

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

| NÚM. | FECHA DE ACTA | No. DE ACTA | TIPO DE SESIÓN | CLAVE | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN | DESAHOGO | NORMATIVA |
|------|---------------|-------------|----------------|-------|--|---|--|
| 1 | | | | 63 | Se observa la omisión de celebrar por lo menos dos sesiones ordinarias en el mes de enero 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 21 fracción I, 70 fracción III de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí. |
| 2 | 20/01/2014 | 36 | EXTRAORDINARIA | 60 | Se observa que no se tuvieron a la vista para su análisis los convenios celebrados con Fonhapo para la ejecución de los Programas el primero de ellos en la modalidad de techo de losa de concreto; y el segundo de ellos en la modalidad de piso firme. | En el proceso de desahogo previsto por el artículo 49 fracción IV de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí, no se presentó documentación al respecto. | Artículos 70 fracción XXIX, 75 fracción VIII, 78 fracción VIII, 86 fracción XI, 145 fracción III y demás relativos de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí. |
| 3 | 18/02/2014 | 39 | ORDINARIA | 20 | Se observa que no se tuvo a la vista Convenio para su análisis celebrado entre el Ayuntamiento y la Secretaría de Desarrollo Agropecuario y recursos hidráulicos para propiciar el desarrollo agropecuario mediante la ejecución y promoción de programas productivos. | 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. |
| 4 | 18/02/2014 | 39 | ORDINARIA | 20 | Se observa que no se tiene el convenio para su análisis celebrado entre el Ayuntamiento y la Comisión Nacional para el desarrollo de los Pueblos Indígenas CDI, respecto a 5 proyectos productivos que se ejecutaran en la Peña, Cuauhtla, Hachhuaque, San Isidro, Tiajumpal y Ahuehueyo. | 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 | 18/02/2014 | 39 | ORDINARIA | 51 | Se observa la donación y el otorgamiento de la posesión del inmueble del "Cami" a los Servicios de Salud, para que construya o remodela las instalaciones ubicado en 20 de noviembre con una superficie de 8,181 832 m2, de lo anterior esta Autoridad no cuenta evidencia documental que acredite que se haya solicitado autorización al Congreso del Estado para la donación del predio autorizado, así mismo no se cuenta con constancia expedida por el Síndico Municipal, que acredite que el predio autorizado para la donación en comento, a la fecha sigue siendo propiedad de ese H. Ayuntamiento. | 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 70 fracción I, XXIX, 75 fracción I, VI, VIII y 112 de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí. |
| 6 | 27/02/2014 | 40 | ORDINARIA | 51 | Se observa la donación de terreno para la construcción del CAM Frida Khalo (sic), con una superficie de 4800.00 m2, de lo anterior esta Autoridad no cuenta evidencia documental que acredite que se haya solicitado autorización al Congreso del Estado para la donación del predio autorizado, así mismo no se cuenta con constancia expedida por el Síndico Municipal, que acredite que el predio autorizado para la donación en comento, a la fecha sigue siendo propiedad de ese H. Ayuntamiento. | 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 70 fracción I, XXIX, 75 fracción I, VI, VIII y 112 de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí. |
| 7 | 27/02/2014 | 40 | ORDINARIA | 51 | Se observa la donación de terreno al Centro de Atención a Víctimas del Delito del terreno para la construcción del centro de justicia para las mujeres con una superficie de 3000 m2, que se encuentra ubicado en la colonia 20 de noviembre, de lo anterior esta Autoridad no cuenta evidencia documental que acredite que se haya solicitado autorización al Congreso del Estado para la donación del predio autorizado, así mismo no se cuenta con constancia expedida por el Síndico Municipal, que acredite que el predio autorizado para la donación en comento, a la fecha sigue siendo propiedad de ese H. Ayuntamiento. | 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 70 fracción I, XXIX, 75 fracción I, VI, VIII y 112 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 MATLAPA, S.L.P.

