

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: 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								
10/04/14	Ch 7, 8, 17	Infraestructura Educativa, Construcción	403,805			7	Como resultado de la revisión practicada al rubro de Infraestructura Educativa, se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de Obra , Construcción Aula en la escuela instituto Ponciano Arriaga en la localidad de Jesus María con un grado de rezago social, Bajo dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM, no se destinaron en beneficio de la población en pobreza extrema , en localidades con alto o muy alto nivel de rezago social, conforme al artículo 33, de la Ley de Coordinación Fiscal, y lineamintos 1.1, 1.2 y 2.3, del Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos generales para la operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social, de fecha viernes 14 de febrero de 2014, y Acuerdo, de fecha 13 de mayo de 2014, 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.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: No se desahoga, presentan un escrito donde indican, que con base a las necesidades expuestas por las comunidades ante el Consejo de Desarrollo Social Municipal, se procedió a someter a votación la obra Construcción aula en la escuela Instituto Ponciano Arriaga en la localidad de Jesus María y fue aprobada por unanimidad por los consejeros y la localidad de Jesus María cuenta con una población escolar muy alta, anteriormente los jóvenes tomaban su clase a la intemperie por lo que se consideró factible y necesaria la construcción de la obra ASE: No se desahoga, en virtud de que siguen sin justificar el gasto realizado, e incumple el artículo 33 de la Ley de Coordinación fiscal y lineamientos 1.1, 1.2 y 2.3 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, el 14 de febrero de 2014, así como el acuerdo por el que se modifican los lineamientos generales para la operación del Fondo deAportaciones para la Infraestructura Social, publicado en el periódico oficial del 13 de mayo de 2014.
28/04/14	Ch 24	Servicios Públicos Municipales, Estudios y Proyectos		20,000		1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Públicos Municipales, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con cheque número 24, expedido a favor de César Hiriam Martínez Ramirez, por concepto de Proyecto Agropecuario; 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: No se desahoga no presentan comprobantes. ASE: No se desahoga no presentan documentación solicitada.
10/06/14	Ch 19, 24	Infraestructura Educativa, Construcción	320,937			7	Como resultado de la revisión practicada al rubro de Infraestructura Educativa, se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de Construcción, de aula 2EE adosada en CECYTE en la cabecera municipal del municipio de Santo Domingo teniendo un grado de rezago social muy bajo de acuerdo a la información del CONEVAL, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM, no se destinaron en beneficio de la población en pobreza extrema, en localidades con alto o muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en el artículo 33, de la Ley de Coordinación Fiscal, y lineamientos 1.1, 1.2 y 2.3, del Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos generales para la operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social, de fecha viernes 14 de febrero de 2014, y Acuerdo fechado el martes 13 de mayo de 2014, 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.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: No se desahoga presentan escrito donde indican que con base a las necesidades expuestas ante el Consejo de Desarrollo Social Municipal, se procedió a someter a votación la obra "Construcción de aula 2EE, adosada en el CECYTE de la cabecera municipal", siendo aprobada por unanimidad por los consejeros, además cuenta con una población escolar muy alta por lo que se consideró factible y nesesaria la construcción de la obra. ASE: No se desahoga, en virtud de que siguen sin justificar el gasto realizado e incumple el Artículo 33, de la Ley de Coordinación Fiscal y lineamientos 1,1, 1.2, y 2.3 del acuerdo por el que emiten los lineamientos generales para la operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social, publicado en el Diario Oficial el 14 de febrerode 2014, así como el acuerdo por el que modifican los lineamientos generales para la operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social, publicado en el periódico ofical del 13 de mayo de 2014.

