

AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL Y SUS ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS
PLIEGO DE OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2014 (RAMO 33 Y OTROS RECURSOS)
ADMINISTRATIVAS
MUNICIPIO: SANTO DOMINGO, S.L.P.

FECHA	REF. NO.	PROGRAMA - OBRA/ACCION	IMPORTE			CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
			FISM	FORTAMUN-DF	OTROS			
EGRESOS								
28/07/14	Ch 38, 40, 41	Agua Potable, Construcción				13	Como resultado de la revisión practicada al expediente de la Obra de Agua Potable Construcción, se verificó que el municipio no realizó el proceso para la adjudicación del contrato de la Obra Perforación y aforo de Pozo, ,no presentan fianzas, pago realizado con cheques números 38, 40 y 41, expedidos a favor de Oscar Guadalupe Mejía Guerra, por concepto de perforación y entubado a pozo de agua potable en la comunidad Las Papas; contraviniendo 36, 37 y 44 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: No se desahoga presentan un Dictamen y valoración de riesgo, firmado por el C Gustavo González Martínez, Director de protección civil municipal, donde indican que se determina que la escases de agua es un alto riesgo en la población de la localidad las Papas. ASE: No se desahoga, siguen sin presentar el proceso de adjudicación y las fianzas solicitadas.
31/12/14	PD233	Agua Potable, Construcción				18	Como resultado de la revisión practicada a los expedientes técnicos de las obras y acciones ejecutadas con recursos del FISM, faltó presentar el expediente relativo a la construcción de depósitos captadores de agua pluvial, por concepto de listas de raya; contraviniendo los artículos 61 y 82 de la Ley para la Administración de las Aportaciones Transferidas al Estado y Municipios de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: No presentan expediente técnico ASE: No se desahoga, siguen sin presentar la documentación solicitada.
08/09/14	Ch 90	Infraestructura Educativa, Ampliación				18	Como resultado de la revisión practicada a los expedientes técnicos de las obras y acciones ejecutadas con recursos del FORTAMUN-DF, faltó presentar el expediente relativo a la OBRA de Infraestructura Educativa, pago realizado con cheque número 90, expedido a favor de Procesos Tecnológicos Todos en Cerca, SA de CV , por concepto de Cercado perimetral en la Escuela Telesecundaria en comunidad San José Calihuey; contraviniendo los artículos 61 y 82 de la Ley para la Administración de las Aportaciones Transferidas al Estado y Municipios de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Se desahoga presentan expediente técnico de la obra Cercado perimetral en la escuela secundaria de la comunidad de San José Calihuey. ASE: Se desahoga presentan documentación solicitada.
NO CUANTIFICABLES								
	C.I.	Ramo 33 - El municipio no presentó a la SEDESORE el programa de Desarrollo Institucional				R33-C28	Como resultado de la revisión practicada al programa de Desarrollo Institucional, se verificó que el Municipio dispuso de un 2% del total de recursos del Fondo para la Infraestructura Social Municipal para la realización de dicho programa, sin que haya sido convenido entre la SEDESOL, la SEDESORE y el Municipio; en contravención del artículo 33 de la Ley de Coordinación Fiscal.	No se desahoga presentan escrito donde indican que pondrán principal cuidado en el programa de desarrollo Institucional municipal
	C.I.	Ramo 33 - El municipio no presentó a la SHCP informes trimestrales, sobre el ejercicio de				R33-C32	Como resultado de la revisión practicada a los expedientes de las obras y acciones del Ramo 33, se verificó que el Municipio no informó trimestralmente, mediante el sistema electrónico definido por la SHCP, sobre el ejercicio, destino, los resultados obtenidos, y de forma pormenorizada sobre el avance físico de las obras y acciones respectivas y, en su caso, la diferencia entre el monto de los recursos transferidos y aquellos erogados, así como los resultados de las evaluaciones que se hayan realizado respecto de los recursos del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y el Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios; en contravención de los artículos 48 de la Ley de Coordinación Fiscal.	No se desahoga presentan escrito donde indican que se pondrá principat atención a fin de informar trimestralmente a la SHCP, sobre lo ejercido destino y resultados del fondo.

AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL Y SUS ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS
PLIEGO DE OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2014 (RAMO 33 Y OTROS RECURSOS)
ADMINISTRATIVAS
MUNICIPIO: SANTO DOMINGO, S.L.P.

