de Lagunillas, S.L.P., y la Secretaría de Cultura de Estado de San Luis Potosí, sin que a la fecha esta Autoridad cuenta con ejemplar de Convenio para su respectivo 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, 144 y demás relativos de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
5	01/07/2014	0		55	Se observó que el Informe Financiero del mes de septiembre 2014, fue presentado por el H. Cabildo de Lagunillas, S.L.P., ante esta Auditoría Superior del Estado fuera del plazo marcado por la Ley, ya que es presentado el 15 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.
6	15/07/2014	43	ORDINARIA	55	El Informe Financiero del mes de mayo 2014 fue presentado por el H. Cabildo de Lagunillas, S.L.P., ante esta Auditoría Superior del Estado fuera del plazo de Ley, toda vez que fue presentado el 15 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.	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.
7	15/07/2014	43	ORDINARIA	33	El Informe Financiero del mes de mayo de 2014, se presentó ante el H. Cabildo fuera del plazo de Ley, toda vez que fue presentado el 15 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.
8	28/08/2014	46	ORDINARIA	55	El Informe Financiero del mes de junio 2014 fue presentado por el H. Cabildo de Lagunillas, S.L.P., ante esta Auditoría Superior del Estado fuera del plazo de Ley, toda vez que fue presentado el 04 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.

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

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
9	28/08/2014	46	ORDINARIA	33	El Informe Financiero del mes de junio de 2014, se presentó ante el H. Cabildo fuera del plazo de Ley, toda vez que fue presentado el 28 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.
10	15/09/2014	47	ORDINARIA	33	El Informe Financiero del mes de julio de 2014, se presentó ante el H. Cabildo fuera del plazo de Ley, toda vez que fue presentado el 15 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.	Artículos 81 fracciones VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
11	15/09/2014	47	ORDINARIA	55	El Informe Financiero del mes de julio 2014 fue presentado por el H. Cabildo de Lagunillas, S.L.P., ante esta Auditoría Superior del Estado fuera del plazo de Ley, toda vez que fue presentado el 17 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.
12	01/10/2014	0		55	Se observó que el Informe Financiero del mes de septiembre 2014, fue presentado por el H. Cabildo de Lagunillas, S.L.P., ante esta Auditoría Superior del Estado fuera del plazo marcado por la Ley, ya que es presentado el 16 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.
13	14/10/2014	49	ORDINARIA	33	El Informe Financiero del mes de agosto de 2014, se presentó ante el H. Cabildo fuera del plazo de Ley, toda vez que fue presentado el 14 de octubre 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.
14	14/10/2014	49	ORDINARIA	55	El Informe Financiero del mes de agosto 2014 fue presentado por el H. Cabildo de Lagunillas, S.L.P., ante esta Auditoría Superior del Estado fuera del plazo de Ley, toda vez que fue presentado el 15 de octubre 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.
15	15/12/2014	53	ORDINARIA	55	El Informe Financiero del mes de septiembre 2014 fue presentado por el H. Cabildo de Lagunillas, S.L.P., ante esta Auditoría Superior del Estado fuera del plazo de Ley, toda vez que fue presentado el 16 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.
16	15/12/2014	53	ORDINARIA	33	El Informe Financiero del mes de septiembre de 2014, se presentó ante el H. Cabildo fuera del plazo de Ley, toda vez que fue presentado el 15 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.	Artículos 81 fracciones VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
17	31/12/2014	54	ORDINARIA	33	El Informe Financiero del mes de noviembre de 2014, se presentó ante el H. Cabildo fuera del plazo de Ley, toda vez que fue presentado el 31 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.	Artículos 81 fracciones VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
18	31/12/2014	54	ORDINARIA	33	El Informe Financiero del mes de octubre de 2014, se presentó ante el H. Cabildo fuera del plazo de Ley, toda vez que fue presentado el 31 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.	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 LAGUNILLAS, S.L.P.**

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
19	31/12/2014	54	ORDINARIA	55	El Informe Financiero del mes de noviembre 2014 fue presentado por el H. Cabildo de Lagunillas, S.L.P., ante esta Auditoría Superior del Estado fuera del plazo de Ley, toda vez que fue presentado el 15 de enero de 2015.	En el proceso de desahogo previsto por el artículo 49 fracción IV de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí, no se presentó documentación al respecto.	Artículo 81 fracción VIII, 86 fracción VII, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí; 19 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público para los Municipios del Estado de San Luis Potosí; 39 párrafo quinto y 42 BIS fracción I de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí.
20	31/12/2014	54	ORDINARIA	55	El Informe Financiero del mes de octubre 2014 fue presentado por el H. Cabildo de Lagunillas, S.L.P., ante esta Auditoría Superior del Estado fuera del plazo de Ley, toda vez que fue presentado el 15 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.

NÚMERO DE OBSERVACIONES **20**

**DESCRIPCIÓN DE CLAVES**

- 20 Autorización celebración de Convenio con el Gobierno del Estado.
- 33 Presentación al Cabildo de Informe Financiero Mensual, fuera del plazo de Ley.
- 55 Informe Financiero Mensual presentado ante el H. Congreso a través de la Auditoría Superior del Estado, fuera del término de Ley.

SAN LUIS POTOSÍ, S.L.P., MAYO 15, 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 Ramírez Ortiz**  
**SUPERVISOR**

"2015, Año de Julián Carrillo Trujillo"