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: 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			
16/06/14	Ch 27	Gastos Indirectos, Servicios de Traslado	40,000			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 Combustibles, Ch. 27 expedido a favor de Gasolinera Servicios Santo Domingo, SA de CV, por 3,132 litros de gasolina magna, lo cual resulta improcedente, toda vez que no corresponde a las acciones señaladas para la ejecución de Gastos Indirectos en el Anexo 4 que forma parte integral de los Lineamientos Generales para la Operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 13 de mayo de 2014; contraviniendo los artículos 33 inciso A último párrafo de la Ley de Coordinación Fiscal; los lineamientos 1.1, 1.2, 2.5 y el Anexo de Gastos Indirectos, que forman parte 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: No se desahoga presentan, escrito donde indican, que el gasto de combustible fue utilizado para traslado de pacientes y de personas a la capital de San Luis Potosí, por alguna necesidad de atención médica y terapias. ASE: No se desahoga, en virtud de que siguen sin justificar el gasto realizado e incumple el Artículo 33 de la Ley de Coordinación Fiscal, y lineamientos 1.1, 1.2 y 2.3 por el que se emiten los lineamientos generales para la operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social, publicado en el Diario Oficial el 14 de febrero de 2014, así como el acuerdo por el que se modifican los lineamientos generales para la operación del Fondo de Aportación para la Infraestructura Social, publicado en el periodico oficial del 13 de mayo de 2014.
07/07/14	Ch 29, 31	Infraestructura Educativa, Construcción	373,252			7	Como resultado de la revisión practicada al rubro de Infraestructura Educativa, se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de Obra, de Construcción baños de 2EE en el CECYTE, en la Cabecera Municipal teniendo un grado de rezago social muy bajo de acuerdo con la información del CONEVAL dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron en beneficio de la población en pobreza extrema, en localidades con alto o muy alto nivel de rezago social, conforme a lo previsto en el artículo 33, de la Ley de Coordinación Fiscal, y lineamientos 1.1, 1.2 y 2.3, del Acuerdo por lo que se emiten los Lineamientos generales para la operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social, publicado el viernes 14 de febrero de 2014 y Acuerdo con fecha de martes 13 de mayo de 2014, 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, pago realizado con cheques números 029 y 031, expedido a favor de Construtora Saruvi, SA de CV	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: No se desahoga presentan escrito donde indican, Con base a las necesidades expuestas ante el Consejo de Desarrollo Social Municipal se procedió a someter a votación la obra "Construcción de baños 2EE en el CECYTE", siendo aprobado por unanimidad además actualmente cuenta con una población muy alta. ASE: No se desahoga, en virtud de que siguen sin justificar el gasto realizado e incumple el Artículo 33 de la Ley de Coordinación Fiscal y lineamientos 1.1, 1.2 y 2.3, del acuerdo por el que se emiten los lineamientos generales para la operación del Fondo de Aportación para la Infraestructura Social, publicado en el Diario Oficial el 14 de febrero de 2014, así como el acuerdo por el que se modifican los lineamientos generales para la operación del Fondo de Aportación para la Infraestructura Social, publicado en el periódico oficial del 13 de mayo de 2014.