FECHA	REF. NO.	PROGRAMA - OBRA/ACCION	IMPORTE			CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
			FISM	FORTAMUN-DF	OTROS			
	C.I.	Ramo 33 - No se publicaron los informes trimestrales sobre el ejercicio de los recursos de				R33-C34	Como resultado de la revisión practicada a los expedientes de las obras y acciones del Ramo 33, se verificó que los informes trimestrales sobre el ejercicio y destino de los recursos de los fondos de infraestructura y fortalecimiento, no fueron puestos a disposición del público en general en los órganos oficiales de difusión local o en otros medios locales; infringiendo el artículo 48 de la Ley de Coordinación Fiscal.	No presentan desahogo.
	C.I.	Ramo 33 - No presentan las Garantías correspondientes				R33-L1	Como resultado de la revisión practicada a los expedientes diversas Obras, se verificó que el municipio omitió presentar en dichos expedientes las garantías por el sostenimiento, la propuesta económica , los anticipos;el cumplimiento de los contratos; los defectos o vicios ocultos, y carta de crédito irrevocable por el equivalente al cinco por ciento del monto total, ejercido de los trabajos o bien, evidencia de la aportación de recursos líquidos por una cantidad equivalente al cinco por ciento del mismo monto en fideicomisos especialmente constituidos para ello; paga realizado con cheques expedidos a diversos contratistas por concepto de 1ra estimación y finiquito; contraviniendo los artículos 115 y 157 de la Ley de Obras Públicas y Servicios relacionados con las mismas del Estado de San Luis Potosí.	No se desahoga presentan escrito donde indican sobre la carta de crédito irrevocable equivalente al 5% del monto total, por lo anterior el Municipio pondrá principal atención en este aspecto para entregar en tiempo y forma las fianzas respectivas.
	C.I.	Ramo 33 - Evaluación del Sistema de Control Interno Institucional				R33-L2	En razón de lo expuesto, la evaluación de control interno, arrojó un promedio general de 23 puntos de un total de 100, por lo que la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí, considera que la entidad fiscalizada se ubica en un nivel bajo, ya que las acciones realizadas para la implementación de un sistema de control interno no han sido suficientes para establecer un sistema que esté integrado con los procesos institucionales y sujeto a la autoevaluación y mejora continua, por lo que se considera necesario reforzar la cultura en materia de control interno y administración de riesgos, para garantizar el cumplimiento de los objetivos, la normativa y la transparencia en su gestión.	No se desahoga presentan escrito donde indican que el Municipio a la brevedad posible implementara un sistema que este integrado por los procesos institucionales y sujeto a la autoevaluación y mejora continua para reforzar la cultura en materia de control interno y administración de riesgos
	C.I.	Ramo 33 - No registró el devengo de Erogaciones				R33-L3	Como resultado de la revisión practicada al fondo del Ramo-23, se verificó que le Municipio, no registró la cantidad de \$20,117,812, saldo de la cuenta 247742015 al 31 de diciembre de 2014, en el devengo de las erogaciones previstas en el Presupuesto de Egresos; contraviniendo los artículos 52 y 54 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, y 26 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público de los municipios del Estado de San Luis Potosí.	No presentan desahogo.

NUMERO DE OBSERVACIONES 9

AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL Y SUS ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS
PLIEGO DE OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2014 (RAMO 33 Y OTROS RECURSOS)
ADMINISTRATIVAS
MUNICIPIO: SANTO DOMINGO, S.L.P.

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

DESCRIPCIÓN DE CLAVES Y SU FUNDAMENTACIÓN

EGRESOS

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

18 - Falta expediente técnico - Artículos 61 y 82 de la Ley para la Administración de las Aportaciones Transferidas al Estado y Municipios de San Luis Potosí.

SIGLAS:

ASE	Auditoría Superior del Estado
CFE	Código Fiscal del Estado
CFF	Código Fiscal de la Federación
CPE	Constitución Política del Estado
LAATEM	Ley para la Administración de las Aportaciones transferidas al Estado y Municipios de San Luis Potosí
LAE	Ley de Adquisiciones del Estado
LAESLP	Ley del Agua del Estado de San Luis Potosí
LAS	Ley de Asistencia Social del Estado de San Luis Potosí
LCF	Ley de Coordinación Fiscal
LPCyGPM	Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado

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

C.P.C. JOSÉ DE JESÚS MARTÍNEZ LOREDO
AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ

C.P. Verónica Eloisa Viera Güereque
SUPERVISOR

C.P. José de Jesús Ríos López
AUDITOR

"2015, Año de Julián Carrillo Trujillo"