

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

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
1				63	No existe evidencia documental ante esta Auditoría Superior del Estado, de que el H. Cabildo de Rioverde, S.L.P., haya sesionado por segunda ocasión, de forma ordinaria, durante el mes de marzo de 2014.	Para su solventación, se presenta oficio No. GOB 106/2015 de fecha 11 de mayo del 2015, signados por el Ing. Alejandro García Martínez, Presidente Municipal de Rioverde, S.L.P., por medio del cual se manifiesta que anexa acta numero 44 y evidencia de convocatoria de la segunda sesión ordinaria del mes. De lo anterior se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, no se logra desahogar dicha observación, dado que el acta presentada corresponde al ejercicio fiscal 2013, cuya la fecha es 25 de marzo de 2013.	Artículo 21 fracción I, 70 fracción III de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
2				33	No existe evidencia documental ante esta Autoridad, de la presentación ante el H. Cabildo de Rioverde, S.L.P., del Informe Financiero del mes 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	13/02/2014	39	ORDINARIA	3	Se observó la inasistencia del Regidor C. José Antonio Hernández Ramos, a la sesión ordinaria de fecha 13 de febrero del 2014, sin mediar justificación alguna.	Para su solventación, se presenta oficio No. GOB 106/2015 de fecha 11 de mayo del 2015, signados por el Ing. Alejandro García Martínez, Presidente Municipal de Rioverde, S.L.P., por medio del cual manifiesta que no existe evidencia en el apéndice de actas de que se haya presentado justificante de inasistencia del C. José Antonio Hernández Ramos, para la sesión de fecha 13 de febrero del 2014. De lo anterior se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, no se desahoga dicha observación.	Artículo 24 , 74 fracción I, 75 fracción VII, 70 fracción I de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí..
4	13/02/2014	39	ORDINARIA	3	Se observó la inasistencia de la Regidora C. Angélica María Nava Piña, a la sesión ordinaria de fecha 13 de febrero del 2014, sin mediar justificación alguna.	Para su solventación, se presenta oficio No. GOB 106/2015 de fecha 11 de mayo del 2015, signados por el Ing. Alejandro García Martínez, Presidente Municipal de Rioverde, S.L.P., por medio del cual manifiesta que no existe evidencia en el apéndice de actas de que se haya presentado justificante de inasistencia de la C. Angélica María Nava Piña, para la sesión de fecha 13 de febrero del 2014. De lo anterior se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, no se desahoga dicha observación.	Artículo 24 , 74 fracción I, 75 fracción VII, 70 fracción I de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí..
5	13/02/2014	39	ORDINARIA	3	Se observó la inasistencia del Regidor C. Liborio García Aguilar, a la sesión ordinaria de fecha 13 de febrero del 2014, sin mediar justificación alguna.	Para su solventación, se presenta oficio No. GOB 106/2015 de fecha 11 de mayo del 2015, signados por el Ing. Alejandro García Martínez, Presidente Municipal de Rioverde, S.L.P., por medio del cual manifiesta que no existe evidencia en el apéndice de actas de que se haya presentado justificante de inasistencia del C. Liborio García Aguilar, para la sesión de fecha 13 de febrero del 2014. De lo anterior se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, no se desahoga dicha observación.	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 RIOVERDE, S.L.P.

