

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

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
1				63	No existe evidencia documental ante esta Autoridad de que el H. Ayuntamiento de San Nicolás Tolentino, S.L.P. haya sesionado de forma ordinaria cuando menos dos veces por mes durante el mes de febrero de 2014, sólo se cuenta con evidencia documental de una sesión Ordinaria del 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				24	No se cuenta con evidencia documental que acredite la designación de la C. Karina Lizeth Salazar Rodríguez quien fungió como Contralor Interno de ese H. Ayuntamiento durante el ejercicio 2014, ni se cuenta con evidencia documental que acredite que cuenta con el Perfil Académico requerido para el cargo del que fué contratada.	En el proceso de desahogo previsto por el artículo 49 fracción IV de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí, no se presentó documentación al respecto.	Artículos 70 fracción V y 80, 85 y demás relativos de la Ley Orgánica del Municipio Libre de Estado de San Luis Potosí; 28 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado de San Luis Potosí.
3	03/01/2014	39	ORDINARIA	20	Se observó la aprobación de celebrar convenio, con INFONAVIT, con el objeto de establecer las bases de colaboración y coordinación entre las partes para elaborar esquemas y productos financieros entre "el INFONAVIT" y "el Municipio", con el objeto de promover el desarrollo ordenado de vivienda, incentivar programas dentro de la normatividad aplicable, simplificar la reducción de trámites y tiempos de respuesta en el procedimiento de otorgamiento de créditos e instrumentar conjuntamente mecanismos para los casos en que las partes deban interactuar, de acuerdo con lo dispuesto en la legislación aplicable, se menciona que el documento se anexa al final para que forme parte de la misma, por no encontrarse; se solicita se presente el convenio el cual debe ser presentado con el total de las firmas de los que en el intervinieron, a efecto de realizar su respectivo análisis legal.	En el proceso de desahogo previsto por el artículo 49 fracción IV de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí, no se presentó documentación al respecto.	Artículos 70 fracción XXIX, 75 fracción VIII, 78 fracción VIII, 86 fracción XI, 144 y demás relativos de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
4	26/02/2014	42	ORDINARIA	3	Se observó que el C. Eugenio Martínez Hernández, Regidor Municipal, fue omiso en presentar justificante por la inasistencia en acta de cabildo de fecha 26 de febrero de 2014.	Para su solventación se presenta oficio número SG/1436/07052015 de fecha 7 de mayo 2015 por medio del cual se anexa con folio No. 3 donde manifiesta lo siguiente : Se presenta con folio 9 y 10 copia certificada del oficio presentada por el el Regidor Eugenio Martínez Hernández en el cual justifica la inasistencia a la sesión ordinaria del 26 de febrero de 2014.  De lo anterior se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo ya que no se anexa valoración médica que acredite el estado de salud prevaleciente en ese momento, por lo que subsiste la observación.	Artículo 24 , 74 fracción I, 75 fracción VII, 70 fracción I de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí..
5	19/03/2014	45	EXTRAORDINARIA	3	Se observó la inasistencia de la C. Fidela Martínez Hernández, Regidora Municipal, a la Sesión de fecha 19 de marzo de 2014, sin anexar el justificante presentado ante el Cabildo.	En el proceso de desahogo previsto por el artículo 49 fracción IV de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí, no se presentó documentación al respecto.	Artículo 24 , 74 fracción I, 75 fracción VII, 70 fracción I de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí..
6	19/03/2014	45	EXTRAORDINARIA	3	Se observó la inasistencia de la C. Ma. Ramona Saldaña Nolasco, Regidora Municipal, a la Sesión de fecha 19 de marzo de 2014, sin anexar el justificante presentado ante el Cabildo.	En el proceso de desahogo previsto por el artículo 49 fracción IV de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí, no se presentó documentación al respecto.	Artículo 24 , 74 fracción I, 75 fracción VII, 70 fracción I de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí..