| NÚM. | FECHA DE ACTA | No. DE ACTA | TIPO DE SESIÓN | CLAVE | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN | DESAHOGO | NORMATIVA |
|------|---------------|-------------|----------------|-------|---|---|--|
| 8 | 27/02/2014 | 40 | ORDINARIA | 51 | Se observa la donación ó destinación de terreno ubicado en la colonia 20 de noviembre con una superficie de 2150585 m2 para la construcción del centro cultural. de lo anterior esta Autoridad no cuenta evidencia documental que acredite que se haya solicitado autorización al Congreso del Estado para la donación del predio autorizado, así mismo no se cuenta con constancia expedida por el Síndico Municipal, que acredite que el predio autorizado para la donación en comento, a la fecha sigue siendo propiedad de ese H. Ayuntamiento. | 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 70 fracción I, XXIX, 75 fracción I, VI, VIII y 112 de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí. |
| 9 | | | | 55 | Se Observa que el Informe Financiero correspondiente al mes de Junio es presentado ante el H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado fuera del plazo de ley, toda vez que fue presentado el 4 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. |
| 10 | 16/04/2014 | 43 | ORDINARIA | 19 | Se observa la falta de contrato para ser analizado, celebrado con la Empresa Consultores Meraz Gonzáles y Asociados para que obtenga el impuesto al valor agregado por la prestación de servicios de suministro de agua para uso doméstico ejercicios fiscales 2013, 2014, y 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 31 inciso a) fracciones VI, 32 fracción I, 70 fracción XXIX, 75 fracción VIII, 78 fracción VIII, 86 fracción XI y demás relativos de la Ley Orgánica del Municipio Libre de Estado de San Luis Potosí. |
| 11 | 28/04/2014 | 44 | ORDINARIA | 20 | Se observa que no se tiene para su análisis el Convenio celebrado con la Secretaría de Desarrollo Agropecuario y Recursos Hidráulicos, en el que el Municipio aportará la cantidad de \$1,000.000.00, con el objeto de establecer actividades de coordinación para propiciar el desarrollo agropecuario en el Municipio mediante la ejecución de programas productivos. | 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. |
| 12 | 13/06/2014 | 47 | ORDINARIA | 60 | Se observa que no se cuenta con el Convenio de Colaboración para el fortalecimiento del Programa de Desarrollo Cultural entre el Ayuntamiento y la Secretaría de Cultura, lo que imposibilita su análisis. | En el proceso de desahogo previsto por el artículo 49 fracción IV de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí, no se presentó documentación al respecto. | Artículos 70 fracción XXIX, 75 fracción VIII, 78 fracción VIII, 86 fracción XI, 145 fracción III y demás relativos de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí. |
| 13 | 13/06/2014 | 47 | ORDINARIA | 60 | Se observa que no se cuenta con el Convenio para la ejecución del Programa vivienda digna 2014, del Fonhapo en la modalidad piso firme con una aportación de \$144,910.00, situación que imposibilita su análisis. | En el proceso de desahogo previsto por el artículo 49 fracción IV de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí, no se presentó documentación al respecto. | Artículos 70 fracción XXIX, 75 fracción VIII, 78 fracción VIII, 86 fracción XI, 145 fracción III y demás relativos de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí. |
| 14 | 17/06/2014 | 48 | EXTRAORDINARIA | 20 | Se observa que no se cuenta con el Convenio para la ejecución del Programa Vivienda digna 2014 del Fonhapo en su modalidad Recámara Adicional con una aportación municipal de Ramo 33 por la cantidad de \$2,916,986.80, situación que imposibilita su análisis. | 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. |
| 15 | 29/06/2014 | 49 | ORDINARIA | 3 | Se observa la inasistencia de la C. Lucía Elizabeth García Hernández Regidor sin que exista justificativa alguna. | 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 24 , 74 fracción I, 75 fracción VII, 70 fracción I 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 MATLAPA, S.L.P.

