

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)
ADMINISTRATIVAS
MUNICIPIO: MATLAPA, S.L.P.

| FECHA | REF. NO. | PROGRAMA - OBRA/ACCION | IMPORTE | | | CLAVE | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN | DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN |
|-------------------|------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------------|-------|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | | FISM | FORTAMUN-DF | OTROS | | | |
| EGRESOS | | | | | | | | |
| 31/12/14 | PCH-C1700, C1624, C711 | Vivienda - Mejoramiento de Vivienda Estufas Ecológicas | | | | 6 | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Vivienda - Mejoramiento de Vivienda Estufas Ecológicas, se verificó que falta presentar en la documentación el listado de beneficiarios debidamente firmado por los mismos y con copia de identificación oficial, así como acta de entrega recepción por parte del contratista al Municipio, pago realizado con los cheques número 21 y 15, expedidos a favor del Proveedor Fortino Cruz García, por concepto de Construcción de Estufas Ecológicas en la localidad de Chalchocoyo; contraviniendo los artículos 15, 18, 19 y 29 de la Ley de Presupuesto Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado de San Luis Potosí. | RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: El Municipio presenta acta de entrega recepción del proyecto denominado Construcción de Estufas Ecológicas en 67 localidades del Municipio de Matlapa debidamente firmada por los funcionarios del Ayuntamiento y funcionarios de la Secretaría de Desarrollo Social, no anexa listado de beneficiarios. ASE: No se desahoga, en razón de que no presentan el listado de beneficiarios solicitado. |
| NO CUANTIFICABLES | | | | | | | | |
| | | Ramo 33 - La documentación comprobatoria del gasto no contiene la leyenda "Operado" por FORTAMUN | | | | R33-C31 | Como resultado de la revisión practicada a los expedientes de las obras y acciones financiadas con el Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal y el Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal, se verificó que en algunos expedientes la documentación comprobatoria del egreso no está cancelada con la leyenda "Operado FORTAMUN-DF 2014"; contraviniendo el artículo 70, fracción II, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. | El Municipio menciona que se va a instruir al personal responsable de la administración y ejercicio del gasto a que atienda esta observación. ASE: No se desahoga, en razón de que en el ejercicio 2014 persistió la inconsistencia. |
| | | Ramo 33 - El municipio no presentó a la SHCP informes trimestrales, sobre el ejercicio de los recursos transferidos | | | | R33-C32 | Como resultado de la revisión practicada a los expedientes de las obras y acciones del Ramo 33, se verificó que el Municipio informó solamente el 4o trimestre, mediante el sistema electrónico definido por la SHCP, sobre el ejercicio, destino, los resultados obtenidos, y de forma pormenorizada sobre el avance físico de las obras y acciones respectivas y, en su caso, la diferencia entre el monto de los recursos transferidos y aquellos erogados, así como los resultados de las evaluaciones que se hayan realizado respecto de los recursos del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios; en contravención de los artículos 48 de la Ley de Coordinación Fiscal. | El Municipio menciona que instruirá a quien corresponda para que en lo subsecuente se reporten trimestralmente en tiempo y forma. ASE: No se desahoga, en razón de que en el ejercicio 2014 no se dio cumplimiento a esta disposición. |
| | | Ramo 33 - Instancias Técnicas Independientes para la evaluación de los recursos de los fondos FISM y FORTAMUN-DF | | | | R33-L4 | No se tiene evidencia de que la entidad federativa designo a instancias técnicas independientes para la evaluación de los recursos del fondo de FORTAMUN-DF en indicador estratégico y de gestión y que los resultados se publicaran en su página de internet e informaran mediante el sistema de formato único de la SHCP en contravención a los artículos 85, fracción I y 110 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, 48 y 49 de la Ley de Coordinación Fiscal; 72 y 80 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. | El Municipio anexa oficio en donde se instruye al personal responsable de subsanar la presente observación. ASE: No se desahoga, en razón de que en el ejercicio 2014 no se dio cumplimiento a esta disposición. |

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)
ADMINISTRATIVAS
MUNICIPIO: MATLAPA, S.L.P.

| FECHA | REF. NO. | PROGRAMA - OBRA/ACCION | IMPORTE | | | CLAVE | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN | DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN |
|-------|----------|-------------------------------------------------------|---------|-------------|-------|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | | FISM | FORTAMUN-DF | OTROS | | | |
| | C.I. | Ramo 33 - Programa de Seguridad Pública autorizado | | | | R33-L5 | No se tiene evidencia de que el Municipio disponga de un programa de seguridad pública que oriente sus acciones en esta materia, así como, con indicadores para evaluar los resultados obtenidos, analizando en su caso, el comportamiento de los valores de estos indicadores, respecto de los observados en el ejercicio anterior. | El Municipio anexa oficio en donde se instruye al personal responsable de subsanar la presente observación. ASE: No se desahoga, en razón de que en el ejercicio 2014 no se dio cumplimiento a esta disposición. |
| | | Ramo 33 - No presentan las garantías correspondientes | | | | R33-L8 | Como resultado de la revisión practicada al los expedientes de las obras de la muestra de auditoría, se verificó que el municipio omitió presentar en dichos expedientes carta de crédito irrevocable por el equivalente al cinco por ciento del monto total del ejercicio 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; de la muestra de la revisión se constato de su inexistencia; contraviniendo el artículo 157 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de San Luis Potosí. | El Municipio presenta oficio en el cual instruirá a quien corresponda que en lo subsecuente se presente dicha carta ó se aporte el equivalente al 5%, a un fideicomiso constituido para ello. |

NUMERO DE OBSERVACIONES 6

DESCRIPCIÓN DE CLAVES Y SU FUNDAMENTACIÓN

EGRESOS

6 - Sin documentación de trámite interno - Artículos 15, 18, 19 y 29 de la Ley de Presupuesto Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado 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

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)
 ADMINISTRATIVAS
 MUNICIPIO: MATLAPA, S.L.P.

| FECHA | REF. NO. | PROGRAMA - OBRA/ACCION | IMPORTE | | | CLAVE | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN | DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN |
|-------|----------|------------------------|---------|-------------|-------|-------|-------------------------------|----------------------------|
| | | | FISM | FORTAMUN-DF | OTROS | | | |

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