

AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL Y SUS ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS
PLIEGO DE OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2014 (RAMO 28)
FINANCIERAS
MUNICIPIO: MATLAPA, S.L.P.

FECHA	REF. NO.	CUENTA SUBCUENTA	IMPORTE	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
EGRESOS						
31/03/14	Varias	Dietas - Dietas	6,150	14	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Dietas - Dietas, se verificó que falta la firma del beneficiario en nómina, pago realizado con la transferencia número D00012, D00014, D00028, D00029, D00056, D00057, expedida a favor de la C. Lucía Elizabeth García Hernández, por concepto de pago de compensación de los meses de enero, febrero y marzo a la Regidora; contraviniendo los artículos 54, cuarto párrafo de la Constitución Política del Estado de San Luis Potosí; 15 y 18 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: El Municipio presenta copia de la dispersión de la nómina generada por Banorte a la cuenta bancaria de la C. Lucía Elizabeth García Hernández. ASE: No se desahoga, en razón de que no se anexa el recibo de nómina firmado por la beneficiaria.
30/06/14	Varias	Dietas - Dietas	6,150	14	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Dietas - Dietas, se verificó que falta la firma de la beneficiaria en nómina, pago realizado con la transferencia número D00068, D00069, D00088, D00202, D00204, expedida a favor de la C. Lucía Elizabeth García Hernández, por concepto de pago de compensación de los meses de abril, mayo y junio de la Regidora; contraviniendo los artículos 54, cuarto párrafo de la Constitución Política del Estado de San Luis Potosí; 15 y 18 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: El Municipio presenta copia de la dispersión de la nómina generada por Banorte a la cuenta bancaria de la C. Lucía Elizabeth García Hernández. ASE: No se desahoga, en razón de que no se anexa el recibo de nómina firmado por la beneficiaria.
31/07/14	PD-00269	Dietas - Dietas	1,025	14	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Dietas - Dietas, se verificó que falta la firma del beneficiario en nómina, pago realizado con la transferencia número D00269, expedido a favor de la Regidora la C. Lucía Elizabeth García Hernández, por concepto de pago de dieta de la primera quincena de julio de 2014; contraviniendo los artículos 54, cuarto párrafo de la Constitución Política del Estado de San Luis Potosí; 15 y 18 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: El Municipio presenta copia de la dispersión de la nómina generada por Banorte a la cuenta bancaria de la C. Lucía Elizabeth García Hernández. ASE: No se desahoga, en razón de que no se anexa el recibo de nómina firmado por la beneficiaria.
31/07/14	PD-00270	Dietas - Dietas	1,025	14	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Dietas - Dietas, se verificó que falta la firma del beneficiario en nóminas, pago realizado con la transferencia número D00270, expedido a favor de la regidora la C. Lucía Elizabeth García Hernández, por concepto de pago de dieta de la segunda quincena de julio de 2014; contraviniendo los artículos 54, cuarto párrafo de la Constitución Política del Estado de San Luis Potosí; 15 y 18 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: El Municipio presenta copia de la dispersión de la nómina generada por Banorte a la cuenta bancaria de la C. Lucía Elizabeth García Hernández. ASE: No se desahoga, en razón de que no se anexa el recibo de nómina firmado por la beneficiaria.

AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL Y SUS ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS
PLIEGO DE OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2014 (RAMO 28)
FINANCIERAS
MUNICIPIO: MATLAPA, S.L.P.

