

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: SOLEDAD DE GRACIANO SÁNCHEZ, S.L.P.

| FECHA | REF. NO. | PROGRAMA - OBRA/ACCION | IMPORTE | | | CLAVE | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN | DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN |
|-------------------|----------|---|---------|-------------|-------|---------|--|----------------------------|
| | | | FISM | FORTAMUN-DF | OTROS | | | |
| NO CUANTIFICABLES | | | | | | | | |
| | C.I. | Ramo 33 - No se elaboró, presenta errores o no fue entregado a la SEDESORE, el POA | | | | R33-C18 | Como resultado de la revisión practicada al Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal y al Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal, se verificó que el Ayuntamiento de Soledad de Graciano Sánchez, S.L.P., elabora con errores, el programa de obras y acciones del ramo 33, para el ejercicio 2014; contraviniendo los artículos 47, fracción IV, 48 y 53 de la Ley para la Administración de las Aportaciones Transferidas al Estado y Municipios de San Luis Potosí. | No presenta desahogo |
| | C.I. | Ramo 33 - Los registros contables no coinciden con el POA y/o con informes trimestrales pre | | | | R33-C27 | Como resultado de la revisión practicada a los expedientes técnicos de las obras y acciones financiadas con el Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal o el Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal, se verificó que la información reportada a la SEDESORE (POA) y/o a la SHCP (informe trimestral), no coincide con los registros contables; contraviniendo los artículos 5, 15, 16, 29, 30 y 34 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado de San Luis Potosí, 48 y 53 de la Ley para la Administración de las Aportaciones Transferidas al Estado y Municipios de San Luis Potosí. | No presenta desahogo |
| | C.I. | Ramo 33 - La documentación comprobatoria no contiene la leyenda "Operado FISM 2014" | | | | R33-C29 | Como resultado de la revisión practicada a los expedientes de las obras y acciones financiadas con el Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal o el Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal, se verificó que la documentación comprobatoria del egreso no está cancelada con la leyenda "Operado FISM 2014"; contraviniendo el artículo 70, fracción II, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. | No presenta desahogo |
| | C.I. | Ramo 33 - El saldo en bancos no coincide con el importe refrendado | | | | R33-C30 | Como resultado de la revisión practicada a los expedientes técnicos de las obras y acciones financiadas con el FISM o FORTAMUN-DF, se verificó que el importe de las obras o acciones reportadas como refrendadas a la SEDESORE no coincide con el saldo contable registrado en libros en la cuenta bancaria del fondo; en contravención del artículo 63, tercer párrafo, de la Ley para la Administración de las Aportaciones Transferidas al Estado y Municipios de San Luis Potosí. | No presenta 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)
ADMINISTRATIVAS
MUNICIPIO: SOLEDAD DE GRACIANO SÁNCHEZ, 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 - La documentación comprobatoria no contiene la leyenda "Operado FORTAMUN-DF 2014" | | | | R33-C31 | Como resultado de la revisión practicada a los expedientes de las obras y acciones financiadas con el Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal o el Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal, se verificó que la documentación comprobatoria del egreso no está cancelada con la leyenda "Operado FORTAMUN-DF 2014"; contraviniendo el artículo 70, fracción II, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. | No presenta desahogo |
| | C.I. | Ramo 33 - Subejercicio en la aplicación de los recursos de FISM-DF y FORTAMUN-DF | | | | R33-L10 | Se verificó que los recursos y sus rendimientos financieros del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FISMDF) y del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUNDF), no se ejercieron con oportunidad, ya que al 31 de diciembre de 2014, el municipio no ejerció del FISM \$21,193,439, el 77% de los recursos asignados al fondo, y del FORTAMUNDF no ejerció \$756,478, el 0.5% de los recursos asignados al fondo; contraviniendo el artículo 8, párrafo primero, del Presupuesto de Egresos de la Federación. | No presenta desahogo |

NUMERO DE OBSERVACIONES 6

DESCRIPCIÓN DE CLAVES Y SU FUNDAMENTACIÓN

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 |

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: SOLEDAD DE GRACIANO SÁNCHEZ, S.L.P.

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

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. José Cuauhtémoc Ruíz Chávez
SUPERVISOR

"2015, Año de Julián Carrillo Trujillo"

c.c.p. Expediente
JZZ/CHG/JML/ITR/CRC