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
6	20/02/2014	40	ORDINARIA	52	Se observó que H. Cabildo de Rioverde, S.L.P., aprobó la permuta de un predio denominado la "Y", con superficie de 7,476.72 mts2, ubicado en Av. Ferrocarril, a la Empresa denominada Link; de lo anterior, esta autoridad no cuenta con evidencia documental que acredite se haya solicitado autorización del H. Congreso del Estado, para la donación del predio, ni se cuenta con constancia expedida por la Síndico Municipal, que acredite que el predio autorizado para donación en comento, siga siendo a la fecha propiedad del H. Ayuntamiento de Rioverde, 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.	Artículos 70 fracción I, 75 fracción I, VI y VIII, 111 y 112 de la Ley Orgánica de Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
7				63	No existe evidencia documental ante esta Auditoría Superior del Estado, de que el H. Cabildo de Rioverde, S.L.P., haya sesionado por segunda ocasión, de forma ordinaria, durante el mes de abril de 2014.	Para su solventación, se presenta oficio No. GOB 106/2015 de fecha 11 de mayo del 2015, signados por el Ing. Alejandro García Martínez, Presidente Municipal de Rioverde, S.L.P., por medio del cual se manifiesta que se anexa acta 46 como evidencia de la segunda sesión del mes. De lo anterior se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo ya que, únicamente se tiene evidencia de que realizaron una sesión ordinaria de Cabildo en el mes de abril del 2014, la cual corresponde a la acta No. 46 de fecha 30 de abril del 2014, a que a hacen referencia en su desahogo, debiendo a ver sesionado ordinariamente en dos ocasiones en apego a la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado y Municipios de San Luis Potosí, en sus numerales 21 fracción I, 70 fracción III.	Artículo 21 fracción I, 70 fracción III de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
8	30/04/2014	46	ORDINARIA	15	Se observó la aprobación del H. Cabildo de contratar un crédito por la cantidad de \$ 957,620.69 (novecientos cincuenta y siete mil, seiscientos veinte 69/100 M.N.), con el objeto de llevar a cabo la 2ª etapa de la Construcción de la Planta Tratadora de Aguas residuales, con la Institución Bancaria Banorte. No se tiene evidencia documental de dicho contrato para estar en posibilidades de verificar su legalidad, así como que el plazo contratado no exceda el término de la administración, o de ser así cuente con la autorización del H. Congreso del Estado, en los términos de ley.	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) fracción V, 32 fracción I, 70 fracción XXIX, 75 fracción VIII, 78 fracción VIII, 86 fracción VIII y demás relativos de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí; artículo 6 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad
9	12/05/2014	48	ORDINARIA	52	Se observó la aprobación por parte del H. Cabildo de Rioverde, S.L.P., de la modificación a la permuta de los predios propiedad del Municipio, ubicados en el fraccionamiento "Catalina" ubicado en calle Quezada. No se cuenta con evidencia de la debida autorización del H. Congreso del Estado.	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 I, 75 fracción I, VI y VIII, 111 y 112 de la Ley Orgánica de Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
10	10/06/2014	49	ORDINARIA	3	Se observó la inasistencia del C. José Antonio Hernández Ramos, a la sesión de fecha 10 de junio de 2014, sin justificante alguno.	Para su solventación, se presenta oficio No. GOB 106/2015 de fecha 11 de mayo del 2015, signados por el Ing. Alejandro García Martínez, Presidente Municipal de Rioverde, S.L.P., por medio del cual manifiesta que no existe evidencia en el apéndice de actas de que se haya presentado justificante de inasistencia del C. José Antonio Hernández Ramos, para la sesión de fecha 10 de junio del 2014. De lo anterior se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, no se desahoga dicha observación.	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 RIOVERDE, S.L.P.

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
11	10/06/2014	49	ORDINARIA	51	Se observó la aprobación de donación a los Servicios de Salud, del predio ubicado en: calle Quezada, esquina con calle Bosque sin número; con las siguientes medidas y colindancias: Al Norte: 6.40 metros y colinda con calle Quezada; al Sur: 51.10 metros y colinda con resto del Predio; al Oriente: Mide en dos líneas del Norte a Sur, la primera mide 58.99 metros y la segunda 12.40 y colinda con varios propietarios; al poniente 50.68 metros y colinda con calle Bosque, superficie total de 1,737.7 metros cuadrados, y propiedad de ese Municipio; sin que exista evidencia documental ante esta Autoridad de la Autorización del H. Congreso del Estado.	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.
12	21/07/2014	54	EXTRAORDINARIA	3	Se observó la inasistencia de la Lic. Claudia Elena Juárez Iga, en su carácter de Primer Síndico Municipal, a la sesión de cabildo, de fecha 21 de julio de 2014; sin justificante alguno.	Para su solventación, se presenta oficio No. GOB 106/2015 de fecha 11 de mayo del 2015, signados por el Ing. Alejandro García Martínez, Presidente Municipal de Rioverde, S.L.P., por medio del cual manifiesta que no existe evidencia en el apéndice de actas de que se haya presentado justificante de inasistencia del C. Claudia Elena Juárez Iga, para la sesión de fecha 21 de julio del 2014. De lo anterior se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, no se desahoga dicha observación.	Artículo 24 , 74 fracción I, 75 fracción VII, 70 fracción I de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí..
13	21/07/2014	54	EXTRAORDINARIA	60	Se observó la aprobación de celebrar Convenio con la Secretaría de Desarrollo Agrario, Territorial y Urbano y el Fideicomiso Fondo Nacional de Habitaciones Populares, con el Municipio de Rioverde, S.L.P., por la cantidad de \$2,053,221.00 (Dos millones cincuenta y tres mil doscientos veintiún mil pesos 00/100 M.N.), como aportación local para la ejecución de Acciones de Vivienda, dentro del Programa Vivienda Digna, para el ejercicio fiscal 2014 del FONHAPO; sin que exista evidencia documental ante esta Autoridad del Convenio para su análisis legal respectivo.	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	30/07/2014	55	ORDINARIA	3	Se observó la inasistencia de la C. Ma. de Lourdes Rivera Guerra, en su carácter de Regidora, a la Sesión de Cabildo número 55, de fecha 30 de julio de 2014.	Para su solventación, se presenta oficio No. GOB 106/2015 de fecha 11 de mayo del 2015, signados por el Ing. Alejandro García Martínez, Presidente Municipal de Rioverde, S.L.P., por medio del cual manifiesta que no existe evidencia en el apéndice de actas de que se haya presentado justificante de inasistencia del C. Ma. de Lourdes Rivera Guerra, para la sesión de fecha 30 de julio del 2014. De lo anterior se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, no se desahoga dicha observación.	Artículo 24 , 74 fracción I, 75 fracción VII, 70 fracción I de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí..
15	30/07/2014	55	ORDINARIA	60	Se observó la aprobación de la firma de Convenio para el Otorgamiento de Subsidios del Programa de Contingencias Económicas, ejercicio fiscal 2014, entre el Gobierno del Estado y el municipio de Rioverde, S.L.P.; sin que exista evidencia documental ante esta Autoridad del convenio, para su análisis legal correspondiente.	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.
16	27/08/2014	57	ORDINARIA	2	Se observó que el C. Jafet de Jesús del Castillo Moreno, Regidor, fue omiso en firmar el acta de cabildo número 57, de fecha 27 de agosto de 2014, siendo que sí estuvo presente en la Sesión.	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 28 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 RIOVERDE, S.L.P.

