

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)
FINANCIERAS
MUNICIPIO: SAN MARTÍN CHALCHICUAUTLA, S.L.P.

FECHA	REF. NO.	PROGRAMA - OBRA/ACCION	IMPORTE			CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
			FISM	FORTAMUN-DF	OTROS			
EGRESOS								
05/08/14	Ch 109	Convenio de Cultura		30,000		1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Convenio de Cultura, se verificó que presentaron la póliza y depósito bancario, faltando la documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con el cheque número 109, expedido a favor de C. Gobierno del Estado de San Luis Potosí por concepto de Aportación municipal del Convenio de Cultura del Programa de Desarrollo Cultural Municipal ; en contravención de los artículos 27, fracción III, y 86, fracciones II y V de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29 del Código Fiscal de la Federación; 42 BIS, fracción I, de la Ley de Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí; 19 y 29 de la Ley de Presupuesto Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Indican anexar justificación comprobatoria del pago realizado pero no fue localizada. ASE: Anexar documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado.
31/12/14	Varios cheques	Gastos indirectos - Compra de refacciones, combustibles, fibras sintéticas, bomba de agua	109,423			7	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Gastos Indirectos, se verificó que el municipio destinó recursos del FISM para el pago de refacciones, combustibles, fibras sintéticas, bomba de agua, lo cual resulta improcedente, toda vez que no corresponde a las acciones para la ejecución de Gastos Indirectos que se señalan en el Anexo 4 del Acuerdo por el que se modifica el diverso por el que se emiten los Lineamientos Generales para la Operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social, publicado el 14 de febrero de 2014, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 13 de mayo de 2014; contraviniendo el artículo 33, inciso A, último párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal, y lineamientos 1.1, 1.2 y 2.5 del Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos generales para la operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 14 de febrero de 2014 y del Acuerdo por el que se modifica el diverso por el que se emiten los Lineamientos Generales para la Operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social, publicado el 14 de febrero de 2014, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 13 de mayo de 2014.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Indican que se basaron en la autorización del 3% del FISM en los rubros del gasto en apego al artículo 49 de la LCF. ASE: Su aclaración no sustenta el apego al fundamento legal descrito en la observación.

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)
FINANCIERAS
MUNICIPIO: SAN MARTÍN CHALCHICUAUTLA, S.L.P.

FECHA	REF. NO.	PROGRAMA - OBRA/ACCION	IMPORTE			CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
			FISM	FORTAMUN-DF	OTROS			
31/12/14	2014-508	FORTAMUN-DF - Estudio Hidrogeológico en base a 5 sondeos eléctrico-verticales		75,400		1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Fortamun-DF - Estudio Hidrogeológico en base a 5 sondeos eléctrico-verticales, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado (informe del estudio), expedido a favor de Proveedor Segeomex Explotación y Laboratorio, S de RL de CV por concepto de estudio hidrogeológico en base a 12 sondeos eléctrico-verticales en Cabecera Municipal; en contravención de los artículos 27, fracción III, y 86, fracciones II y V de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29 del Código Fiscal de la Federación; 42 BIS, fracción I, de la Ley de Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí; 19 y 29 de la Ley de Presupuesto Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Indica anexar póliza de pago, no fue localizada, solo presentaron los resultados de los estudios hidrogeológicos. ASE: Deben presentar la documentación comprobatoria original del pago.
31/12/14	2014-511	FORTAMUN-DF - Estudio Hidrogeológico en base a 5 sondeos eléctrico-verticales		69,600		1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Fortamun-DF - Estudio Hidrogeológico en base a 5 sondeos eléctrico-verticales, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado (informe del estudio), expedido a favor de Proveedor Segeomex Explotación y Laboratorio, S de RL de CV por concepto de estudio hidrogeológico en base a 12 sondeos eléctrico-verticales en Cabecera Municipal; en contravención de los artículos 27, fracción III, y 86, fracciones II y V de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29 del Código Fiscal de la Federación; 42 BIS, fracción I, de la Ley de Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí; 19 y 29 de la Ley de Presupuesto Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Indica anexar póliza de pago, no fue localizada, solo presentaron los resultados de los estudios hidrogeológicos. ASE: Deben presentar documentación comprobatoria original del pago.
31/12/14	2014-514	FORTAMUN-DF - Estudio Hidrogeológico en base a 5 sondeos eléctrico-verticales		69,600		1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Fortamun-DF - Estudio Hidrogeológico en base a 5 sondeos eléctrico-verticales, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado (informe del estudio), expedido a favor de Proveedor Segeomex Explotación y Laboratorio, S de RL de CV por concepto de estudio hidrogeológico en base a 12 sondeos eléctrico-verticales en Cabecera Municipal; en contravención de los artículos 27, fracción III, y 86, fracciones II y V de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29 del Código Fiscal de la Federación; 42 BIS, fracción I, de la Ley de Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí; 19 y 29 de la Ley de Presupuesto Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Indica anexar póliza de pago, no fue localizada, solo presentaron los resultados de los estudios hidrogeológicos. ASE: Deben presentar documentación comprobatoria original del pago.

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)
FINANCIERAS
MUNICIPIO: SAN MARTÍN CHALCHICUAUTLA, S.L.P.

FECHA	REF. NO.	PROGRAMA - OBRA/ACCION	IMPORTE			CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
			FISM	FORTAMUN-DF	OTROS			
31/12/14	2014-516	FORTAMUN-DF - Estudio Hidrogeológico con base en 5 sondeos eléctrico-verticales		69,600		1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Fortamun-DF - Estudio Hidrogeológico en base a 5 sondeos eléctrico-verticales, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado (informe del estudio), expedido a favor de Proveedor Segeomex Explotación y Laboratorio, S de RL de CV por concepto de estudio hidrogeológico en base a 12 sondeos eléctrico-verticales en Cabecera Municipal; en contravención de los artículos 27, fracción III, y 86, fracciones II y V de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29 del Código Fiscal de la Federación; 42 BIS, fracción I, de la Ley de Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí; 19 y 29 de la Ley de Presupuesto Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Indica anexar póliza de pago, no fue localizada, solo presentaron los resultados de los estudios hidrogeológicos. ASE: Deben presentar documentación comprobatoria original del pago.
31/12/14	Varios cheques	FISM - Localidad Acatitla (nivel de rezago medio Coneval)	441,255			7	Como resultado de la revisión practicada al rubro de FISM - Localidad Acatitla (nivel de rezago medio Coneval), se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de revestimiento de camino \$356,169 y mantenimiento de pozo profundo \$85,086, dichas erogaciones resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron exclusivamente al financiamiento de obras, acciones sociales básicas y a inversiones que benefician directamente a población en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria y en el Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos Generales para la Operación del FISM publicado en el Diario Oficial de la Federación el 14 de febrero de 2014 y 13 de mayo de 2014, lineamiento 2.3 inciso b, fracción II.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Indican realizaron la inversión en base al levantamiento de información socioeconómico CUIS y que en el año 2010 esta comunidad no contaba con acceso digno en tiempo de lluvias; no es claro su desahogo. ASE: No se desahoga por que no presentan evidencia documental que compruebe que esta localidad cumple con los índices alto o muy alto de rezago social en apego a la legislación indicada en la observación.
31/12/14	Varios Cheques	FISM - Localidad Aguamolo (nivel de rezago bajo Coneval)	30,000			7	Como resultado de la revisión practicada al rubro de FISM - Localidad Aguamolo (nivel de rezago bajo Coneval), se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago ampliación de sanitario en Esc Telesec Cuauhtémoc, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron exclusivamente al financiamiento de obras, acciones sociales básicas y a inversiones que benefician directamente a población en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria en contravención de los artículos 33, inciso A, fracción I, y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal, y en el Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos Generales para la Operación del FISM publicado en el Diario Oficial de la Federación el 14 de febrero de 2014 y 13 de mayo de 2014, lineamiento 2.3 inciso b, fracción II.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Indican que este recurso se ejerció dentro del rubro del 5% destinado a la educación en escuelas nivel básico dentro de los lineamientos del FAIS; no es claro su desahogo. ASE: No se desahoga por que no presentan evidencia documental que compruebe que esta localidad cumple con los índices alto o muy alto de rezago social en apego a la legislación indicada en la observación.

