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 LUIS POTOSÍ, S.L.P.

FECHA	REF. NO.	PROGRAMA - OBRA/ACCION	IMPORTE			CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
			FISM	FORTAMUN-DF	OTROS			
NO CUANTIFICABLES								
	C.I. Entidad	No se elaboró, presenta errores o no fue entregado a la SEDESORE, el POA				C18	Como resultado de la revisión practicada al Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal y al Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal, se verificó que el Ayuntamiento elaboró con errores el programa de obras y acciones del ramo 33, para el ejercicio 2014, contraviniendo los artículos 47, fracción IV, 48 y 53 de la Ley para la Administración de las Aportaciones Transferidas al Estado y Municipios de San Luis Potosí.	ASE: No presentan desahogo.
	C.I. Entidad	Los registros contables no coinciden con el POA y/o con informes trimestrales presentados a la SHCP				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) y/o a la SHCP (informe trimestral) 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.	ASE: No presentan desahogo.
	C.I. Entidad	Refrendos no concluidos al 31 de marzo				C29	Como resultado de la revisión practicada a los expedientes técnicos de las obras o acciones reportadas como refrendadas en el ejercicio 2014, y 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 no quedaron concluidas al último día del mes de marzo del año siguiente, contraviniendo el artículo 63, párrafo cuarto, de la Ley para la Administración de las Aportaciones Transferidas al Estado y Municipios de San Luis Potosí.	ASE: No presentan desahogo.
	C.I. Entidad	El saldo en bancos no coincide con el importe refrendado				C30	Como resultado de la revisión practicada a los expedientes técnicos de las obras y acciones financiadas con el FORTAMUN-DF, se verificó que el importe de las obras o acciones reportadas como refrendadas a la SEDESORE no coincide con el saldo contable registrado en libros en la cuenta bancaria del fondo, en contravención del artículo 63, tercer párrafo, de la Ley para la Administración de las Aportaciones Transferidas al Estado y Municipios de San Luis Potosí.	ASE: No presentan 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 LUIS POTOSÍ, 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. Entidad	Subejercicio del fondo de FISM y FORTAMIN-DF				C	Como resultado de la revisión practicada al recurso del Fondo de Infraestructura Social Municipal y al Fondo de Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal; se verificó que al 31 de diciembre de 2014 no ejercieron el total del recurso obtenido, por lo que contraviene los artículos 52 y 54 de la Ley federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y 26 de la Ley de Presupuesto Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del estado.	ASE: No presentan desahogo.
	C.I. Entidad	Indicadores y matriz de transparencia				C	El Municipio no presentó los indicadores y la matriz de transparencia, del Fondo de Infraestructura Social Municipal y del Fondo de Fortalecimiento Municipal, solicitados en acta circunstanciada No. ASE-AEFM-IA/29/2014 el 09 de marzo de 2015.	ASE: No presentan desahogo.
	C.I. Entidad	Ampliación del mínimo del 60% en ZAP urbana				C	Se verificó que el Municipio no aplicó el mínimo del 60% del recurso del Fondo de Infraestructura Social Municipal en zonas de atención prioritarias urbana, según acuerdo por el que se emiten los lineamientos generales para la operación del FAIS: Diario Oficial SEDESOL 14 de febrero 2014, apartado 2.3.1 Clasificación de los proyectos FAIS.	ASE: No presentan desahogo.
		NÚMERO DE OBSERVACIONES	7					

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. Ma. del Socorro Alejandra Lomeli Quijano
SUPERVISOR

"2015, Año de Julián Carrillo Trujillo"

c.c.p. Expediente
JZZ/CHG/JML/ITR/MSALQ