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
17	27/08/2014	57	ORDINARIA	59	Se observó que el Lic. León Llamas Pimentel, Secretario General del H. Ayuntamiento de Rioverde, S.L.P., fue omiso en firmar el acta de cabildo número 57, de fecha 27 de agosto de 2014, siendo que sí estuvo presente en la Sesión.	Para su solventación, se presenta oficio No. GOB 106/2015 de fecha 11 de mayo del 2015, signados por el Ing. Alejandro García Martínez, Presidente Municipal de Rioverde, S.L.P., por medio del cual manifiesta que la C. Luz Elena Castillo Govea solicitó que, el Lic. León Llamas Pimentel se retire de la sesión, por lo que aun cuando estuvo presente se retiró para que se diera cumplimiento al acuerdo emitido por el Cabildo. De lo anterior se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, no se desahoga dicha observación.	Artículo 78 fracción VIII de la Ley Orgánica del Municipio del Estado de San Luis Potosí.
18	27/08/2014	57	ORDINARIA	40	Se observó la aprobación de Minuta Proyecto de Decreto por la que se Reforman los artículos 114 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de San Luis Potosí; artículo 51 y 69 BIS de la Ley de los Trabajadores al Servicio de las Instituciones Públicas del Estado de San Luis Potosí y artículo 31 de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí; sin que se haya asentado de manera íntegra en el acta de 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.	Artículo 28 y 78 fracción V de la Ley Orgánica de Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
19	27/08/2014	57	ORDINARIA	2	Se observó que el C. José Antonio Hernández Ramos, Regidor, fue omiso en firmar el acta de cabildo número 57, de fecha 27 de agosto de 2014, siendo que sí estuvo presente en la Sesión.	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 28 de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
20				63	No existe evidencia documental ante esta Auditoría Superior del Estado, de que el H. Cabildo de Rioverde, S.L.P., haya sesionado por segunda ocasión, de forma ordinaria, durante el mes 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 21 fracción I, 70 fracción III de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
21				33	No existe evidencia documental ante esta Autoridad, de la presentación ante el H. Cabildo de Rioverde, S.L.P., del Informe Financiero del mes 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.
22	09/10/2014	63	ORDINARIA	55	El informe Financiero del mes de septiembre de 2014, 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 14 de noviembre de 2014.	Para su solventación, se presenta oficio No. GOB 106/2015 de fecha 11 de mayo del 2015, signados por el Ing. Alejandro García Martínez, Presidente Municipal de Rioverde, S.L.P., por medio del cual manifiesta que anexa acta 62 como evidencia de la convocatoria a la segunda sesión del mes. De lo anterior se desprende que una vez analizadas y valoradas no se desahoga dicha observación, dado que no se anexa la acta señalada líneas arriba.	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	18/12/2014	67	ORDINARIA	59	Se observó que el C. Lic. Oscar Manuel Díaz Camacho, Secretario del H. Ayuntamiento de Rioverde, fue omiso en firmar el acta de cabildo número 67, de fecha 18 de diciembre de 2014, en la que estuvo presente.	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 78 fracción VIII de la Ley Orgánica del Municipio del Estado de San Luis Potosí.

NÚMERO DE OBSERVACIONES 23

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

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

DESCRIPCIÓN DE CLAVES

- 2 Falta de firma de integrantes de Cabildo participantes de sesión.
- 3 Inasistencia de integrante del Cabildo a sesión, sin justificación.
- 15 Autorización contratación de empréstitos sin autorización del H. Congreso del Estado.
- 33 Presentación al Cabildo de Informe Financiero Mensual, fuera del plazo de Ley.
- 40 Aprobación de Normas de carácter general, sin asentarse en Acta de Cabildo.
- 51 Aprobación donación de predio, sin autorización del Congreso del Estado.
- 52 Aprobación permuta de bienes muebles e inmuebles, sin autorización del Congreso.
- 55 Informe Financiero Mensual presentado ante el H. Congreso a través de la Auditoría Superior del Estado, fuera del término de Ley.
- 59 Falta de firma del Secretario del Ayuntamiento.
- 60 Autorización celebración de convenio para la ejecución de programa.
- 63 Omisión de celebrar sesión Ordinaria cuando menos dos veces por mes.

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 Ortiz
SUPERVISOR

Lic. Josefina de la Cruz Celeste García Vázquez
AUDITOR

"2015, Año de Julián Carrillo Trujillo"

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