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)
FINANCIERAS
MUNICIPIO: SAN MARTÍN CHALCHICUAUTLA, S.L.P.

FECHA	REF. NO.	PROGRAMA - OBRA/ACCION	IMPORTE			CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
			FISM	FORTAMUN-DF	OTROS			
31/12/14	Varios cheques	FISM - Localidad Coyolito (nivel de rezago medio Coneval)	115,972			7	Como resultado de la revisión practicada al rubro de FISM - Localidad Coyolito (nivel de rezago medio Coneval), se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de la construcción de depósito de agua superficial, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron exclusivamente al financiamiento de obras, acciones sociales básicas y a inversiones que beneficien directamente a población en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria en contravención de los artículos 33, inciso A, fracción I, y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal, y en el Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos Generales para la Operación del FISM publicado en el Diario Oficial de la Federación el 14 de febrero de 2014 y 13 de mayo de 2014, lineamiento 2.3 inciso b, fracción II.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Indican realizaron la inversión en base al levantamiento de información socioeconómico CUIS. ASE: No se desahoga por que no presentan evidencia documental que compruebe que esta localidad cumple con los índices alto o muy alto de rezago social en apego a la legislación indicada en la observación.
31/12/14	Varios cheques	FISM - Localidad Cuartel Segundo (localidad no reconocida por Coneval)	76,135			7	Como resultado de la revisión practicada al rubro de FISM - Localidad Cuartel Segundo (localidad no reconocida por Coneval), se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de construcción de comedor comunitario, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron exclusivamente al financiamiento de obras, acciones sociales básicas y a inversiones que beneficien directamente a población en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria en contravención de los artículos 33, inciso A, fracción I, y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal, y en el Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos Generales para la Operación del FISM publicado en el Diario Oficial de la Federación el 14 de febrero de 2014 y 13 de mayo de 2014, lineamiento 2.3 inciso b, fracción II.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Indican que esta obra se realizo dentro del rubro del 5% destinado a educación nivel básico, dentro de los lineamientos FAIS; no es claro su desahogo. ASE: No se desahoga por que no presentan evidencia documental que compruebe que esta localidad cumple con los índices alto o muy alto de rezago social en apego a la legislación indicada en la observación o si es un Barrio en Cabecera Municipal, deben de acreditar que se encuentra dentro de los sectores 80, 95 y 108 en la Zona de atención prioritaria urbana.

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)
FINANCIERAS
MUNICIPIO: SAN MARTÍN CHALCHICUAUTLA, S.L.P.

FECHA	REF. NO.	PROGRAMA - OBRA/ACCION	IMPORTE			CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
			FISM	FORTAMUN-DF	OTROS			
31/12/14	Varios cheques	FISM - Localidad Cuaxocoyo uno Limontitla (nivel de rezago medio Coneval)	68,266			7	Como resultado de la revisión practicada al rubro de FISM - Localidad Cuaxocoyo uno Limontitla (nivel de rezago medio Coneval), se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de mantenimiento de fuente de abastecimiento del sistema de agua, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron exclusivamente al financiamiento de obras, acciones sociales básicas y a inversiones que beneficien directamente a población en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria en contravención de los artículos 33, inciso A, fracción I, y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal, y en el Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos Generales para la Operación del FISM publicado en el Diario Oficial de la Federación el 14 de febrero de 2014 y 13 de mayo de 2014, lineamiento 2.3 inciso b, fracción II.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Indican que esta obra fue realizada en base al levantamiento de la información socioeconómica de la localidad. ASE: No se desahoga porque no presentan la documentación que compruebe que dicha localidad cumple con los índices alto o muy alto de rezago social en apego a la legislación indicada en la observación.
31/12/14	Varios cheques	FISM - Localidad Domingo Zapoyo (nivel de rezago medio Coneval)	50,000			7	Como resultado de la revisión practicada al rubro de FISM - Localidad Domingo Zapoyo (nivel de rezago medio Coneval), se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de rehabilitación de sistema de agua \$ 35,000 y mantenimiento (pintura de 2 aulas) de la Esc Telesec Manuel José Othón \$15,000, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron exclusivamente al financiamiento de obras, acciones sociales básicas y a inversiones que beneficien directamente a población en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria en contravención de los artículos 33, inciso A, fracción I, y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal, y en el Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos Generales para la Operación del FISM publicado en el Diario Oficial de la Federación el 14 de febrero de 2014 y 13 de mayo de 2014, lineamiento 2.3 inciso b, fracción II.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Indican se ejerció este recurso en estas obras por ser una necesidad prioritaria de la comunidad por lo que no se infringe la Ley. ASE: No se desahoga porque no presentan la documentación que compruebe que dicha localidad cumple con los índices alto o muy alto de rezago social en apego a la legislación indicada en la observación.

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)
FINANCIERAS
MUNICIPIO: SAN MARTÍN CHALCHICUAUTLA, S.L.P.

FECHA	REF. NO.	PROGRAMA - OBRA/ACCION	IMPORTE			CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
			FISM	FORTAMUN-DF	OTROS			
31/12/14	Varios cheques	FISM - Localidad Ejido Domingo	1,638,972			7	Como resultado de la revisión practicada al rubro de FISM - Localidad Ejido Domingo, se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de construcción de sistema de agua potable, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron exclusivamente al financiamiento de obras, acciones sociales básicas y a inversiones que beneficien directamente a población en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria en contravención de los artículos 33, inciso A, fracción I, y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal, y en el Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos Generales para la Operación del FISM publicado en el Diario Oficial de la Federación el 14 de febrero de 2014 y 13 de mayo de 2014, lineamiento 2.3 inciso b, fracción II.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Indican realizaron la inversión en base al levantamiento de información socioeconómico CUIS, no presentan expediente. ASE: No se desahoga por que no presentan evidencia documental que compruebe que esta localidad cumple con los índices alto o muy alto de rezago social en apego a la legislación indicada en la observación, ni el expediente comprobatorio.
31/12/14	Varios cheques	FISM - Localidad La Puerta (nivel de rezago medio Coneval)	196,790			7	Como resultado de la revisión practicada al rubro de FISM - Localidad Ejido Domingo, se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de construcción de sistema de agua potable, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron exclusivamente al financiamiento de obras, acciones sociales básicas y a inversiones que beneficien directamente a población en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria en contravención de los artículos 33, inciso A, fracción I, y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal, y en el Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos Generales para la Operación del FISM publicado en el Diario Oficial de la Federación el 14 de febrero de 2014 y 13 de mayo de 2014, lineamiento 2.3 inciso b, fracción II.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Indican realizaron la inversión en base al levantamiento de información socioeconómico CUIS, no presentan expediente. ASE: No se desahoga por que no presentan evidencia documental que compruebe que esta localidad cumple con los índices alto o muy alto de rezago social en apego a la legislación indicada en la observación, ni el expediente comprobatorio.
31/12/14	Varios cheques	FISM - Localidad El Camarón (nivel de rezago medio Coneval)	87,780			7	Como resultado de la revisión practicada al rubro de FISM - Localidad El Camarón (nivel de rezago medio Coneval), se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de construcción de piso firme, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron exclusivamente al financiamiento de obras, acciones sociales básicas y a inversiones que beneficien directamente a población en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria en contravención de los artículos 33, inciso A, fracción I, y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal, y en el Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos Generales para la Operación del FISM publicado en el Diario Oficial de la Federación el 14 de febrero de 2014 y 13 de mayo de 2014, lineamiento 2.3 inciso b, fracción II.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Indican realizaron la inversión en base al levantamiento de información socioeconómico CUIS. ASE: No se desahoga por que no presentan evidencia documental que compruebe que esta localidad cumple con los índices alto o muy alto de rezago social en apego a la legislación indicada en la observación.