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

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
7	19/03/2014	44	ORDINARIA	20	Se observó la aprobación de celebrar convenio, con la Secretaría de Seguridad Pública del Estado y el Consejo Estatal de Seguridad Pública del Estado, con el objeto de establecer las bases de Coordinación en materia de Seguridad Pública entre los H. Ayuntamientos de los municipios de la zona media incluyendo San Nicolás Tolentino, S.L.P.; con la observación que se ubique a San Nicolás Tolentino, S.L.P. en la zona centro III, sin anexar un tanto del convenio al final para que forme parte de la misma; se solicita se presente el convenio el cual debe ser presentado con el total de las firmas de los que en el intervinieron, a efecto de realizar su respectivo análisis legal.	En el proceso de desahogo previsto por el artículo 49 fracción IV de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí, no se presentó documentación al respecto.	Artículos 70 fracción XXIX, 75 fracción VIII, 78 fracción VIII, 86 fracción XI, 144 y demás relativos de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
8				63	No existe evidencia documental ante esta Autoridad de que el H. Ayuntamiento de San Nicolás Tolentino, S.L.P. haya sesionado de forma ordinaria cuando menos dos veces por mes durante el mes de abril de 2014, sólo se cuenta con evidencia documental de una sesión Ordinaria del mes de abril 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.
9				63	No existe evidencia documental ante esta Autoridad de que el H. Ayuntamiento de San Nicolás Tolentino, S.L.P. haya sesionado de forma ordinaria cuando menos dos veces por mes durante los meses de agosto y septiembre de 2014, sólo se cuenta con evidencia documental de una sesión Ordinaria del mes de agosto y una sesión Ordinaria del mes de septiembre 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.
10	18/08/2014	54	ORDINARIA	20	Se aprueba convenir recursos con SEDATU (Secretaría de Desarrollo Agrario Territorial y Urbano) y la FONHAPO ( Fideicomiso Fondo Nacional de Habitaciones Populares) para la realización de 3 acciones de vivienda (recamaras adicionales); se solicita se presente el convenio el cual debe ser presentado con el total de las firmas de los que en el intervinieron.	En el proceso de desahogo previsto por el artículo 49 fracción IV de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí, no se presentó documentación al respecto.	Artículos 70 fracción XXIX, 75 fracción VIII, 78 fracción VIII, 86 fracción XI, 144 y demás relativos de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
11	18/08/2014	54	ORDINARIA	33	Los Informes financieros de los meses de enero, febrero y marzo de 2014, se presentaron ante el cabildo fuera del plazo de ley toda vez que se presentaron el día 18 de agosto del año 2014.	En el proceso de desahogo previsto por el artículo 49 fracción IV de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí, no se presentó documentación al respecto.	Artículos 81 fracciones VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
12	18/08/2014	54	ORDINARIA	55	Los Informes de los meses de enero, febrero y marzo se presentaron ante la Auditoría Superior del Estado fuera del plazo de ley, toda vez que se presentaron el día 19 de agosto 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 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.
13	05/09/2014	55	ORDINARIA	33	Los Informes financieros de los meses de abril, mayo y junio de 2014 se presentaron ante el cabildo fuera del plazo de ley toda vez que se presentaron el día 5 de septiembre de 2014.	En el proceso de desahogo previsto por el artículo 49 fracción IV de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí, no se presentó documentación al respecto.	Artículos 81 fracciones VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.

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

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
14	05/09/2014	55	ORDINARIA	55	Los Informes de los meses de abril, mayo y junio se presentaron ante la Auditoría Superior del Estado fuera del plazo de ley, toda vez que se presentaron el día 5 de septiembre 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 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.
15				55	Los Informes Financieros de los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2014 se presentaron ante la Auditoría Superior del Estado fuera del plazo de ley toda vez que se presentaron el mes de octubre el día 16 de enero de 2015; los meses de noviembre y diciembre el día 31 de enero de 2015.	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.
16				33	Los Informes Financieros de los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2014 se presentaron ante el Cabildo fuera del plazo de ley toda vez que se presentaron el mes de octubre el día 15 de enero de 2015; los meses de noviembre y diciembre el día 28 de enero de 2015 ; sin encontrarse transcritos en las actas respectivas.	Para su solventación se presenta oficio número SG/1436/07052015 de fecha 7 de mayo 2015 por medio del cual se anexa con folio No. 6 donde manifiesta lo siguiente : se presenta copia certificada de las actas de cabildo 64 ordinaria de de fecha 15 de enero de 2015 y 65 ordinaria de fecha 28 de enero del 2015 en las cuales se aprueban estos informes financieros anexando con folios del 121 al 125.  De lo anterior se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo ya que así lo dispone el artículo 81 fracción VII , y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.	Artículos 81 fracciones VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
17	31/10/2014	58	ORDINARIA	2	Se observó que el C. Mario Álvarez Azúa , Regidor Municipal, fue omiso en firmar el acta de cabildo de fecha 31 de octubre del año 2014, siendo que si estuvo presente en la sesión .	En el proceso de desahogo previsto por el artículo 49 fracción IV de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí, no se presentó documentación al respecto.	Artículo 28 de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
18	12/11/2014	59	ORDINARIA	3	Se observó la inasistencia de la C. Ma. Ramona Saldaña Nolasco, Regidora Municipal, a la Sesión de fecha 12 de noviembre de 2014 sin justificante alguno.	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 24 , 74 fracción I, 75 fracción VII, 70 fracción I de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí..
19	28/11/2014	60	ORDINARIA	2	Se observó que la C. María Gómez Cuellar, Regidora Municipal, fue omisa en firmar el acta de cabildo de fecha 28 de noviembre del año 2014, siendo que si estuvo presente en la Sesión .	En el proceso de desahogo previsto por el artículo 49 fracción IV de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí, no se presentó documentación al respecto.	Artículo 28 de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.