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: 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			
20/08/14	Ch 1, 43, 85	Emergente y Contingencias, Emergente.		96,950		7	Como resultado de la revisión practicada al rubro de Emergentes y Contingencias, se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de FORTAMUN-DF, para el pago de combustible, dicha erogación resulta improcedente, en virtud de que el combustible no se contempla dentro del Fondo emergente y de Contingencia, y se justificó dicha erogación incumpliendo el artículo 37 de la Ley de Coordinación Fiscal Federal, pago realizado con cheques números, 001,043 y 085 expedidos a favor de Gasolinera y Servicios Santo Domingo, SA de CV, por concepto de 6,647 litros de magna y 907 litros de diésel; en la documentación de trámite interno que anexan indican que se les proporcionó combustible a la ambulancia para transportar enfermos a SLP.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: No se desahoga presentan escrito del Director de protección civil municipal donde emite Declaratoria de emergencia, debido a la escases de agua la población de Santo Domingo se encuentra en gran riesgo por la falta de vital líquido. ASE: No se desahoga, únicamente presentan escrito del Director de protección civil, incumple el Artículo 33 de la Ley de Coordinación Fiscal, punto 1.1,1.2 y 1.3. del acuerdo por el que se emiten los lineamientos generales para la operación del Fondo de Aportación para la Infraestructura Social, publicado en Diario Oficial el 14 de febrero de 2014, así como el acuerdo por el que se modifican los lineamientos generales para la operación del Fondo de Aportación para la Infraestructura Social, publicado en el periódico oficial el 14 de mayo de 2014.
23/08/14	Ch 61	Gastos Indirectos, Materiales y Suministros	15,000			7	Como resultado de la revisión practicada al rubro de Gastos Indirectos, se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de diferentes artículos de papelería, 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 y localidades con alto o muy alto de rezago social.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: No se desahoga presentan escrito donde indican que la adquisición de papelería se utilizó para la conformación de los expedientes de obras con recursos del Ramo-33. ASE: No se desahoga, en virtud de que siguen sin justificar el gasto realizado e incumple el Artículo 33 de la Ley de Coordinación Fiscal y lineamientos 1.1, 1.2, y 2.3 por el que se emiten los lineamientos generales para la operación del Fondo de Aportación para la Infraestructura Social, publicado en Diario Oficial del 14 de febrero de 2014, así como el acuerdo por el que se modifican los lineamientos generales para la operación del Fondo de Aportación para la Infraestructura Social, publicado en el periódico oficial del 13 de mayo de 2014.
04/09/14	Ch 64	Infraestructura Agrícola, Obra Complementaria	84,510			7	Como resultado de la revisión practicada al rubro de Infraestructura Agrícola, se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de Dezasolve de bordo en la comunidad de Santa Efigenia, con un grado de rezago social bajo del municipio de Santo Domingo; dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM, no se destinaron en beneficio de la población en pobreza extrema, en localidades con alto o muy alto nivel de rezago social, conforme a lo previsto en el artículo 33, de la Ley de Coordinación Fiscal, y lineamientos 1.1, 1.2 y 2.3, del Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos generales para la operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social, de fecha viernes 14 de febrero de 2014, y Acuerdo de fecha martes 13 de mayo de 2014, 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, pago realizado con cheque número 064, expedido a favor de Proyectos y Suministros Morales Ramos, SA de CV , por concepto de 1ra estimación y finiquito de la obra Dezasolve.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: No se desahoga, presentan escrito donde indican con base a las necesidades expuestas ante el Consejo de Desarrollo Social Municipal se procedió a someter a votación la obra Desazolve de bordo en la comunidad de Santa Efigenia, siendo aprobada por unanimidad por los consejeros. ASE: No se desahoga, en virtud de que siguen sin justificar el gasto realizado e incumple el artículo 33 de la Ley de Coordinación Fiscal, y lineamientos 1.1, 1.2 y 2.3 del acuerdo por el que se emiten los lineamientos generales para la operación del Fondo de Aportación para la Infraestructura Social, publicado en Diario Oficial del 14 de febrero de 2014, así como el acuerdo por el que modifican los lineamientos generales para la operación del Fondo de Aportación para la Infraestructura Social, publicado en el periódico oficial del 13 de mayo de 2014.

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: 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			
26/09/14	Ch 71	Infraestructura Carretera, Construcción	212,693			7	Como resultado de la revisión practicada al rubro de Infraestructura Carretera, se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de Construcción por concepto de 1ra estimación y finiquito de la obra denominada Rehabilitación de camino alimentador localidades Morelos-Juan Sarabia teniendo un grado de rezago social bajo de acuerdo a la información del CONEVAL dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM, no se destinaron en beneficio de la población en pobreza extrema, en localidades con alto o muy alto nivel de rezago social conforme al artículo 33, de la Ley de Coordinación Fiscal, y lineamientos 1.1, 1.2 y 2.3, del Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos generales para la operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social, publicado el viernes 14 de febrero de 2014, y Acuerdo de fecha martes 13 de mayo de 2014, 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, pago realizado con cheque número 071, expedido a favor de Gisega Construcciones, SA de CV.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: No se desahoga presentan escrito en el que indican que con base a las necesidades expuestas ante el Consejo de Desarrollo Social Municipal, se procedió a someter a votación la obra Rehabilitación de camino alimentador en la comunidad de Morelos y Juan Sarabia, siendo aprobada por unanimidad por los consejeros. ASE: No se desahoga, en virtud de que siguen sin justificar el gasto realizado, e incumple el Artículo 33 de la Ley de Coordinación Fiscal, y lineamientos 1.1,1.2, y 2.3 del acuerdo por el que se emiten los lineamientos generales para la operación del Fondo de Aportación para la Infraestructura Social, publicado en Diario Oficial del 14 de febrero de 2014, así como el acuerdo por el que se modifican los lineamientos generales para la operación del Fondo de Aportación para la Infraestructura Social, publicado en el periódico oficial el 13 de mayo de 2014.
30/09/14	Ch 22, 74	Gastos Indirectos Materiales y Suministros	10,544			1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Gastos Indirectos, se verificó que no presentaron las pólizas, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con los cheques número 022 y 074, expedidos a favor de Ernesto Enciso Carrillo por \$15,000 y Javier Juárez Sánchez por \$15,000, por concepto de Material para oficina; 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: Se desahoga el importe de las siguientes facturas SLP02-241232 de fecha 23 de agosto por un importe de \$7,010, proveedor Comercializadora Rimosa, SA de CV, y factura FH2844 por un importe de \$12,445.54 de fecha 23 de agosto de proveedor Papelería Foyo S de RL de CV por compra de papelería, quedando pendiente de comprobar la cantidad de \$10,544. ASE: Se desahoga con comprobantes la cantidad. \$19,456, quedando pendiente de comprobar \$10,544.