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)
FINANCIERAS
MUNICIPIO: SAN MARTÍN CHALCHICUAUTLA, S.L.P.

FECHA	REF. NO.	PROGRAMA - OBRA/ACCION	IMPORTE			CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
			FISM	FORTAMUN-DF	OTROS			
31/12/14	Varios cheques	FISM - Localidad El Carrizo (nivel de rezago medio Coneval)	132,160			7	Como resultado de la revisión practicada al rubro de FISM - Localidad El Carrizo (nivel de rezago medio Coneval), se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de construcción de comedor comunitario, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron exclusivamente al financiamiento de obras, acciones sociales básicas y a inversiones que beneficien directamente a población en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria en contravención de los artículos 33, inciso A, fracción I, y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal, y en el Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos Generales para la Operación del FISM publicado en el Diario Oficial de la Federación el 14 de febrero de 2014 y 13 de mayo de 2014, lineamiento 2.3 inciso b, fracción II.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Indican que debido al nivel de rezago medio para el Coneval corresponde al porcentaje permitido por el FAIS en la clasificación de proyectos; no es claro la justificación legal para el ejercicio del recurso. ASE: No se desahoga por que no presentan evidencia documental que compruebe que esta localidad cumple con los índices alto o muy alto de rezago social en apego a la legislación indicada en la observación.
31/12/14	Varios cheques	FISM - Localidad El Frijolillo (nivel de rezago medio Coneval)	15,000			7	Como resultado de la revisión practicada al rubro de FISM - Localidad El Frijolillo (nivel de rezago medio Coneval), se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago del mantenimiento (impermeabilización de una aula) en Esc Telesec Miguel Hidalgo, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron exclusivamente al financiamiento de obras, acciones sociales básicas y a inversiones que beneficien directamente a población en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria en contravención de los artículos 33, inciso A, fracción I, y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal, y en el Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos Generales para la Operación del FISM publicado en el Diario Oficial de la Federación el 14 de febrero de 2014 y 13 de mayo de 2014, lineamiento 2.3 inciso b, fracción II.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Indican realizaron la inversión en base al levantamiento de información socioeconómico CUIS. ASE: No se desahoga por que no presentan evidencia documental que compruebe que esta localidad cumple con los índices alto o muy alto de rezago social en apego a la legislación indicada en la observación.

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)
FINANCIERAS
MUNICIPIO: SAN MARTÍN CHALCHICUAUTLA, S.L.P.

FECHA	REF. NO.	PROGRAMA - OBRA/ACCION	IMPORTE			CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
			FISM	FORTAMUN-DF	OTROS			
31/12/14	Varios cheques	FISM - Localidad El Huayal (nivel de rezago bajo Coneval)	96,992			7	Como resultado de la revisión practicada al rubro de FISM - Localidad El Huayal (nivel de rezago bajo Coneval), se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de rehabilitación de 2 aulas Esc Francisco González Bocanegra, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron exclusivamente al financiamiento de obras, acciones sociales básicas y a inversiones que beneficien directamente a población en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria en contravención de los artículos 33, inciso A, fracción I, y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal, y en el Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos Generales para la Operación del FISM publicado en el Diario Oficial de la Federación el 14 de febrero de 2014 y 13 de mayo de 2014, lineamiento 2.3 inciso b, fracción II.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Indican realizaron la inversión en base al levantamiento de información socioeconómico CUIS, no presentan expediente. ASE: No se desahoga por que no presentan evidencia documental que compruebe que esta localidad cumple con los índices alto o muy alto de rezago social en apego a la legislación indicada en la observación, ni el expediente comprobatorio.
31/12/14	Varios cheques	FISM - Localidad El Limón Anexo a La Peñuela (nivel de rezago medio Coneval)	194,880			7	Como resultado de la revisión practicada al rubro de FISM - Localidad El Limón Anexo a La Peñuela (nivel de rezago medio Coneval), se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de revestimiento de camino rural, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron exclusivamente al financiamiento de obras, acciones sociales básicas y a inversiones que beneficien directamente a población en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria en contravención de los artículos 33, inciso A, fracción I, y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal, y en el Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos Generales para la Operación del FISM publicado en el Diario Oficial de la Federación el 14 de febrero de 2014 y 13 de mayo de 2014, lineamiento 2.3 inciso b, fracción II.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Indican realizaron la inversión en base al levantamiento de información socioeconómico CUIS, no presentan expediente. ASE: No se desahoga por que no presentan evidencia documental que compruebe que esta localidad cumple con los índices alto o muy alto de rezago social en apego a la legislación indicada en la observación, ni el expediente comprobatorio.

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)
FINANCIERAS
MUNICIPIO: SAN MARTÍN CHALCHICUAUTLA, S.L.P.

FECHA	REF. NO.	PROGRAMA - OBRA/ACCION	IMPORTE			CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
			FISM	FORTAMUN-DF	OTROS			
31/12/14	Varios cheques	FISM - Localidad El Pemuche Viejo (nivel de rezago medio Coneval)	51,840			7	Como resultado de la revisión practicada al rubro de FISM - Localidad El Pemuche Viejo (nivel de rezago medio Coneval), se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de rehabilitación de agua (eléctrico), dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron exclusivamente al financiamiento de obras, acciones sociales básicas y a inversiones que beneficien directamente a población en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria en contravención de los artículos 33, inciso A, fracción I, y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal, y en el Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos Generales para la Operación del FISM publicado en el Diario Oficial de la Federación el 14 de febrero de 2014 y 13 de mayo de 2014, lineamiento 2.3 inciso b, fracción II.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Indican realizaron la inversión en base al levantamiento de información socioeconómico CUIS. ASE: No se desahoga por que no presentan evidencia documental que compruebe que esta localidad cumple con los índices alto o muy alto de rezago social en apego a la legislación indicada en la observación.
31/12/14	Varios cheques	FISM - Localidad El Potrero (nivel de rezago medio Coneval)	198,188			7	Como resultado de la revisión practicada al rubro de FISM - Localidad El Potrero (nivel de rezago medio Coneval), se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de mantenimiento de fuente de abastecimiento del sistema de agua \$70,818, acondicionamiento de dispensario médico \$63,800, mantenimiento y limpieza de la fuente de abastecimiento \$21,170, mantenimiento eléctrico y construcción de aula 2da etapa de Esc Telesec Jaime Nuno \$42,400 dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron exclusivamente al financiamiento de obras, acciones sociales básicas y a inversiones que beneficien directamente a población en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria en contravención de los artículos 33, inciso A, fracción I, y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal, y en el Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos Generales para la Operación del FISM publicado en el Diario Oficial de la Federación el 14 de febrero de 2014 y 13 de mayo de 2014, lineamiento 2.3 inciso b, fracción II.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Indican realizaron la inversión en base al levantamiento de información socioeconómico CUIS. ASE: No se desahoga por que no presentan evidencia documental que compruebe que esta localidad cumple con los índices alto o muy alto de rezago social en apego a la legislación indicada en la observación.