| NÚM. | FECHA DE ACTA | No. DE ACTA | TIPO DE SESIÓN | CLAVE | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN | DESAHOGO | NORMATIVA |
|------|---------------|-------------|----------------|-------|---|---|--|
| 16 | 29/06/2014 | 49 | ORDINARIA | 60 | Se autoriza la celebración del Convenio de colaboración para la ejecución de recursos federales otorgados por el Programa de Fomento a la Urbanización rural, sin tenerse a la vista dicho convenio lo que imposibilita su análisis. | En el proceso de desahogo previsto por el artículo 49 fracción IV de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí, no se presentó documentación al respecto. | Artículos 70 fracción XXIX, 75 fracción VIII, 78 fracción VIII, 86 fracción XI, 145 fracción III y demás relativos de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí. |
| 17 | 14/07/2014 | 50 | ORDINARIA | 3 | Se observa la inasistencia sin causa justificada de la Regidor Lucía Elizabeth García Hernández | 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 24 , 74 fracción I, 75 fracción VII, 70 fracción I de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.. |
| 18 | 24/07/2014 | 41 | EXTRAORDINARIA | 33 | Se observa que se presenta fuera del plazo de ley, ante el H. Cabildo el Informe Financiero correspondiente al mes de enero de 2014, toda vez que se presenta el 24 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. |
| 19 | 24/07/2014 | 41 | EXTRAORDINARIA | 33 | Se observa que se presenta fuera del plazo de ley, ante el H. Cabildo el Informe Financiero correspondiente al mes de febrero de 2014, toda vez que se presenta el 24 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. |
| 20 | 24/07/2014 | 41 | EXTRAORDINARIA | 55 | Se observa que es presentado el Informe Financiero correspondiente al mes de febrero de 2014, ante el H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado, fuera del plazo de ley toda vez que se presentó el 25 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. |
| 21 | 24/07/2014 | 41 | EXTRAORDINARIA | 55 | Se observa que es presentado el Informe Financiero correspondiente al mes de enero de 2014, ante el H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado, fuera del plazo de ley toda vez que se presentó el 25 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. |
| 22 | 15/08/2014 | 53 | EXTRAORDINARIA | 96 | Se manda llamar a la Regidor Suplente C. Ma. Guadalupe Rivera Medina y le toman protesta en razón de las inasistencias de Lucía Elizabeth García Hernández, se dice que se hará del conocimiento del Congreso del Estado y del Consejo estatal Electoral. situación que se observa por parte de la Auditoría Superior del Estado toda vez que de conformidad con el capítulo VI, artículos 41 y 42 de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí, el H. Cabildo no tiene facultades para ello. | 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 41 y 42 de la Ley Orgánica de Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí. |
| 23 | 15/08/2014 | 53 | EXTRAORDINARIA | 3 | Se Observa la inasistencia de la C. Lucía Elizabeth García Hernández 4o Regidor, sin causa justificada. | 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 24 , 74 fracción I, 75 fracción VII, 70 fracción I 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 MATLAPA, S.L.P.

| NÚM. | FECHA DE ACTA | No. DE ACTA | TIPO DE SESIÓN | CLAVE | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN | DESAHOGO | NORMATIVA |
|------|---------------|-------------|----------------|-------|--|---|--|
| 24 | 22/08/2014 | 54 | ORDINARIA | 25 | Se observa que es designado el C. Sergio Isaac Lara Jonguitud como Tesorero Municipal a partir del 1o de septiembre del 2014, y no se acredita que reúna el perfil académico. | 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 V y 80 de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí; 28 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado de San Luis Potosí. |
| 25 | 27/08/2014 | 55 | ORDINARIA | 55 | Se observa que se presenta ante el Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado, fuera del plazo de ley el informe financiero correspondiente al mes de marzo de 2014, toda vez que se presenta con fecha 27 de agosto de 2014. | En el proceso de desahogo previsto por el artículo 49 fracción IV de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí, no se presentó documentación al respecto. | Artículo 81 fracción VIII, 86 fracción VII, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí; 19 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público para los Municipios del Estado de San Luis Potosí; 39 párrafo quinto y 42 BIS fracción I de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí. |
| 26 | 27/08/2014 | 55 | ORDINARIA | 33 | Se observa que se presenta fuera del plazo de ley el informe financiero correspondiente al mes de marzo de 2014, toda vez que se presenta con fecha 27 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. |
| 27 | 27/08/2014 | 55 | ORDINARIA | 33 | Se observa que se presenta fuera del plazo de ley el informe financiero correspondiente al mes de abril de 2014, toda vez que se presenta con fecha 27 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. |
| 28 | 27/08/2014 | 55 | ORDINARIA | 55 | Se observa que se presenta ante el Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado, fuera del plazo de ley el informe financiero correspondiente al mes de abril de 2014, toda vez que se presenta con fecha 27 de agosto de 2014. | En el proceso de desahogo previsto por el artículo 49 fracción IV de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí, no se presentó documentación al respecto. | Artículo 81 fracción VIII, 86 fracción VII, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí; 19 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público para los Municipios del Estado de San Luis Potosí; 39 párrafo quinto y 42 BIS fracción I de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí. |
| 29 | 03/09/2014 | 56 | ORDINARIA | 33 | Se observa que el Informe Financiero correspondiente al mes de Junio es presentado fuera del plazo de ley, toda vez que es presentado mediante acta de fecha 3 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. |
| 30 | 03/09/2014 | 56 | ORDINARIA | 55 | Se observa que se presenta fuera del plazo de ley el informe financiero correspondiente al mes de mayo de 2014, ante el H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado, toda vez que se presenta con fecha 4 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. |
| 31 | 03/09/2014 | 56 | ORDINARIA | 33 | Se observa que se presenta ante el H. Cabildo fuera del plazo de ley el informe financiero correspondiente al mes de mayo de 2014, toda vez que se presenta con fecha 3 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. |