FECHA	REF. NO.	CUENTA SUBCUENTA	IMPORTE	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
31/08/14	PD-00350	Dietas - Dietas	12,398	7	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Dietas - Dietas, se verificó que el Ayuntamiento en acta de cabildo número 53 de fecha 15 de agosto de 2014 sustituyó a la regidora la C. Lucía Elizabeth García Hernández por la regidora suplente la C. Ma. Guadalupe Rivera Medina, sin tener la autorización del Congreso del Estado; pago realizado con la transferencia número D00350, por concepto de pago de dieta de la segunda quincena de agosto de 2014, expedida a favor de la C. Ma. Guadalupe Rivera Medina. Lo anterior contraviene los artículos 41, 42 y 43, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: El Municipio presenta oficio signado por el C. César Torres Mendioza, Presidente Municipal en el cual manifiesta que con fecha 18 de agosto de 2014 se hizo de conocimiento del H. Congreso del Estado de San Luis Potosí, que mediante sesión de cabildo de fecha 15 de agosto de 2014, se había tomado protesta de la C. Ma. Guadalupe Rivera Medina, en suplencia de la C. Lucía Elizabeth García Hernández, en razón de haber faltado al desempeño de su cargo por un lapso mayor a diez días naturales, lo que acreditó con el oficio número 52/SM/14, asimismo el H. Congreso del Estado de San Luis Potosí, con fecha 16 de octubre de 2014, solicitó a la C. Ma. Guadalupe Rivera Medina que en su calidad de regidora, rindiera un informe sobre el cumplimiento realizado a un Juicio Laboral en contra del Municipio de Matlapa consta en el oficio número CUGJ-LX. ASE: No se desahoga, en razón de que el Municipio hace mención del oficio número 52/SM/14 recibido por el H. Congreso del Estado y el oficio CUCGJ-LX emitido por el H. Congreso del Estado, sin embargo estos oficios no se anexan junto con la documentación presentada para el desahogo de esta observación, por lo que no hay evidencia de la existencia de los mismos.
12/09/14	PD-00384	Dietas - Dietas	12,398	7	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Dietas - Dietas, se verificó que el Ayuntamiento en acta de cabildo número 53 de fecha 15 de agosto de 2014 sustituyó a la regidora la C. Lucía Elizabeth García Hernández por la regidora suplente la C. Ma. Guadalupe Rivera Medina, sin tener la autorización del Congreso del Estado; pago realizado con la transferencia número D00384, por concepto de pago de dieta de la primera quincena de septiembre de 2014, expedida a favor de la C. Ma. Guadalupe Rivera Medina. Lo anterior contraviene los artículos 41, 42 y 43, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: El Municipio presenta oficio signado por el C. César Torres Mendioza, Presidente Municipal en el cual manifiesta que con fecha 18 de agosto de 2014 se hizo de conocimiento del H. Congreso del Estado de San Luis Potosí, que mediante sesión de cabildo de fecha 15 de agosto de 2014, se había tomado protesta de la C. Ma. Guadalupe Rivera Medina, en suplencia de la C. Lucía Elizabeth García Hernández, en razón de haber faltado al desempeño de su cargo por un lapso mayor a diez días naturales, lo que acreditó con el oficio número 52/SM/14, asimismo el H. Congreso del Estado de San Luis Potosí, con fecha 16 de octubre de 2014, solicitó a la C. Ma. Guadalupe Rivera Medina que en su calidad de regidora, rindiera un informe sobre el cumplimiento realizado a un Juicio Laboral en contra del Municipio de Matlapa consta en el oficio número CUGJ-LX. ASE: No se desahoga, en razón de que el Municipio hace mención del oficio número 52/SM/14 recibido por el H. Congreso del Estado y el oficio CUCGJ-LX emitido por el H. Congreso del Estado, sin embargo estos oficios no se anexan junto con la documentación presentada para el desahogo de esta observación, por lo que no hay evidencia de la existencia de los mismos.

AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL Y SUS ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS
PLIEGO DE OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2014 (RAMO 28)
FINANCIERAS
MUNICIPIO: MATLAPA, S.L.P.