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)
FINANCIERAS
MUNICIPIO: SAN MARTÍN CHALCHICUAUTLA, S.L.P.

FECHA	REF. NO.	PROGRAMA - OBRA/ACCION	IMPORTE			CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
			FISM	FORTAMUN-DF	OTROS			
31/12/14	Varios cheques	FISM - Localidad Escuatitla (nivel de rezago medio Coneval)	80,000			7	Como resultado de la revisión practicada al rubro de FISM - Localidad Escuatitla (nivel de rezago medio Coneval), se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de mantenimiento de aulas Esc Preescolar Francisco González Bocanegra, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron exclusivamente al financiamiento de obras, acciones sociales básicas y a inversiones que beneficien directamente a población en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria en contravención de los artículos 33, inciso A, fracción I, y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal, y en el Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos Generales para la Operación del FISM publicado en el Diario Oficial de la Federación el 14 de febrero de 2014 y 13 de mayo de 2014, lineamiento 2.3 inciso b, fracción II.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Indican realizaron la inversión en base al levantamiento de información socioeconómico CUIS, no presentan expediente. ASE: No se desahoga por que no presentan evidencia documental que compruebe que esta localidad cumple con los índices alto o muy alto de rezago social en apego a la legislación indicada en la observación, ni el expediente comprobatorio.
31/12/14	Varios cheques	FISM - Localidad El Jacubal (nivel de rezago medio Coneval)	135,660			7	Como resultado de la revisión practicada al rubro de FISM - Localidad El Jacubal (nivel de rezago medio Coneval), se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de construcción de piso firme, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron exclusivamente al financiamiento de obras, acciones sociales básicas y a inversiones que beneficien directamente a población en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria en contravención de los artículos 33, inciso A, fracción I, y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal, y en el Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos Generales para la Operación del FISM publicado en el Diario Oficial de la Federación el 14 de febrero de 2014 y 13 de mayo de 2014, lineamiento 2.3 inciso b, fracción II.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Indican realizaron la inversión en base al levantamiento de información socioeconómico CUIS. ASE: No se desahoga por que no presentan evidencia documental que compruebe que esta localidad cumple con los índices alto o muy alto de rezago social en apego a la legislación indicada en la observación.

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)
FINANCIERAS
MUNICIPIO: SAN MARTÍN CHALCHICUAUTLA, S.L.P.

FECHA	REF. NO.	PROGRAMA - OBRA/ACCION	IMPORTE			CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
			FISM	FORTAMUN-DF	OTROS			
31/12/14	Varios cheques	FISM - Localidad La Cruz (nivel de rezago medio Coneval)	80,000			7	Como resultado de la revisión practicada al rubro de FISM - Localidad La Cruz (nivel de rezago medio Coneval), se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de mantenimiento de aulas Esc Telesec Ponciano Arriaga \$80,000, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron exclusivamente al financiamiento de obras, acciones sociales básicas y a inversiones que beneficien directamente a población en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria en contravención de los artículos 33, inciso A, fracción I, y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal, y en el Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos Generales para la Operación del FISM publicado en el Diario Oficial de la Federación el 14 de febrero de 2014 y 13 de mayo de 2014, lineamiento 2.3 inciso b, fracción II.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Solo indican que el pago corresponde al rubro de educación por mantenimiento de aulas. ASE: No se desahoga por que no presentan evidencia documental que compruebe que esta localidad cumple con los índices alto o muy alto de rezago social en apego a la legislación indicada en la observación o si es un Barrio en Cabecera Municipal, deben de acreditar que se encuentra dentro de los sectores 80, 95 y 108 en la Zona de atención prioritaria urbana.
31/12/14	Varios cheques	FISM - Localidad La Esperanza (nivel de rezago medio Coneval)	20,000			7	Como resultado de la revisión practicada al rubro de FISM - Localidad La Esperanza (nivel de rezago medio Coneval), se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de construcción de aula de medios (1a Etapa) Esc Telesec Ignacio Zaragoza, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron exclusivamente al financiamiento de obras, acciones sociales básicas y a inversiones que beneficien directamente a población en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria en contravención de los artículos 33, inciso A, fracción I, y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal, y en el Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos Generales para la Operación del FISM publicado en el Diario Oficial de la Federación el 14 de febrero de 2014 y 13 de mayo de 2014, lineamiento 2.3 inciso b, fracción II.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Indican corresponde al rubro de educación, construcción aula de medios. ASE: No se desahoga por que no presentan evidencia documental que compruebe que esta localidad cumple con los índices alto o muy alto de rezago social en apego a la legislación indicada en la observación.

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)
FINANCIERAS
MUNICIPIO: SAN MARTÍN CHALCHICUAUTLA, S.L.P.

FECHA	REF. NO.	PROGRAMA - OBRA/ACCION	IMPORTE			CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
			FISM	FORTAMUN-DF	OTROS			
31/12/14	Varios cheques	FISM - Localidad La Peñuela (nivel de rezago medio Coneval)	337,412			7	Como resultado de la revisión practicada al rubro de FISM - Localidad La Peñuela (nivel de rezago medio Coneval), se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago del revestimiento de camino rural, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron exclusivamente al financiamiento de obras, acciones sociales básicas y a inversiones que beneficien directamente a población en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria en contravención de los artículos 33, inciso A, fracción I, y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal, y en el Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos Generales para la Operación del FISM publicado en el Diario Oficial de la Federación el 14 de febrero de 2014 y 13 de mayo de 2014, lineamiento 2.3 inciso b, fracción II.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Indican realizaron la inversión en base al levantamiento de información socioeconómico CUIS, no presentan expediente. ASE: No se desahoga por que no presentan evidencia documental que compruebe que esta localidad cumple con los índices alto o muy alto de rezago social en apego a la legislación indicada en la observación, ni el expediente comprobatorio.
31/12/14	Varios cheques	FISM - Localidad La Pimienta (nivel de rezago medio Coneval)	20,000			7	Como resultado de la revisión practicada al rubro de FISM - Localidad La Pimienta (nivel de rezago medio Coneval), se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de mantenimiento (impermeabilización de un aula) Esc Telesec Benito Juárez, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron exclusivamente al financiamiento de obras, acciones sociales básicas y a inversiones que beneficien directamente a población en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria en contravención de los artículos 33, inciso A, fracción I, y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal, y en el Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos Generales para la Operación del FISM publicado en el Diario Oficial de la Federación el 14 de febrero de 2014 y 13 de mayo de 2014, lineamiento 2.3 inciso b, fracción II.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Indican que este pago corresponde al 5% del rubro de educación de acuerdo a los lineamientos del FAIS; no es claro su desahogo. ASE: No se desahoga por que no presentan evidencia documental que compruebe que esta localidad cumple con los índices alto o muy alto de rezago social en apego a la legislación indicada en la observación.