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

| NÚM. | FECHA DE ACTA | No. DE ACTA | TIPO DE SESIÓN | CLAVE | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN | DESAHOGO | NORMATIVA |
|------|---------------|-------------|----------------|-------|---|---|--|
| 32 | 24/09/2014 | 59 | ORDINARIA | 55 | Se observa que es presentado fuera del plazo de ley, el Informe Financiero correspondiente al mes de julio de 2014, toda vez que se presentó con fecha 25 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. |
| 33 | 24/09/2014 | 59 | ORDINARIA | 33 | Se observa que el Informe Financiero del mes de Julio de 2014, fue presentado ante el H. Cabildo fuera del plazo de ley, toda vez que se presentó con fecha 24 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. |
| 34 | | | | 33 | No se tiene evidencia documental de que el Informe financiero correspondiente al mes de diciembre se haya presentado para su aprobación ante el H. Cabildo. | En el proceso de desahogo previsto por el artículo 49 fracción IV de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí, no se presentó documentación al respecto. | Artículos 81 fracciones VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí. |
| 35 | | | | 55 | Se observa que el Informe Financiero correspondiente al mes de diciembre es presentado ante el H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado fuera del plazo de ley toda vez que se presentó con fecha 31 de enero de 2015. | En el proceso de desahogo previsto por el artículo 49 fracción IV de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí, no se presentó documentación al respecto. | Artículo 81 fracción VIII, 86 fracción VII, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí; 19 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público para los Municipios del Estado de San Luis Potosí; 39 párrafo quinto y 42 BIS fracción I de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí. |
| 36 | | | | 63 | Se observa la omisión de celebrar Sesión Ordinaria cuando menos dos veces los meses de octubre y 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 21 fracción I, 70 fracción III de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí. |
| 37 | 18/10/2014 | 61 | ORDINARIA | 1 | Se Observa que es remitida Incompleta el Acta de Cabildo 61 Ordinaria, de fecha 18 de octubre de 2014, toda vez que no se anexan las páginas 6 y 7, mismas que se refieren a el pago de ADEFAS del ejercicio fiscal 2013. | 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 1, 28 y 78 fracción V de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí. |
| 38 | 12/11/2014 | 62 | ORDINARIA | 19 | Se observa el contrato autorizado, a celebrarse con el C.P. Martin Bermudes Tovar, toda vez que en su cláusula Quinta se especifica que: "Este contrato se pacta por tiempo indefinido" situación que es incorrecta toda vez que deberá especificar el plazo, mismo que no deberá exceder el término de su ejercicio; De igual manera éste no contiene la totalidad de las firmas y continúan campos en blanco, por lo que se le requiere dicho contrato para su análisis con la totalidad de las firmas. | En el proceso de desahogo previsto por el artículo 49 fracción IV de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí, no se presentó documentación al respecto. | Artículo 31 inciso a) fracciones VI, 32 fracción I, 70 fracción XXIX, 75 fracción VIII, 78 fracción VIII, 86 fracción XI y demás relativos de la Ley Orgánica del Municipio Libre de Estado de San Luis Potosí. |
| 39 | 15/12/2014 | 64 | ORDINARIA | 55 | Se observa que es presentado fuera del plazo de ley el informe Financiero correspondiente al mes de agosto ante el H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado, toda vez que es presentado con fecha 17 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. |
| 40 | 15/12/2014 | 64 | ORDINARIA | 33 | Se observa que es presentado fuera del plazo de ley el informe Financiero correspondiente al mes de agosto ante el H. Cabildo, toda vez que es presentado con fecha 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. |

