

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: SAN CIRO DE ACOSTA, S.L.P.

FECHA	REF. NO.	PROGRAMA - OBRA/ACCION	IMPORTE			CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
			FISM	FORTAMUN-DF	OTROS			
EGRESOS								
19/12/14	PCH-C1659, C1662	Fortalecimiento - Conservación de caminos rurales El Pinto - Agua Fria				13	Como resultado de la revisión practicada al expediente de la obra Conservación de camino El Pinito - Agua Fria, se verificó que el Municipio no realizó el proceso para la adjudicación del contrato, pago realizado con las transferencias número C1659 y C1662, expedidas a favor del Proveedor Edificaciones y Proyectos Rioverde Potosino, S.A. de C.V., por concepto de renta de camión y máquina retroexcavadora; contraviniendo los artículos 22 y 23 de la Ley de Adquisiciones del Estado de San Luis Potosí;	RECOMENDACIÓN.- Ente: El Municipio presenta oficio en el cual indica que fue una adjudicación directa de acuerdo a los montos establecidos en el Periódico Oficial del Estado para la Obra Pública y Servicios Relacionados con las Mismas en el ejercicio 2014. ASE: No se desahoga, en razón de que el monto total del arrendamiento de la máquina retroexcavadora rebasa del monto permitido para la adjudicación directa, debiendo ser por invitación restringida. NOTIFICACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo.
23/12/14	PCH-C0953, C0959, C1552	Infraestructura - Conservación de camino Corral Quemado - Cañada de Santa Gertrudis				13	Como resultado de la revisión practicada al expediente de la obra Conservación de camino Corral Quemado - Cañada de Santa Gertrudis, se verificó que no presentan las garantías por el sostenimiento de la propuesta económica y por los vicios ocultos, pago realizado con la transferencia número C953, C959, C1552, expedido a favor de Proveedor Uriel Antonio Flores, por concepto de conservación de camino; contraviniendo el artículo 115 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- Ente: El Municipio presenta oficio en el que indica que no se solicitó fianza por el sostenimiento de la propuesta económica debido a que no lo requiere la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas publicada el 24 de Octubre de 2014, asimismo presentan la fianza por los vicios ocultos realizada con la aseguradora MAPFRE número 0031500004319. ASE: Se desahoga parcialmente, debido a que no presentaron la fianza por el sostenimiento de la propuesta económica (cumplimiento) que establece la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas que establece sea un 10% del monto contratado. NOTIFICACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo.
NO CUANTIFICABLES								
	C.I.	Ramo 33 - Los registros contables no conciden con el POA y/o con informes trimestrales pre				R33-C27	Como resultado de la revisión practicada a los expedientes técnicos de las obras y acciones financiadas con el Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal o el Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal, se verificó que la información reportada a la SEDESORE (POA) no coincide con los registros contables; contraviniendo los artículos 5, 15, 16, 29, 30 y 34 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado de San Luis Potosí, 48 y 53 de la Ley para la Administración de las Aportaciones Transferidas al Estado y Municipios de San Luis Potosí.	El Municipio presenta el POA del ejercicio 2014, sin embargo no se desahoga en razón de que alguna información no coincide con los registros contables.
	C.I.	Ramo 33 - Ramo 33 - No hay evidencia de que el Ayuntamiento cuente con capacidad técnica para realizar obra				R33-L8	Se observa que el Ayuntamiento realizó obra pública por administración directa, sin que posea la capacidad técnica y los elementos necesarios para tal efecto, en contravención del artículo 163 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las mismas, para el Estado y Municipios de San Luis Potosí.	No presenta desahogo
	C.I.	Ramo 33 - Saldo de la cuenta de Infraestructura 2014 no comprometido al cierre del ejercicio 2014				R33-L9	Como resultado del análisis de la cuenta bancaria número 206701578 del fondo de Infraestructura 2014, se determinó que no se comprometió el importe de \$13,912 saldo de la cuenta de Infraestructura 2014, para la realización de obras o acciones del R-33.	No presenta desahogo

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: SAN CIRO DE ACOSTA, S.L.P.

FECHA	REF. NO.	PROGRAMA - OBRA/ACCION	IMPORTE			CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
			FISM	FORTAMUN-DF	OTROS			
		Ramo 33 - Instancias Técnicas Independientes para la evaluación de los recursos de los fondos FISM y FORTAMUN-DF				R33-L11	No se tiene evidencia de que la entidad federativa designo a instancias técnicas independientes para la evaluación de los recursos de los fondos de FISM y FORTAMUN-DF en indicador estratégico y de gestión y que los resultados se publicaran en su página de internet e informaran mediate el sistema de formato único de la SHCP en contravención a los artículos 85, fracción I y 110 de la LFPRH, 48 y 49 de la LCF; 72 y 80 de la LGCG.	No presenta desahogo
	C.I.	Ramo 33 - Programa de Seguridad Pública autorizado				R33-L12	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.	No presenta desahogo

NUMERO DE OBSERVACIONES 7

DESCRIPCIÓN DE CLAVES Y SU FUNDAMENTACIÓN

EGRESOS

13 - No hay apego a la Ley de Adquisiciones o la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con la misma - Artículos 22 y 23 de la Ley de Adquisiciones del Estado de San Luis Potosí; 36, 37 y 44 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas 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

SAN LUIS POTOSÍ, S.L.P. MAYO 15, 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"