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)
FINANCIERAS
MUNICIPIO: SAN MARTÍN CHALCHICUAUTLA, S.L.P.

FECHA	REF. NO.	PROGRAMA - OBRA/ACCION	IMPORTE			CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
			FISM	FORTAMUN-DF	OTROS			
31/12/14	Varios cheques	FISM - Localidad La Soledad (nivel de rezago medio Coneval)	20,000			7	Como resultado de la revisión practicada al rubro de FISM - Localidad La Soledad (nivel de rezago medio Coneval), se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de mantenimiento (pintura de 2 aulas) Esc Telesec Plan de San Luis, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron exclusivamente al financiamiento de obras, acciones sociales básicas y a inversiones que beneficien directamente a población en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria en contravención de los artículos 33, inciso A, fracción I, y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal, y en el Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos Generales para la Operación del FISM publicado en el Diario Oficial de la Federación el 14 de febrero de 2014 y 13 de mayo de 2014, lineamiento 2.3 inciso b, fracción II.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Indican que este pago corresponde al 5% del rubro de educación de acuerdo a los lineamientos del FAIS; no es claro su desahogo. ASE: No se desahoga por que no presentan evidencia documental que compruebe que esta localidad cumple con los índices alto o muy alto de rezago social en apego a la legislación indicada en la observación.
31/12/14	Varios cheques	FISM - Localidad Lalaxo (nivel de rezago medio Coneval)	339,792			7	Como resultado de la revisión practicada al rubro de FISM - Localidad Lalaxo (nivel de rezago medio Coneval), se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de revestimiento de camino rural, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron exclusivamente al financiamiento de obras, acciones sociales básicas y a inversiones que beneficien directamente a población en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria en contravención de los artículos 33, inciso A, fracción I, y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal, y en el Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos Generales para la Operación del FISM publicado en el Diario Oficial de la Federación el 14 de febrero de 2014 y 13 de mayo de 2014, lineamiento 2.3 inciso b, fracción II.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Indican realizaron la inversión en base al levantamiento de información socioeconómico CUIS. ASE: No se desahoga por que no presentan evidencia documental que compruebe que esta localidad cumple con los índices alto o muy alto de rezago social en apego a la legislación indicada en la observación.

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)
FINANCIERAS
MUNICIPIO: SAN MARTÍN CHALCHICUAUTLA, S.L.P.

FECHA	REF. NO.	PROGRAMA - OBRA/ACCION	IMPORTE			CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
			FISM	FORTAMUN-DF	OTROS			
31/12/14	Varios cheques	FISM - Localidad Los Bordones (nivel de rezago bajo Coneval)	20,000			7	Como resultado de la revisión practicada al rubro de FISM - Localidad Los Bordones (nivel de rezago bajo Coneval), se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de mantenimiento del sistema eléctrico Esc Telesec Francisco González Bocanegra, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron exclusivamente al financiamiento de obras, acciones sociales básicas y a inversiones que beneficien directamente a población en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria en contravención de los artículos 33, inciso A, fracción I, y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal, y en el Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos Generales para la Operación del FISM publicado en el Diario Oficial de la Federación el 14 de febrero de 2014 y 13 de mayo de 2014, lineamiento 2.3 inciso b, fracción II.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Indican que este pago corresponde al 5% del rubro de educación de acuerdo a los lineamientos del FAIS; no es claro su desahogo. ASE: No se desahoga por que no presentan evidencia documental que compruebe que esta localidad cumple con los índices alto o muy alto de rezago social en apego a la legislación indicada en la observación.
31/12/14	Varios cheques	FISM - Localidad Mezquital (nivel de rezago bajo Coneval)	262,044			7, 13	Como resultado de la revisión practicada al rubro de FISM - Localidad Mezquital (nivel de rezago bajo Coneval), se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de revestimiento de camino rural, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron exclusivamente al financiamiento de obras, acciones sociales básicas y a inversiones que beneficien directamente a población en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria en contravención de los artículos 33, inciso A, fracción I, y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal, y en el Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos Generales para la Operación del FISM publicado en el Diario Oficial de la Federación el 14 de febrero de 2014 y 13 de mayo de 2014, lineamiento 2.3 inciso b, fracción II.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Indican realizaron la inversión en base al levantamiento de información socioeconómico CUIS. ASE: No se desahoga por que no presentan evidencia documental que compruebe que esta localidad cumple con los índices alto o muy alto de rezago social en apego a la legislación indicada en la observación. No presentan las fianzas correspondientes.

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)
FINANCIERAS
MUNICIPIO: SAN MARTÍN CHALCHICUAUTLA, S.L.P.

FECHA	REF. NO.	PROGRAMA - OBRA/ACCION	IMPORTE			CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
			FISM	FORTAMUN-DF	OTROS			
31/12/14	Varios cheques	FISM - Localidad Oclamecayo (nivel de rezago medio Coneval)	1,125,876			7	Como resultado de la revisión practicada al rubro de FISM - Localidad Oclamecayo (nivel de rezago medio Coneval), se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago del programa de techos de lámina \$1,105,876, y mantenimiento (pintura de 2 aulas) Esc Telesec Damián Carmona \$20,000, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron exclusivamente al financiamiento de obras, acciones sociales básicas y a inversiones que benefician directamente a población en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria y en contravención de los artículos 33, inciso A, fracción I, y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal, y en el Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos Generales para la Operación del FISM publicado en el Diario Oficial de la Federación el 14 de febrero de 2014 y 13 de mayo de 2014, lineamiento 2.3 inciso b, fracción II.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Indican realizaron la inversión en base al levantamiento de información socioeconómico CUIS. ASE: No se desahoga por que no presentan evidencia documental que compruebe que esta localidad cumple con los índices alto o muy alto de rezago social en apego a la legislación indicada en la observación.
31/12/14	Varios cheques	FISM - Localidad Ocuiltzapoyo (nivel de rezago medio Coneval)	25,000			7	Como resultado de la revisión practicada al rubro de FISM - Localidad Ocuiltzapoyo (nivel de rezago medio Coneval), se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de servicios profesionales proyectos Ejecutivos \$172,600, y construcción de aula de medios (1a etapa) Esc Telesec Vicente Suárez 25,000, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron exclusivamente al financiamiento de obras, acciones sociales básicas y a inversiones que benefician directamente a población en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria y en contravención de los artículos 33, inciso A, fracción I, y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal, y en el Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos Generales para la Operación del FISM publicado en el Diario Oficial de la Federación el 14 de febrero de 2014 y 13 de mayo de 2014, lineamiento 2.3 inciso b, fracción II.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Indican que el pago del proyecto ejecutivo fue realizado dentro del capítulo 3330 servicios profesionales, 333 servicios de consultoría administrativa y estudios asociados y de la construcción de aula de medios no aclaran. ASE: Hubo un error involuntario en el importe de \$172,600, siendo el correcto \$127,600, se desahoga en apego al oficio circular 613.UPRI/936/2014 emitido por la SEDESOL, queda pendiente \$25,000 de la construcción de aula de medios en esta localidad por no cumplir con los niveles de rezago alto o muy alto conforme la legislación indicada en la observación.

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)
FINANCIERAS
MUNICIPIO: SAN MARTÍN CHALCHICUAUTLA, S.L.P.