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: 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			
14/10/14	Ch 82	Infraestructura Agrícola, Obra Complementaria	128,777			7	Como resultado de la revisión practicada al rubro de Infraestructura Agrícola, se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de Construcción, 1ra estimación y finiquito de la obra Construcción de bordo de abrevadero en la localidad de Illescas, con un grado de rezago social muy bajo, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM, no se destinaron en beneficio de la población en pobreza extrema en localidades con alto o muy alto nivel de rezago social, conforme al artículo 33 de la Ley de Coordinación Fiscal, y lineamientos 1.1, 1.2 y 2.3, del Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos generales para la operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social, y Acuerdo publicado el martes 13 de mayo de 2014, 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, pago realizado con cheque número 82, expedido a favor de Gisega Construcciones, SA de CV.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: No se desahoga, presentan escrito donde indican que con base a las necesidades expuestas ante el Consejo de Desarrollo Social Municipal, se procedió a someter a votación la obra Construcción de bordo para riego en la comunidad de Illescas, siendo aprobada por los consejeros. ASE: No se desahoga, en virtud de que siguen sin justificar el gasto realizado e incumple el Artículo 33 de la Ley de Coordinación Fiscal, y lineamientos 1.1, 1.2 y 2.3 del acuerdo por el que se emiten los lineamientos generales para la operación del Fondo de Aportación para la Infraestructura Social, publicado en Diario Oficial del 14 de febrero de 2014, así como el acuerdo por el que se modifican los lineamientos generales para la operación del Fondo de Aportación para la Infraestructura Social, publicado en el periódico oficial el 13 de mayo de 2014.
15/10/14	Ch 69, 70, 81, 85	Mejoramiento de Vivienda, Construcción	2,070,000			7	Como resultado de la revisión practicada al rubro de Mejoramiento de Vivienda, se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para la compra de bultos de cemento, que se entregaron en diversas comunidades del Municipio, las cuales se encuentran en grado de rezago social bajo y muy bajo según información del CONEVAL dicha erogación resulta improcedente, toda vez que contraviene las disposiciones establecidas en el artículo 33 de la Ley de Coordinación Fiscal y los lineamientos 1.1, 1.2 y 2.3, del Acuerdo por el que emiten los Lineamientos generales para la operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social, publicado en el Diario oficial de fecha 14 de febrero de 2014, y Acuerdo de fecha martes 13 de mayo de 2014, 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, pago realizado con cheques números 69, 70, 81 y 85, expedidos a favor de Cemento Moctezuma de San Luis Potosí, SA de CV, por concepto de 1,150 toneladas de cemento.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: No se desahoga presentan relación de las localidades donde entregaron a cada una 8 bultos de cemento, que indica índice y grado de rezago social según la CONEVAL y anexan recibos de las personas que lo recibieron. ASE: No se desahoga, en virtud de que siguen sin justificar el gasto realizado e incumple el Artículo 33 de la Ley de Coordinación Fiscal, y lineamientos 1.1, 1.2 y 2.3 del acuerdo por el que se emiten los lineamientos generales para la operación del Fondo de Aportación para la Infraestructura Social, publicado en Diario Oficial el 14 de febrero de 2014, así como el acuerdo por el que se modifican los lineamientos generales para la operación del Fondo de Aportación para la Infraestructura Social, publicado en el periódico oficial el 13 de mayo de 2014.
27/11/14	Ch 147	Asistencia Social, Apoyos Directos		36,650		1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Asistencia Social, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con cheque número 147, expedido a favor de Ernesto Enciso Carrillo, Tesorero Municipal, por concepto de Estímulos a la educación; 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: No presentan desahogo ASE: No presentan desahogo.

AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL Y SUS ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS
PLIEGO DE OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2014 (RAMO 33 Y OTROS RECURSOS)
FINANCIERAS
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			
		TOTAL POR DESAHOGAR	3,659,518	153,600	0			
	RESUMEN:	BALANCE	INGRESOS	EGRESOS				
	1	-	-	67,194				
	7	-	-	3,745,924				
	TOTAL	0	0	3,813,118				
				3,813,118				

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.

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"