FECHA	REF. NO.	CUENTA SUBCUENTA	IMPORTE	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
29/09/14	PD-00385	Dietas - Dietas	12,398	7	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Dietas - Dietas, se verificó que el Ayuntamiento en acta de cabildo número 53 de fecha 15 de agosto de 2014 sustituyó a la regidora la C. Lucía Elizabeth García Hernández por la regidora suplente la C. Ma. Guadalupe Rivera Medina, sin tener la autorización del Congreso del Estado; pago realizado con la transferencia número D00385, por concepto de pago de dieta de la segunda quincena de septiembre de 2014, expedida a favor de la C. Ma. Guadalupe Rivera Medina. Lo anterior contraviene los artículos 41, 42 y 43, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: El Municipio presenta oficio signado por el C. César Torres Mendioza, Presidente Municipal en el cual manifiesta que con fecha 18 de agosto de 2014 se hizo de conocimiento del H. Congreso del Estado de San Luis Potosí, que mediante sesión de cabildo de fecha 15 de agosto de 2014, se había tomado protesta de la C. Ma. Guadalupe Rivera Medina, en suplencia de la C. Lucía Elizabeth García Hernández, en razón de haber faltado al desempeño de su cargo por un lapso mayor a diez días naturales, lo que acreditó con el oficio número 52/SM/14, asimismo el H. Congreso del Estado de San Luis Potosí, con fecha 16 de octubre de 2014, solicitó a la C. Ma. Guadalupe Rivera Medina que en su calidad de regidora, rindiera un informe sobre el cumplimiento realizado a un Juicio Laboral en contra del Municipio de Matlapa consta en el oficio número CUGJ-LX. ASE: No se desahoga, en razón de que el Municipio hace mención del oficio número 52/SM/14 recibido por el H. Congreso del Estado y el oficio CUCGJ-LX emitido por el H. Congreso del Estado, sin embargo estos oficios no se anexan junto con la documentación presentada para el desahogo de esta observación, por lo que no hay evidencia de la existencia de los mismos.
31/10/14	PD-00474	Dietas - Dietas	12,398	7	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Dietas - Dietas, se verificó que el Ayuntamiento en acta de cabildo número 53 de fecha 15 de agosto de 2014 sustituyó a la regidora la C. Lucía Elizabeth García Hernández por la regidora suplente la C. Ma. Guadalupe Rivera Medina, sin tener la autorización del Congreso del Estado; pago realizado con la transferencia número D00474, por concepto de pago de dieta de la primera quincena de octubre de 2014, expedida a favor de la C. Ma. Guadalupe Rivera Medina. Lo anterior contraviene los artículos 41, 42 y 43, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: El Municipio presenta oficio signado por el C. César Torres Mendioza, Presidente Municipal en el cual manifiesta que con fecha 18 de agosto de 2014 se hizo de conocimiento del H. Congreso del Estado de San Luis Potosí, que mediante sesión de cabildo de fecha 15 de agosto de 2014, se había tomado protesta de la C. Ma. Guadalupe Rivera Medina, en suplencia de la C. Lucía Elizabeth García Hernández, en razón de haber faltado al desempeño de su cargo por un lapso mayor a diez días naturales, lo que acreditó con el oficio número 52/SM/14, asimismo el H. Congreso del Estado de San Luis Potosí, con fecha 16 de octubre de 2014, solicitó a la C. Ma. Guadalupe Rivera Medina que en su calidad de regidora, rindiera un informe sobre el cumplimiento realizado a un Juicio Laboral en contra del Municipio de Matlapa consta en el oficio número CUGJ-LX. ASE: No se desahoga, en razón de que el Municipio hace mención del oficio número 52/SM/14 recibido por el H. Congreso del Estado y el oficio CUCGJ-LX emitido por el H. Congreso del Estado, sin embargo estos oficios no se anexan junto con la documentación presentada para el desahogo de esta observación, por lo que no hay evidencia de la existencia de los mismos.

AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL Y SUS ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS
PLIEGO DE OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2014 (RAMO 28)
FINANCIERAS
MUNICIPIO: MATLAPA, S.L.P.