FECHA	REF. NO.	PROGRAMA - OBRA/ACCION	IMPORTE			CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
			FISM	FORTAMUN-DF	OTROS			
31/12/14	Varios cheques	FISM - Localidad Paso de las Yeguas (localidad no reconocida por el Coneval)	140,592			7	Como resultado de la revisión practicada al rubro de FISM - Localidad Paso de las Yeguas (localidad no reconocida por el Coneval), se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de revestimiento de camino rural, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron exclusivamente al financiamiento de obras, acciones sociales básicas y a inversiones que beneficien directamente a población en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria en contravención de los artículos 33, inciso A, fracción I, y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal, y en el Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos Generales para la Operación del FISM publicado en el Diario Oficial de la Federación el 14 de febrero de 2014 y 13 de mayo de 2014, lineamiento 2.3 inciso b, fracción II.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Indican realizaron la inversión en base al levantamiento de información socioeconómico CUIS. ASE: No se desahoga por que no presentan evidencia documental que compruebe que esta localidad cumple con los índices alto o muy alto de rezago social en apego a la legislación indicada en la observación.
31/12/14	Varios cheques	FISM - Localidad Pemuche Ejido Nuevo (nivel de rezago medio Coneval)	344,520			7, 13	Como resultado de la revisión practicada al rubro de FISM - Localidad Pemuche Ejido Nuevo (nivel de rezago medio Coneval), se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de rehabilitación de agua (eléctrico), dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron exclusivamente al financiamiento de obras, acciones sociales básicas y a inversiones que beneficien directamente a población en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria en contravención de los artículos 33, inciso A, fracción I, y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal, y en el Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos Generales para la Operación del FISM publicado en el Diario Oficial de la Federación el 14 de febrero de 2014 y 13 de mayo de 2014, lineamiento 2.3 inciso b, fracción II.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Indican realizaron la inversión en base al levantamiento de información socioeconómico CUIS. ASE: No se desahoga por que no presentan evidencia documental que compruebe que esta localidad cumple con los índices alto o muy alto de rezago social en apego a la legislación indicada en la observación. No presentan las fianzas correspondientes.

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)
FINANCIERAS
MUNICIPIO: SAN MARTÍN CHALCHICUAUTLA, S.L.P.

FECHA	REF. NO.	PROGRAMA - OBRA/ACCION	IMPORTE			CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
			FISM	FORTAMUN-DF	OTROS			
31/12/14	Varios cheques	FISM - Localidad Piedra Parada (nivel de rezago medio Coneval)	248,285			7	Como resultado de la revisión practicada al rubro de FISM - Localidad Piedra Parada (nivel de rezago medio Coneval), se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de construcción depósitos de agua \$216,385 y mantenimiento de fuente de abastecimiento del sistema de agua \$31,900, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron exclusivamente al financiamiento de obras, acciones sociales básicas y a inversiones que beneficien directamente a población en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria en contravención de los artículos 33, inciso A, fracción I, y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal, y en el Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos Generales para la Operación del FISM publicado en el Diario Oficial de la Federación el 14 de febrero de 2014 y 13 de mayo de 2014, lineamiento 2.3 inciso b, fracción II.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Indican realizaron la inversión en base al levantamiento CUIS, motivo por el cual les construyeron piletas en sus hogares. ASE: No se desahoga por que no presentan evidencia documental que compruebe que esta localidad cumple con los índices alto o muy alto de rezago social en apego a la legislación indicada en la observación.
31/12/14	Varios cheques	FISM - Localidad Pitagio (nivel de rezago medio Coneval)	328,600			7, 14	Como resultado de la revisión practicada al rubro de FISM - Localidad Pitagio (nivel de rezago medio Coneval), se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de construcción de drenaje sanitario y saneamiento, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron exclusivamente al financiamiento de obras, acciones sociales básicas y a inversiones que beneficien directamente a población en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria en contravención de los artículos 33, inciso A, fracción I, y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal, y en el Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos Generales para la Operación del FISM publicado en el Diario Oficial de la Federación el 14 de febrero de 2014 y 13 de mayo de 2014, lineamiento 2.3 inciso b, fracción II.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Indican realizaron la inversión en base al levantamiento de información socioeconómico CUIS. ASE: No se desahoga por que no presentan evidencia documental que compruebe que esta localidad cumple con los índices alto o muy alto de rezago social en apego a la legislación indicada en la observación. Indican que esta obra fue ejecutada por la Comisión Estatal del Agua, anexan transferencia bancaria a la CEA y convenio sin las firmas correspondientes.

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)
FINANCIERAS
MUNICIPIO: SAN MARTÍN CHALCHICUAUTLA, S.L.P.

FECHA	REF. NO.	PROGRAMA - OBRA/ACCION	IMPORTE			CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
			FISM	FORTAMUN-DF	OTROS			
31/12/14	Varios cheques	FISM - Localidad Rancho Nuevo (nivel de rezago medio Coneval)	370,243			7	Como resultado de la revisión practicada al rubro de FISM - Localidad Rancho Nuevo (nivel de rezago medio Coneval), se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de ampliación del sistema agua \$340,243, mantenimiento de 2 aulas (pintura e impermeabilización) Esc Telesec Fray Diego de La Magdalena \$30,000, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron exclusivamente al financiamiento de obras, acciones sociales básicas y a inversiones que beneficien directamente a población en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria en contravención de los artículos 33, inciso A, fracción I, y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal, y en el Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos Generales para la Operación del FISM publicado en el Diario Oficial de la Federación el 14 de febrero de 2014 y 13 de mayo de 2014, lineamiento 2.3 inciso b, fracción II.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Indican realizaron la inversión en base al levantamiento de información socioeconómico CUIS. ASE: No se desahoga por que no presentan evidencia documental que compruebe que esta localidad cumple con los índices alto o muy alto de rezago social en apego a la legislación indicada en la observación.
31/12/14	Varios cheques	FISM - Localidad San José de la Adjuntas (nivel de rezago medio Coneval)	150,000			7	Como resultado de la revisión practicada al rubro de FISM - Localidad San José de la Adjuntas (nivel de rezago medio Coneval), se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de rehabilitación de aulas Esc Telesec José de Galvez \$80,000 y mantenimiento de aulas Jardín de Niños Lázaro Cárdenas \$70,000, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron exclusivamente al financiamiento de obras, acciones sociales básicas y a inversiones que beneficien directamente a población en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria en contravención de los artículos 33, inciso A, fracción I, y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal, y en el Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos Generales para la Operación del FISM publicado en el Diario Oficial de la Federación el 14 de febrero de 2014 y 13 de mayo de 2014, lineamiento 2.3 inciso b, fracción II.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Indican no localizar estos importes en la contabilidad. ASE: El monto observado acumula el total del recurso destinado a ésta localidad, dicha no cumple con el nivel alto o muy alto de rezago social conforme a la legislación indicada en la observación.

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)
FINANCIERAS
MUNICIPIO: SAN MARTÍN CHALCHICUAUTLA, S.L.P.