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

| NÚM. | FECHA DE ACTA | No. DE ACTA | TIPO DE SESIÓN | CLAVE | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN | DESAHOGO | NORMATIVA |
|------|---------------|-------------|----------------|-------|---|---|--|
| 41 | 15/12/2014 | 64 | ORDINARIA | 33 | Se observa que es presentado fuera del plazo de ley el informe Financiero correspondiente al mes de septiembre ante el H. Cabildo, toda vez que es presentado con fecha 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. |
| 42 | 15/12/2014 | 64 | ORDINARIA | 55 | Se observa que es presentado fuera del plazo de ley el informe Financiero correspondiente al mes de Septiembre ante el H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado, toda vez que es presentado con fecha 17 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. |
| 43 | 26/12/2014 | 66 | EXTRAORDINARIA | 33 | Se observa que es presentado fuera del plazo de ley el informe Financiero correspondiente al mes de Octubre ante el H. Cabildo, toda vez que es presentado con fecha 26 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. |
| 44 | 26/12/2014 | 66 | EXTRAORDINARIA | 55 | Se observa que es presentado fuera del plazo de ley el informe Financiero correspondiente al mes de octubre ante el H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado, toda vez que es presentado con fecha 19 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. |
| 45 | 29/12/2014 | 67 | EXTRAORDINARIA | 55 | Se Observa que es presentado fuera del plazo de ley el Informe Financiero correspondiente al mes de Noviembre ante el H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado toda vez que se presento con fecha 27 de enero de 2015. | En el proceso de desahogo previsto por el artículo 49 fracción IV de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí, no se presentó documentación al respecto. | Artículo 81 fracción VIII, 86 fracción VII, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí; 19 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público para los Municipios del Estado de San Luis Potosí; 39 párrafo quinto y 42 BIS fracción I de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí. |
| 46 | 29/12/2014 | 67 | EXTRAORDINARIA | 33 | Se observa que el informe financiero correspondiente al mes de Noviembre es presentado fuera del plazo de ley ante el H. Cabildo toda vez que es presentado el 29 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. |

NÚMERO DE OBSERVACIONES 46

DESCRIPCIÓN DE CLAVES

- 1 Acta remitida Incompleta.
- 3 Inasistencia de integrante del Cabildo a sesión, sin justificación.
- 19 Autorización contratación de Servicios Profesionales Independientes.
- 20 Autorización celebración de Convenio con el Gobierno del Estado.
- 25 Designación de Tesorero Municipal.
- 33 Presentación al Cabildo de Informe Financiero Mensual, fuera del plazo de Ley.
- 51 Aprobación donación de predio, sin autorización del Congreso del Estado.
- 55 Informe Financiero Mensual presentado ante el H. Congreso a través de la Auditoría Superior del Estado, fuera del término de Ley.
- 60 Autorización celebración de convenio para la ejecución de programa.

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

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

63 Omisión de celebrar sesión Ordinaria cuando menos dos veces por mes.
96 Suspensión y/o revocación del mandato de algún miembro del Ayuntamiento

SAN LUIS POTOSÍ, S.L.P., MAYO 27 , 2015
A T E N T A M E N T E

C.P.C. JOSÉ DE JESÚS MARTÍNEZ LOREDO
AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO

Lic. Oscar Manuel Ramírez Ortíz
SUPERVISOR

Lic. Juana María Robledo Faz
AUDITOR

"2015, Año de Julián Carrillo Trujillo"

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