FECHA	REF. NO.	CUENTA SUBCUENTA	IMPORTE	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
31/10/14	PD-00476	Dietas - Dietas	12,398	7	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Dietas - Dietas, se verificó que el Ayuntamiento en acta de cabildo número 53 de fecha 15 de agosto de 2014 sustituyó a la regidora la C. Lucía Elizabeth García Hernández por la regidora suplente la C. Ma. Guadalupe Rivera Medina, sin tener la autorización del Congreso del Estado; pago realizado con la transferencia número D00476, por concepto de pago de dieta de la segunda quincena de octubre de 2014, expedida a favor de la C. Ma. Guadalupe Rivera Medina. Lo anterior contraviene los artículos 41, 42 y 43, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: El Municipio presenta oficio signado por el C. César Torres Mendoza, Presidente Municipal en el cual manifiesta que con fecha 18 de agosto de 2014 se hizo de conocimiento del H. Congreso del Estado de San Luis Potosí que mediante sesión de cabildo de fecha 15 de agosto de 2014, se había tomado protesta de la C. Ma. Guadalupe Rivera Medina, en suplencia de la C. Lucía Elizabeth García Hernández, en razón de haber faltado al desempeño de su cargo por un lapso mayor a diez días naturales, lo que acreditó con el oficio número 52/SM/14, asimismo el H. Congreso del Estado de San Luis Potosí, con fecha 16 de octubre de 2014, solicitó a la C. Ma. Guadalupe Rivera Medina que en su calidad de regidora, rindiera un informe sobre el cumplimiento realizado a un Juicio Laboral en contra del Municipio de Matlapa consta en el oficio número CUGJ-LX. ASE: No se desahoga, en razón de que el Municipio hace mención del oficio número 52/SM/14 recibido por el H. Congreso del Estado y el oficio CUCGJ-LX emitido por el H. Congreso del Estado, sin embargo estos oficios no se anexan junto con la documentación presentada para el desahogo de esta observación, por lo que no hay evidencia de la existencia de los mismos.
30/11/14	PD-00499	Dietas - Dietas	12,398	7	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Dietas - Dietas, se verificó que el Ayuntamiento en acta de cabildo número 53 de fecha 15 de agosto de 2014 sustituyó a la regidora la C. Lucía Elizabeth García Hernández por la regidora suplente la C. Ma. Guadalupe Rivera Medina, sin tener la autorización del Congreso del Estado; pago realizado con la transferencia número D00499, por concepto de pago de dieta de la primera quincena de noviembre de 2014, expedida a favor de la C. Ma. Guadalupe Rivera Medina. Lo anterior contraviene los artículos 41, 42 y 43, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: El Municipio presenta oficio signado por el C. César Torres Mendoza, Presidente Municipal en el cual manifiesta que con fecha 18 de agosto de 2014 se hizo de conocimiento del H. Congreso del Estado de San Luis Potosí, que mediante sesión de cabildo de fecha 15 de agosto de 2014, se había tomado protesta de la C. Ma. Guadalupe Rivera Medina, en suplencia de la C. Lucía Elizabeth García Hernández, en razón de haber faltado al desempeño de su cargo por un lapso mayor a diez días naturales, lo que acreditó con el oficio número 52/SM/14, asimismo el H. Congreso del Estado de San Luis Potosí, con fecha 16 de octubre de 2014, solicitó a la C. Ma. Guadalupe Rivera Medina que en su calidad de regidora, rindiera un informe sobre el cumplimiento realizado a un Juicio Laboral en contra del Municipio de Matlapa consta en el oficio número CUGJ-LX. ASE: No se desahoga, en razón de que el Municipio hace mención del oficio número 52/SM/14 recibido por el H. Congreso del Estado y el oficio CUCGJ-LX emitido por el H. Congreso del Estado, sin embargo estos oficios no se anexan junto con la documentación presentada para el desahogo de esta observación, por lo que no hay evidencia de la existencia de los mismos.

AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL Y SUS ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS
PLIEGO DE OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2014 (RAMO 28)
FINANCIERAS
MUNICIPIO: MATLAPA, S.L.P.