FECHA	REF. NO.	PROGRAMA - OBRA/ACCION	IMPORTE			CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
			FISM	FORTAMUN-DF	OTROS			
31/12/14	Varios cheques	FISM - San Martín Chalchicautla (nivel de rezago bajo Coneval)	479,490			7	Como resultado de la revisión practicada al rubro de FISM - San Martín Chalchicautla (nivel de rezago bajo Coneval), se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de mantenimiento de fuentes de abastecimiento del sistema de agua \$199,520, revestimiento de camino (relleno sanitario) \$85,000, rehabilitación de aulas Esc Prim Miguel Hidalgo \$80,000, rehabilitación de sanitario Esc Sec Hómero Barragan Pardiñas \$79,970 y acondicionamiento de consultorio lssste \$35,000 y dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron exclusivamente al financiamiento de obras, acciones sociales básicas y a inversiones que benefician directamente a población en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria en contravención de los artículos 33, inciso A, fracción I, y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal, y en el Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos Generales para la Operación del FISM publicado en el Diario Oficial de la Federación el 14 de febrero de 2014 y 13 de mayo de 2014, lineamiento 2.3 inciso b, fracción II.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Indican que no fue localizado el importe observado y que la cabecera municipal forma parte de la Zap urbana. ASE: El importe observado acumula a todas las obras realizadas en la Cabecera incluye obra de abastecimiento de sistema de agua potable, de revestimiento de caminos rurales, de rehabilitación de aulas y sanitarios escolares y de acondicionamiento de consultorio médico, se le pidió al Ayuntamiento la integración de las Zonas de Atención prioritaria urbana en sus sectores 80, 95 y 108, pero no fue proporcionado, por lo que no se comprueba el apego en el destino a las zonas con los niveles de rezago alto y muy alto conforme a la Ley en mención.
31/12/14	Varios cheques	FISM - Localidad Taxico (nivel de rezago medio Coneval)	68,911			7	Como resultado de la revisión practicada al rubro de FISM - Localidad Taxico (nivel de rezago medio Coneval), se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de mantenimiento de fuente de abastecimiento, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron exclusivamente al financiamiento de obras, acciones sociales básicas y a inversiones que benefician directamente a población en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria en contravención de los artículos 33, inciso A, fracción I, y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal, y en el Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos Generales para la Operación del FISM publicado en el Diario Oficial de la Federación el 14 de febrero de 2014 y 13 de mayo de 2014, lineamiento 2.3 inciso b, fracción II.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Indican realizaron la inversión en base al levantamiento de información socioeconómico CUIS. ASE: No se desahoga por que no presentan evidencia documental que compruebe que esta localidad cumple con los índices alto o muy alto de rezago social en apego a la legislación indicada en la observación.

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)
FINANCIERAS
MUNICIPIO: SAN MARTÍN CHALCHICUAUTLA, S.L.P.

FECHA	REF. NO.	PROGRAMA - OBRA/ACCION	IMPORTE			CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
			FISM	FORTAMUN-DF	OTROS			
31/12/14	Varios cheques	FISM - Localidad Tecomala (nivel de rezago medio Coneval)	81,780			7	Como resultado de la revisión practicada al rubro de FISM - Localidad Tecomala (nivel de rezago medio Coneval), se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de mantenimiento de pozo profundo, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron exclusivamente al financiamiento de obras, acciones sociales básicas y a inversiones que beneficien directamente a población en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria en contravención de los artículos 33, inciso A, fracción I, y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal, y en el Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos Generales para la Operación del FISM publicado en el Diario Oficial de la Federación el 14 de febrero de 2014 y 13 de mayo de 2014, lineamiento 2.3 inciso b, fracción II.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Indican realizaron la inversión en base al levantamiento de información socioeconómico CUIS. ASE: No se desahoga por que no presentan evidencia documental que compruebe que esta localidad cumple con los índices alto o muy alto de rezago social en apego a la legislación indicada en la observación.
31/12/14	Varios cheques	FISM - Localidad Tempexquititla (nivel de rezago bajo Coneval)	231,120			7	Como resultado de la revisión practicada al rubro de FISM - Localidad Tempexquititla (nivel de rezago bajo Coneval), se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de servicios profesionales proyectos ejecutivos \$224,685, revestimiento de camino rural \$194,880 y mantenimiento (impermeabilización de aula) Esc Telesec Filomeno Mata \$36,240, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron exclusivamente al financiamiento de obras, acciones sociales básicas y a inversiones que beneficien directamente a población en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria en contravención de los artículos 33, inciso A, fracción I, y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal, y en el Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos Generales para la Operación del FISM publicado en el Diario Oficial de la Federación el 14 de febrero de 2014 y 13 de mayo de 2014, lineamiento 2.3 inciso b, fracción II.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Indican que este importe no fue localizado en su contabilidad. ASE: Se desahoga la parte pagada en proyecto productivo por considerarse como Gasto Indirecto en apego al oficio circular 613.UPRI/936/2014 emitido por la SEDESOL \$224,685. Queda pendiente por desahogar los importes de las obras realizadas de revestimiento de camino y mantenimiento de aula escolar en esta localidad, porque dicha no cumple con el índice alto o muy alto nivel de rezago social en apego a la legislación indicada en la observación, \$231,120

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)
FINANCIERAS
MUNICIPIO: SAN MARTÍN CHALCHICUAUTLA, S.L.P.

FECHA	REF. NO.	PROGRAMA - OBRA/ACCION	IMPORTE			CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
			FISM	FORTAMUN-DF	OTROS			
31/12/14	Varios cheques	FISM - Localidad Tenexamel (nivel de rezafo medio Coneval)	870,993			7, 6	Como resultado de la revisión practicada al rubro de FISM - Localidad Tenexamel (nivel de rezafo medio Coneval), se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de programa de muros firmes \$832,075 y mantenimiento de fuente de abastecimiento del sistema de agua \$38,918, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron exclusivamente al financiamiento de obras, acciones sociales básicas y a inversiones que beneficien directamente a población en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria en contravención de los artículos 33, inciso A, fracción I, y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal, y en el Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos Generales para la Operación del FISM publicado en el Diario Oficial de la Federación el 14 de febrero de 2014 y 13 de mayo de 2014, lineamiento 2.3 inciso b, fracción II.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Indican realizaron la inversión en base al levantamiento de información socioeconómico CUIS. ASE: No se desahoga por que no presentan evidencia documental que compruebe que esta localidad cumple con los índices alto o muy alto de rezago social en apego a la legislación indicada en la observación. No presentan solicitudes, ni recibos firmados de los beneficiados o actas de entrega recepción.
31/12/14	Varios cheques	FISM - Localidad Tepetate (Rancho Nuevo) nivel de rezago medio Coneval	35,728			7	Como resultado de la revisión practicada al rubro de FISM - Localidad Tepetate (Rancho Nuevo) nivel de rezago medio Coneval, se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de mantenimiento de fuente de abastecimiento del sistema de agua, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron exclusivamente al financiamiento de obras, acciones sociales básicas y a inversiones que beneficien directamente a población en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria en contravención de los artículos 33, inciso A, fracción I, y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal, y en el Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos Generales para la Operación del FISM publicado en el Diario Oficial de la Federación el 14 de febrero de 2014 y 13 de mayo de 2014, lineamiento 2.3 inciso b, fracción II.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Indican realizaron la inversión en base al levantamiento de información socioeconómico CUIS. ASE: No se desahoga por que no presentan evidencia documental que compruebe que esta localidad cumple con los índices alto o muy alto de rezago social en apego a la legislación indicada en la observación.

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)
FINANCIERAS
MUNICIPIO: SAN MARTÍN CHALCHICUAUTLA, S.L.P.

