

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

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
1	16/05/2014	11	ORDINARIA	55	Se observo que el informe financiero del mes de enero se presentó ante el H. Congreso a través de la Auditoría Superior del Estado, fuera del plazo de ley toda vez que se presentó el día 26 de mayo del 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	16/05/2014	11	ORDINARIA	33	Se observa que el informe financiero del mes de enero fue presentado ante el H. Cabildo fuera del plazo de ley toda vez que se presentó el día 16 de mayo 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	11/07/2014	17	ORDINARIA	33	Se observa que el informe financiero del mes de febrero se presentó ante el H. Cabildo fuera del plazo de ley toda vez que se presentó el día 11 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.
4	11/07/2014	17	ORDINARIA	55	Se observa que el informe financiero del mes de febrero del municipio de Rayón S.L.P. se presentó ante el H. Congreso por medio de la Auditoría Superior del Estado fuera del plazo de ley toda vez que lo presentó el día 17 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.
5	30/07/2014	18	ORDINARIA	55	Se observa que el informe financiero del mes de marzo se presentó fuera de plazo de ley ante el Congreso del Estado por medio de la Auditoría Superior del Estado toda vez que se presentó hasta el día 26 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.
6	30/07/2014	18	ORDINARIA	33	Se observa que los informes financieros del mes de marzo de 2014, se presentó ante el H. Cabildo fuera de plazo, toda vez que se presentó el día 30 de julio del 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.
7	30/07/2014	18	ORDINARIA	55	Se observa que el informe financiero del mes de abril se presentó fuera de plazo de ley ante el Congreso del Estado por medio de la Auditoría Superior del Estado toda vez que se presentó hasta el día 26 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.
8	30/07/2014	18	ORDINARIA	3	Se observa la inasistencia por parte de un miembro del cabildo quien es el C. Emilio Medina Fernández sin mencionar ni anexar algún justificante para no haber asistido a la sesión ordinaria de fecha 30 de julio de 2014 por parte del ayuntamiento de Rayón S.L.P.	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..
9	25/08/2014	20	ORDINARIA	33	Se observó que el informe financiero del mes de abril se presentó ante el cabildo fuera del palzo de Ley toda vez que dicho informe se presentó el día 25 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.

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

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
10	02/09/2014	22	EXTRAORDINARIA	55	Se observó que el informe financiero del mes de mayo se presentó ante el H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado fuera de plazo de Ley toda vez que se presentó el día 08 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.
11	02/09/2014	22	EXTRAORDINARIA	33	Se observó que el informe financiero del mes de mayo se presentó ante Cabildo fuera de plazo de Ley toda vez que se presentó el día 02 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.
12	11/09/2014	23	ORDINARIA	55	El informe financiero del mes de Junio se presentó ante el H. Congreso a través de la Auditoría Superior del Estado, fuera del plazo de ley, toda vez que se presentó el día 01 de octubre del 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	11/09/2014	23	ORDINARIA	33	Se observó que el informe financiero mensual de junio 2014, se presentó ante el H. Cabildo fuera del plazo de Ley, toda vez que se presentó el 11 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.
14	30/09/2014	25	ORDINARIA	55	Se observó que el informe financiero correspondiente al mes de julio se presentó ante el H. Congreso del Estado por medio de la Auditoría Superior del Estado fuera de plazo de ley toda vez que se presentó el día 8 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	30/09/2014	25	ORDINARIA	33	Se observó que el informe financiero del mes de julio se presentó ante el H. Cabildo fuera del plazo de Ley toda vez que se presentó el día 30 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.
16				33	No existe evidencia documental ante esta Autoridad de que el H. Ayuntamiento de Rayón, S.L.P.; haya presentado el Informe Financiero mensual ante H. Cabildo del mes de diciembre 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				55	No existe evidencia documental ante esta Autoridad de que el H. Ayuntamiento de Rayón, S.L.P.; haya presentado el Informe Financiero mensual ante H. Congreso a través de la Auditoría Superior del Estado, del mes de diciembre 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.
18	20/10/2014	27	ORDINARIA	33	Se observó que el informe financiero del mes de agosto se presentó ante el H. Cabildo de Rayón fuera del plazo de Ley toda vez que se presentó el día 20 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.

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

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
19	20/10/2014	27	ORDINARIA	55	Se observó que el informe financiero del mes de agosto se presentó 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 día 04 de noviembre 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.
20	25/11/2014	30	ORDINARIA	33	Se observó que el informe financiero mensual de septiembre 2014, se presentó ante el H. Cabildo fuera del plazo de Ley, toda vez que se presentó el 25 de noviembre 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.
21	25/11/2014	30	ORDINARIA	55	Se observa que el informe financiero del mes de septiembre se entrega ante el H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado, fuera del plazo ya que se presentó hasta el día 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.
22	29/12/2014	33	ORDINARIA	55	Se observa que el informe financiero mensual correspondiente al mes de noviembre se entregó ante el H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado fuera de plazo ya que fue presentado el día 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.
23	29/12/2014	33	ORDINARIA	33	Se observó que el informe financiero mensual de noviembre 2014, se presentó ante el H. Cabildo fuera del plazo de Ley, toda vez que se presentó 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.
24	29/12/2014	33	ORDINARIA	55	Se observa que el informe financiero correspondiente al mes de octubre se entregó ante el H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado fuera de plazo ya que fue presentado el día 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.
25	29/12/2014	33	ORDINARIA	33	Se observó que el informe financiero mensual de octubre 2014, se presentó ante el H. Cabildo fuera del plazo de Ley, toda vez que se presentó 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 25

DESCRIPCIÓN DE CLAVES

- 3 Inasistencia de integrante del Cabildo a sesión, sin justificación.
- 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.

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

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

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

Lic. Oscar Manuel Ramirez Ortiz
SUPERVISOR

"2015, Año de Julián Carrillo Trujillo"

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