FECHA	REF. NO.	CUENTA SUBCUENTA	IMPORTE	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
30/11/14	PD-00500	Dietas - Dietas	12,398	7	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Dietas - Dietas, se verificó que el Ayuntamiento en acta de cabildo número 53 de fecha 15 de agosto de 2014 sustituyó a la regidora la C. Lucía Elizabeth García Hernández por la regidora suplente la C. Ma. Guadalupe Rivera Medina, sin tener la autorización del Congreso del Estado; pago realizado con la transferencia número D00500, por concepto de pago de dieta de la segunda quincena de noviembre de 2014, expedida a favor de la C. Ma. Guadalupe Rivera Medina. Lo anterior contraviene los artículos 41, 42 y 43, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: El Municipio presenta oficio signado por el C. César Torres Mendozoa, Presidente Municipal en el cual manifiesta que con fecha 18 de agosto de 2014 se hizo de conocimiento del H. Congreso del Estado de San Luis Potosí que mediante sesión de cabildo de fecha 15 de agosto de 2014, se había tomado protesta de la C. Ma. Guadalupe Rivera Medina, en suplencia de la C. Lucía Elizabeth García Hernández, en razón de haber faltado al desempeño de su cargo por un lapso mayor a diez días naturales, lo que acreditó con el oficio número 52/SM/14, asimismo el H. Congreso del Estado de San Luis Potosí, con fecha 16 de octubre de 2014, solicitó a la C. Ma. Guadalupe Rivera Medina que en su calidad de regidora, rindiera un informe sobre el cumplimiento realizado a un Juicio Laboral en contra del Municipio de Matlapa consta en el oficio número CUGJ-LX. ASE: No se desahoga, en razón de que el Municipio hace mención del oficio número 52/SM/14 recibido por el H. Congreso del Estado y el oficio CUCGJ-LX emitido por el H. Congreso del Estado, sin embargo estos oficios no se anexan junto con la documentación presentada para el desahogo de esta observación, por lo que no hay evidencia de la existencia de los mismos.
31/12/14	PD-00588	Dietas - Dietas	18,597	7	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Dietas - Dietas, se verificó que el Ayuntamiento en acta de cabildo número 53 de fecha 15 de agosto de 2014 sustituyó a la regidora la C. Lucía Elizabeth García Hernández por la regidora suplente la C. Ma. Guadalupe Rivera Medina, sin tener la autorización del Congreso del Estado; pago realizado con la transferencia número D00588, por concepto de pago de dieta extraordinaria del ejercicio 2014, expedida a favor de la C. Ma. Guadalupe Rivera Medina. Lo anterior contraviene los artículos 41, 42 y 43, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: El Municipio presenta oficio signado por el C. César Torres Mendozoa, Presidente Municipal en el cual manifiesta que con fecha 18 de agosto de 2014 se hizo de conocimiento del H. Congreso del Estado de San Luis Potosí, que mediante sesión de cabildo de fecha 15 de agosto de 2014, se había tomado protesta de la C. Ma. Guadalupe Rivera Medina, en suplencia de la C. Lucía Elizabeth García Hernández, en razón de haber faltado al desempeño de su cargo por un lapso mayor a diez días naturales, lo que acreditó con el oficio número 52/SM/14, asimismo el H. Congreso del Estado de San Luis Potosí, con fecha 16 de octubre de 2014, solicitó a la C. Ma. Guadalupe Rivera Medina que en su calidad de regidora, rindiera un informe sobre el cumplimiento realizado a un Juicio Laboral en contra del Municipio de Matlapa consta en el oficio número CUGJ-LX. ASE: No se desahoga, en razón de que el Municipio hace mención del oficio número 52/SM/14 recibido por el H. Congreso del Estado y el oficio CUCGJ-LX emitido por el H. Congreso del Estado, sin embargo estos oficios no se anexan junto con la documentación presentada para el desahogo de esta observación, por lo que no hay evidencia de la existencia de los mismos.

AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL Y SUS ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS
PLIEGO DE OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2014 (RAMO 28)
FINANCIERAS
MUNICIPIO: MATLAPA, S.L.P.