FECHA	REF. NO.	PROGRAMA - OBRA/ACCION	IMPORTE			CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
			FISM	FORTAMUN-DF	OTROS			
31/12/14	Varios cheques	FISM - Localidad Tepetlayo (nivel de rezago medio Coneval)	738,220			7	Como resultado de la revisión practicada al rubro de FISM - Localidad Tepetlayo (nivel de rezago medio Coneval), se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de construcción de comedor comunitario \$651,220 y mantenimiento de pozo profundo \$87,000, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron exclusivamente al financiamiento de obras, acciones sociales básicas y a inversiones que beneficien directamente a población en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria en contravención de los artículos 33, inciso A, fracción I, y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal, y en el Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos Generales para la Operación del FISM publicado en el Diario Oficial de la Federación el 14 de febrero de 2014 y 13 de mayo de 2014, lineamiento 2.3 inciso b, fracción II.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Indican realizaron la inversión en base al levantamiento de información socioeconómico CUIS, no presentan expediente. ASE: No se desahoga por que no presentan evidencia documental que compruebe que esta localidad cumple con los índices alto o muy alto de rezago social en apego a la legislación indicada en la observación, ni el expediente comprobatorio.
31/12/14	Varios cheques	FISM - Localidad Terrerito (nivel de rezago bajo Coneval)	350,000			7	Como resultado de la revisión practicada al rubro de FISM - Localidad Terrerito (nivel de rezago bajo Coneval), se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de construcción de pozo y obra de toma de agua, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron exclusivamente al financiamiento de obras, acciones sociales básicas y a inversiones que beneficien directamente a población en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria en contravención de los artículos 33, inciso A, fracción I, y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal, y en el Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos Generales para la Operación del FISM publicado en el Diario Oficial de la Federación el 14 de febrero de 2014 y 13 de mayo de 2014, lineamiento 2.3 inciso b, fracción II.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Indican realizaron la inversión en base al levantamiento de información socioeconómico CUIS. ASE: No se desahoga por que no presentan evidencia documental que compruebe que esta localidad cumple con los índices alto o muy alto de rezago social en apego a la legislación indicada en la observación. No presentan fianza de vicios ocultos.

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)
FINANCIERAS
MUNICIPIO: SAN MARTÍN CHALCHICUAUTLA, S.L.P.

FECHA	REF. NO.	PROGRAMA - OBRA/ACCION	IMPORTE			CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
			FISM	FORTAMUN-DF	OTROS			
31/12/14	Varios cheques	FISM - Localidad Totolteo (nivel de rezago medio Coneval)	247,951			7	Como resultado de la revisión practicada al rubro de FISM - Localidad Totolteo (nivel de rezago medio Coneval), se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de construcción de tanque de almacenamiento, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron exclusivamente al financiamiento de obras, acciones sociales básicas y a inversiones que beneficien directamente a población en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria en contravención de los artículos 33, inciso A, fracción I, y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal, y en el Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos Generales para la Operación del FISM publicado en el Diario Oficial de la Federación el 14 de febrero de 2014 y 13 de mayo de 2014, lineamiento 2.3 inciso b, fracción II.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Indican realizaron la inversión en base al levantamiento de información socioeconómico CUIS, motivo por el cual se construyó un depósito de agua superficial. ASE: No se desahoga por que no presentan evidencia documental que compruebe que esta localidad cumple con los índices alto o muy alto de rezago social en apego a la legislación indicada en la observación.
31/12/14	Varios cheques	FISM - Localidad Tototla (nivel de rezago bajo Coneval)	28,710			7	Como resultado de la revisión practicada al rubro de FISM - Localidad Tototla (nivel de rezago bajo Coneval), se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de mantenimiento de fuente de abastecimiento del sistema de agua, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron exclusivamente al financiamiento de obras, acciones sociales básicas y a inversiones que beneficien directamente a población en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria en contravención de los artículos 33, inciso A, fracción I, y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal, y en el Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos Generales para la Operación del FISM publicado en el Diario Oficial de la Federación el 14 de febrero de 2014 y 13 de mayo de 2014, lineamiento 2.3 inciso b, fracción II.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Indican realizaron la inversión en base al levantamiento de información socioeconómico CUIS. ASE: No se desahoga por que no presentan evidencia documental que compruebe que esta localidad cumple con los índices alto o muy alto de rezago social en apego a la legislación indicada en la observación.

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)
FINANCIERAS
MUNICIPIO: SAN MARTÍN CHALCHICUAUTLA, S.L.P.

FECHA	REF. NO.	PROGRAMA - OBRA/ACCION	IMPORTE			CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
			FISM	FORTAMUN-DF	OTROS			
31/12/14	Varios cheques	FISM - Localidad Trapiche Viejo (nivel de rezago medio Coneval)	395,000			7	Como resultado de la revisión practicada al rubro de FISM - Localidad Trapiche Viejo (nivel de rezago medio Coneval), se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de construcción de comedor comunitario \$315,000 y rehabilitación de aulas Esc Prim Bilingüe Niños Heróes \$80,000, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron exclusivamente al financiamiento de obras, acciones sociales básicas y a inversiones que beneficien directamente a población en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria en contravención de los artículos 33, inciso A, fracción I, y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal, y en el Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos Generales para la Operación del FISM publicado en el Diario Oficial de la Federación el 14 de febrero de 2014 y 13 de mayo de 2014, lineamiento 2.3 inciso b, fracción II.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Indican realizaron la inversión en base al levantamiento de información socioeconómico CUIS, no presentan expediente. ASE: No se desahoga por que no presentan evidencia documental que compruebe que esta localidad cumple con los índices alto o muy alto de rezago social en apego a la legislación indicada en la observación, ni el expediente comprobatorio.
31/12/14	Varios cheques	FISM - Localidad Xalamatitla (nivel de rezago medio Coneval)	155,342			7	Como resultado de la revisión practicada al rubro de FISM - Localidad Xalamatitla (nivel de rezago medio Coneval), se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de construcción de comedor comunitario, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron exclusivamente al financiamiento de obras, acciones sociales básicas y a inversiones que beneficien directamente a población en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria en contravención de los artículos 33, inciso A, fracción I, y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal, y en el Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos Generales para la Operación del FISM publicado en el Diario Oficial de la Federación el 14 de febrero de 2014 y 13 de mayo de 2014, lineamiento 2.3 inciso b, fracción II.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Indican realizaron la inversión en base al levantamiento de información socioeconómico CUIS. ASE: No se desahoga por que no presentan evidencia documental que compruebe que esta localidad cumple con los índices alto o muy alto de rezago social en apego a la legislación indicada en la observación.

TOTAL POR DESAHOGAR 11,234,922 314,200 0

RESUMEN:	BALANCE	INGRESOS	EGRESOS
1	-	-	314,200
7	-	-	11,234,922
TOTAL	0	0	11,549,122
		11,549,122	

DESCRIPCIÓN DE CLAVES Y SU FUNDAMENTACIÓN

EGRESOS

1 - Sin comprobantes - Artículos 27, fracción III, y 86, fracciones II y V de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 42 y 43 de la de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29 del Código Fiscal de la Federación; 42 BIS, fracción I, de la Ley de Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí; 19 y 29 de la Ley de Presupuesto Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado de San Luis Potosí.

7 - Erogaciones improcedentes - Artículos 33, inciso A, fracción I, y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal; 45 y 87 de la Ley para la Administración de las Aportaciones Transferidas al Estado y Municipios de San Luis Potosí.

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)
FINANCIERAS
MUNICIPIO: SAN MARTÍN CHALCHICUAUTLA, S.L.P.

FECHA	REF. NO.	PROGRAMA - OBRA/ACCION	IMPORTE			CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
			FISM	FORTAMUN-DF	OTROS			

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.C. Juan del Socorro Herrera López
SUPERVISOR

C.P. Norma Neli Martínez Ortega
AUDITOR

"2015, Año de Julián Carrillo Trujillo"