

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

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
1	01/01/2014	0		63	Se observó que el municipio de San Martín Chalchicautla, S.L.P., no sesionó en forma ordinaria al menos dos veces en el mes de febrero 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.
2	18/04/2014	59	ORDINARIA	33	El Informe Financiero del mes de enero se presentó ante el Cabildo de San Martín Chalchicautla S.L.P. fuera del plazo de ley, en razón de que se presentó el 18 de abril del 2014.	Para su solventación, se presenta oficio 371/2014, de fecha 27 de abril de 2015, por medio del cual se anexa un cuadro de desahogo donde manifiesta que efectivamente las actas donde se rinde el Informe Financiero ante el H. Cabildo de San Martín Chalchicautla, se presentan fuera de plazo debido al cambio y/o transición del Sistema Contable del SACG 5 a SACG 6, dando cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la información que se aporta, resulta insuficiente para su desahogo, por lo que subsiste la observación.	Artículos 81 fracciones VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
3	18/04/2014	59	ORDINARIA	55	Se observó que el Informe Financiero del mes de enero se presentó al H. Congreso a través de la Auditoría Superior del Estado fuera del plazo de ley, en razón que se presentó el 22 de abril de 2014.	Para su solventación, se presenta oficio 371/2014, de fecha 27 de abril de 2015, por medio del cual se anexa un cuadro de desahogo donde manifiesta que efectivamente las actas donde se rinde el Informe Financiero ante el H. Cabildo de San Martín Chalchicautla, se presentan fuera de plazo debido al cambio y/o transición del Sistema Contable del SACG 5 a SACG 6, dando cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la información que se aporta, resulta insuficiente para su desahogo, por lo que subsiste la observación.	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.
4	20/04/2014	60	ORDINARIA	33	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 20 de abril de 2014.	Para su solventación, se presenta oficio 371/2014, de fecha 27 de abril de 2015, por medio del cual se anexa un cuadro de desahogo donde manifiesta que efectivamente las actas donde se rinde el Informe Financiero ante el H. Cabildo de San Martín Chalchicautla, se presentan fuera de plazo debido al cambio y/o transición del Sistema Contable del SACG 5 a SACG 6, dando cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la información que se aporta, resulta insuficiente para su desahogo, por lo que subsiste la observación.	Artículos 81 fracciones VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
5	20/04/2014	60	ORDINARIA	55	Se observó la presentación del Informe Financiero del mes de febrero ante el H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado fuera del plazo de ley, en razón que se presentó el 20 de abril de 2014.	Para su solventación, se presenta oficio 371/2014, de fecha 27 de abril de 2015, por medio del cual se anexa un cuadro de desahogo donde manifiesta que efectivamente las actas donde se rinde el Informe Financiero ante el H. Cabildo de San Martín Chalchicautla, se presentan fuera de plazo debido al cambio y/o transición del Sistema Contable del SACG 5 a SACG 6, dando cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la información que se aporta, resulta insuficiente para su desahogo, por lo que subsiste la observación.	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.

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

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
6	21/04/2014	61	EXTRAORDINARIA	33	El Informe Financiero del mes de marzo se presentó ante el H. Cabildo fuera del plazo de ley, toda vez que se presentó el día 21 de abril de 2014.	Para su solventación, se presenta oficio 371/2014, de fecha 27 de abril de 2015, por medio del cual se anexa un cuadro de desahogo donde manifiesta que efectivamente las actas donde se rinde el Informe Financiero ante el H. Cabildo de San Martín Chalchicuautla, se presentan fuera de plazo debido al cambio y/o transición del Sistema Contable del SACG 5 a SACG 6, dando cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la información que se aporta, resulta insuficiente para su desahogo, por lo que subsiste la observación.	Artículos 81 fracciones VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
7	21/04/2014	61	EXTRAORDINARIA	55	El Informe Financiero del mes de Marzo se presentó ante la Auditoría Superior del Estado fuera del plazo de ley, toda vez que se presentó el día 22 de abril de 2014.	Para su solventación, se presenta oficio 371/2014, de fecha 27 de abril de 2015, por medio del cual se anexa un cuadro de desahogo donde manifiesta que efectivamente las actas donde se rinde el Informe Financiero ante el H. Cabildo de San Martín Chalchicuautla, se presentan fuera de plazo debido al cambio y/o transición del Sistema Contable del SACG 5 a SACG 6, dando cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la información que se aporta, resulta insuficiente para su desahogo, por lo que subsiste la observación.	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	01/07/2014	0		33	No existe evidencia documental que el informe financiero de julio de 2014 haya sido presentado ante el Cabildo de San Martín Chalchicuautla, 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 81 fracciones VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
9	01/07/2014	0		55	No existe evidencia documental que el informe financiero de San Martín Chalchicuautla, S.L.P. correspondiente a julio de 2014 haya sido presentado al H. Congreso a través de la Auditoría Superior 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 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.
10	01/10/2014	0		55	No existe evidencia documental que el informe financiero de San Martín Chalchicuautla, S.L.P., correspondiente a diciembre de 2014 haya sido presentado ante el H. Congreso a través de la Auditoría Superior 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 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	01/10/2014	0		33	No existe evidencia documental que el informe financiero de diciembre de 2014 haya sido presentado ante el Cabildo de San Martín Chalchicuautla, 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 81 fracciones VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.

NÚMERO DE OBSERVACIONES 11

**DESCRIPCIÓN DE CLAVES**

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 SAN MARTÍN CHALCHICUAUTLA, S.L.P.**

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

63 Omisión de celebrar sesión Ordinaria cuando menos dos veces por mes.

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**

\_\_\_\_\_  
**Lic. Oscar Manuel Ramírez Ortiz**  
**SUPERVISOR**

\_\_\_\_\_  
**Lic. Benjamin Marrufo Salazar**  
**AUDITOR**

"2015, Año de Julián Carrillo Trujillo"

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