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

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
20	15/12/2014	61	ORDINARIA	33	Los Informes financieros de los meses de julio, agosto y septiembre de 2014 se presentaron ante el cabildo fuera del plazo de ley toda vez que se presentaron el día 15 de diciembre de 2014.	Para su solventación se presenta oficio número SG/1436/07052015 de fecha 7 de mayo 2015 por medio del cual se anexa con folio No. 5 donde manifiesta lo siguiente : los Informes Financieros de los meses de julio, agosto y septiembre de 2014 se presentan ante el H. Cabildo una vez que es entregado por parte de Tesorería Municipal para ser analizado por el H. Cabildo.  De lo anterior se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo ya que de lo anterior se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada , resulta insuficiente para su desahogo ya que así lo dispone la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí artículo 81 fracciones VIII y IX, 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.
21	15/12/2014	61	ORDINARIA	55	Los Informes de los meses de julio, agosto y septiembre se presentaron ante la Auditoría Superior del Estado fuera del plazo de ley, toda vez que se presentaron el día 17 de diciembre de 2014.	Para su solventación se presenta oficio número SG/1436/07052015 de fecha 7 de mayo 2015 por medio del cual se anexa con folio No. 6 donde manifiesta lo siguiente : una vez presentados los Informes Financieros correspondientes a los meses de julio , agosto y septiembre 2014 por parte de Tesorería Municipal para ser analizados y aprobados por el H. Cabildo, estos son enviados a Auditoría Superior .  De lo anterior se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo ya que así lo dispone la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí artículo 81 fracción VIII, 86 fracción VII, 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; 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.
22	15/12/2014	61	ORDINARIA	48	Se observa que se aprueba otorgar la compensación por fin de año para los integrantes del H. Cabildo, lo correspondiente a 50 (cincuenta) días de trabajo sin que a la fecha esta autoridad cuente con evidencia documental de que efectivamente se entregara la compensación de acuerdo a lo acordado.	Para su solventación se presenta oficio número SG/1436/07052015 de fecha 7 de mayo 2015 por medio del cual se anexa con folio No.7 donde manifiesta lo siguiente : la compensación aprobada para los Regidores fue entregada en marzo de 2015 , la documentación comprobatoria se encuentra en los legajos de Tesorería Municipal mismos que serán entregados a Auditoría Superior.  De lo anterior se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo ya que la Institución no cuenta con el soporte documental en referencia, por lo que subsiste la observación.	Artículos 31 inciso b) fracción IX, 120 de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí; 23 y 27 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado de San Luis Potosí.

NÚMERO DE OBSERVACIONES **22**

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

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

**DESCRIPCIÓN DE CLAVES**

- 2 Falta de firma de integrantes de Cabildo participantes de sesión.
- 3 Inasistencia de integrante del Cabildo a sesión, sin justificación.
- 20 Autorización celebración de Convenio con el Gobierno del Estado.
- 24 Designación Contralor Interno.
- 33 Presentación al Cabildo de Informe Financiero Mensual, fuera del plazo de Ley.
- 48 Autorización de dietas, sueldos, compensaciones extraordinarias, etc.
- 55 Informe Financiero Mensual presentado ante el H. Congreso a través de la Auditoría Superior del Estado, fuera del término de Ley.
- 63 Omisión de celebrar sesión Ordinaria cuando menos dos veces por mes.

SAN LUIS POTOSÍ, S.L.P., MAYO 27 , 2015  
A T E N T A M E N T E

---

**C.P.C. JOSÉ DE JESÚS MARTÍNEZ LOREDO**  
**AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO**

---

**C.P. María Concepción Esquivel Rodríguez**  
**AUDITOR**

"2015, Año de Julián Carrillo Trujillo"

c.c.p.Expediente  
CPC\JAZZ\L\LAMT/MCER