FECHA	REF. NO.	CUENTA SUBCUENTA	IMPORTE	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
31/12/14	PD-00585	Dietas - Dietas	12,398	7	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Dietas - Dietas, se verificó que el Ayuntamiento en acta de cabildo número 53 de fecha 15 de agosto de 2014 sustituyó a la regidora la C. Lucía Elizabeth García Hernández por la regidora suplente la C. Ma. Guadalupe Rivera Medina, sin tener la autorización del Congreso del Estado; pago realizado con la transferencia número D00585, por concepto de pago de dieta de la primera quincena de diciembre de 2014, expedida a favor de la C. Ma. Guadalupe Rivera Medina. Lo anterior contraviene los artículos 41, 42 y 43, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: El Municipio presenta oficio signado por el C. César Torres Mendozo, Presidente Municipal en el cual manifiesta que con fecha 18 de agosto de 2014 se hizo de conocimiento del H. Congreso del Estado de San Luis Potosí, que mediante sesión de cabildo de fecha 15 de agosto de 2014, se había tomado protesta de la C. Ma. Guadalupe Rivera Medina, en suplencia de la C. Lucía Elizabeth García Hernández, en razón de haber faltado al desempeño de su cargo por un lapso mayor a diez días naturales, lo que acreditó con el oficio número 52/SM/14, asimismo el H. Congreso del Estado de San Luis Potosí, con fecha 16 de octubre de 2014, solicitó a la C. Ma. Guadalupe Rivera Medina que en su calidad de regidora, rindiera un informe sobre el cumplimiento realizado a un Juicio Laboral en contra del Municipio de Matlapa consta en el oficio número CUGJ-LX. ASE: No se desahoga, en razón de que el Municipio hace mención del oficio número 52/SM/14 recibido por el H. Congreso del Estado y el oficio CUCGJ-LX emitido por el H. Congreso del Estado, sin embargo estos oficios no se anexan junto con la documentación presentada para el desahogo de esta observación, por lo que no hay evidencia de la existencia de los mismos.
31/12/14	PD-00586	Dietas - Dietas	12,398	7	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Dietas - Dietas, se verificó que el Ayuntamiento en acta de cabildo número 53 de fecha 15 de agosto de 2014 sustituyó a la regidora la C. Lucía Elizabeth García Hernández por la regidora suplente la C. Ma. Guadalupe Rivera Medina, sin tener la autorización del Congreso del Estado; pago realizado con la transferencia número D00585, por concepto de pago de dieta de la segunda quincena de diciembre de 2014, expedida a favor de la C. Ma. Guadalupe Rivera Medina. Lo anterior contraviene los artículos 41, 42 y 43, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: El Municipio presenta oficio signado por el C. César Torres Mendozo, Presidente Municipal en el cual manifiesta que con fecha 18 de agosto de 2014 se hizo de conocimiento del H. Congreso del Estado de San Luis Potosí, que mediante sesión de cabildo de fecha 15 de agosto de 2014, se había tomado protesta de la C. Ma. Guadalupe Rivera Medina, en suplencia de la C. Lucía Elizabeth García Hernández, en razón de haber faltado al desempeño de su cargo por un lapso mayor a diez días naturales, lo que acreditó con el oficio número 52/SM/14, asimismo el H. Congreso del Estado de San Luis Potosí, con fecha 16 de octubre de 2014, solicitó a la C. Ma. Guadalupe Rivera Medina que en su calidad de regidora, rindiera un informe sobre el cumplimiento realizado a un Juicio Laboral en contra del Municipio de Matlapa consta en el oficio número CUGJ-LX. ASE: No se desahoga, en razón de que el Municipio hace mención del oficio número 52/SM/14 recibido por el H. Congreso del Estado y el oficio CUCGJ-LX emitido por el H. Congreso del Estado, sin embargo estos oficios no se anexan junto con la documentación presentada para el desahogo de esta observación, por lo que no hay evidencia de la existencia de los mismos.
31/12/14	P00782	Dietas - Dietas	30,995	14	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Dietas - Dietas, se verificó que falta la firma del beneficiario en nómina, pasivo registrado en póliza presupuestal número P00782, a favor de la C. Lucía Elizabeth García Hernández, por concepto de pasivo de dieta extraordinaria proporcional de la regidora; contraviniendo los artículos 54, cuarto párrafo de la Constitución Política del Estado de San Luis Potosí; 15 y 18 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: El Municipio presenta recibo de nómina sin la firma de la beneficiaria. ASE: No se desahoga, el Municipio no presenta la documentación solicitada.

AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL Y SUS ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS
PLIEGO DE OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2014 (RAMO 28)
FINANCIERAS
MUNICIPIO: MATLAPA, S.L.P.

FECHA	REF. NO.	CUENTA SUBCUENTA	IMPORTE	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
TOTAL POR DESAHOGAR			175,524			
RESUMEN:		BALANCE	INGRESOS	EGRESOS		
7		-	-	130,179		
14		-	-	45,345		
TOTAL		0	0	175,524		
			175,524			

DESCRIPCIÓN DE CLAVES Y SU FUNDAMENTACIÓN

EGRESOS

7 - Erogaciones improcedentes - Artículos 15 y 18 de la de la Ley de Presupuesto Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado de San Luis Potosí; y 33, segundo párrafo, de la Ley de los Trabajadores al Servicio de las Instituciones Públicas del Estado de San Luis Potosí.

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

SIGLAS:

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

AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL Y SUS ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS
PLIEGO DE OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2014 (RAMO 28)
FINANCIERAS
MUNICIPIO: MATLAPA, S.L.P.

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

SAN LUIS POTOSÍ, S.L.P. MAYO 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 DE SAN LUIS POTOSÍ

C.P. Adriana Vázquez Díaz
SUPERVISOR

C. P. Bertha Guadalupe Escareño Chávez
AUDITOR

"2015, Año de Julián Carrillo Trujillo"

c.c.p. Expediente
JZZ/CHG/JML/ITR/AVD/BEC