AUDITORÍA ESPECIAL DE LEGALIDAD

PLIEGO DE OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2014

(ACTAS DE CABILDO)

MUNICIPIO DE TAMASOPO, S.L.P.

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
1	28/03/2014	45	ORDINARIA	33	Se observa que el Informe Financiero mensual de enero, se presentó ante el H. Cabildo fuera del plazo de ley, toda vez que se presentó el día 28 de marzo de 2014.	Para su solventación se presenta oficio número PMT/SG/403/2015, de fecha 12 de mayo de 2015 por medio del cual anexa lo siguiente: Oficios 06/03/2014 de 28 de marzo de 2014, 15/07/14 del 15 de julio de 2014 del H. Ayuntamiento Municipal de Tamasopo, S.L.P., dirigido al C.P.C. José de Jesús Martínez Loredo, Auditor Superior del Estado, para hacer de su conocimiento que la Licencia con capacitación del programa SAACG.NET la tienen anexada para los días 3, 4 y 5 de septiembre del presente año. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo ya que la ley es clara al señalar el término para presentar ante Cabildo dicho informe, sin que la misma señale medios de justificación en caso de que incumplan el precepto, por lo que la observación subsiste.	Artículos 81 fracciones VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
2	28/03/2014	45	ORDINARIA	55	Se observa que el Informe Financiero mensual de enero, se presentó ante el H. Congreso del Estado a través de la Auditoria Superior del Estado, fuera del plazo de ley, toda vez que se presentó el día 14 de agosto de 2014.	Para su solventación se presenta oficio número PMT/SG/403/2015, de fecha 12 de mayo de 2015 por medio del cual anexa lo siguiente: Oficios 06/03/2014 de 28 de marzo de 2014, 15/07/14 del 15 de julio de 2014 del H. Ayuntamiento Municipal de Tamasopo, S.L.P., dirigido al C.P.C. José de Jesús Martínez Loredo, Auditor Superior del Estado, para hacer de su conocimiento que la Licencia con capacitación del programa SAACG.NET la tienen anexada para los días 3, 4 y 5 de septiembre del presente año. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo ya que la ley es clara al señalar el término para presentar dicho informe ante H. Congreso del Estado, a través de la Auditoría Superior del Estado, sin que la misma señale medios de justificación en caso de que incumplan el precepto, por lo que la observación subsiste.	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.

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

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
3	30/04/2014	47	ORDINARIA	33	Se observa que el Informe Financiero del mes de febrero se presentó ante el H. Cabildo fuera del plazo de ley, toda vez que se presentó el día 30 de abril del 2014.	Para su solventación se presenta oficio número PMT/SG/403/2015, de fecha 12 de mayo de 2015 por medio del cual anexa lo siguiente: Oficios 06/03/2014 de 28 de marzo de 2014, 15/07/14 del 15 de julio de 2014 del H. Ayuntamiento Municipal de Tamasopo, S.L.P., dirigido al C.P.C. José de Jesús Martínez Loredo, Auditor Superior del Estado, para hacer de su conocimiento que la Licencia con capacitación del programa SAACG.NET la tienen anexada para los días 3, 4 y 5 de septiembre del presente año. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo ya que la ley es clara al señalar el término para presentar dicho informe ante el H. Cabildo, sin que la misma señale medios de justificación en caso de que incumplan el precepto, por lo que la observación subsiste.	Artículos 81 fracciones VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
4	30/04/2014	47	ORDINARIA	55	Se observa que el Informe Financiero mensual de febrero se presentó ante el H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado, fuera del plazo de ley, toda vez que se presentó el día 14 de agosto del 2014.	Para su solventación se presenta oficio número PMT/SG/403/2015, de fecha 12 de mayo de 2015 por medio del cual anexa lo siguiente: Oficios 06/03/2014 de 28 de marzo de 2014, 15/07/14 del 15 de julio de 2014 del H. Ayuntamiento Municipal de Tamasopo, S.L.P., dirigido al C.P.C. José de Jesús Martínez Loredo, Auditor Superior del Estado, para hacer de su conocimiento que la Licencia con capacitación del programa SAACG.NET la tienen anexada para los días 3, 4 y 5 de septiembre del presente año. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo ya que la ley es clara al señalar el término para presentar dicho informe ante H. Congreso del Estado, a través de la Auditoría Superior del Estado, sin que la misma señale medios de justificación en caso de que incumplan el precepto, por lo que la observación subsiste.	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.

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

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
5	07/06/2014	50	ORDINARIA	33	Se observa que el Informe Financiero mensual de marzo, se presentó ante el H. Cabildo fuera del plazo de ley, toda vez que se presentó el día 07 de junio de 2014.	Para su solventación se presenta oficio número PMT/SG/403/2015, de fecha 12 de mayo de 2015 por medio del cual anexa lo siguiente: Oficios 06/03/2014 de 28 de marzo de 2014, 15/07/14 del 15 de julio de 2014 del H. Ayuntamiento Municipal de Tamasopo, S.L.P., dirigido al C.P.C. José de Jesús Martínez Loredo, Auditor Superior del Estado, para hacer de su conocimiento que la Licencia con capacitación del programa SAACG.NET la tienen anexada para los días 3, 4 y 5 de septiembre del presente año. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo ya que la ley es clara al señalar el término para presentar dicho informe ante el H. Cabildo, sin que la misma señale medios de justificación en caso de que incumplan el precepto, por lo que la observación subsiste.	Artículos 81 fracciones VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
6	07/06/2014	50	ORDINARIA	55	Se observa que el Informe Financiero mensual de marzo, se presentó ante el H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado, fuera del plazo de ley, toda vez que se presentó el 04 de septiembre de 2014.	Para su solventación se presenta oficio número PMT/SG/403/2015, de fecha 12 de mayo de 2015 por medio del cual anexa lo siguiente: Oficios 06/03/2014 de 28 de marzo de 2014, 15/07/14 del 15 de julio de 2014 del H. Ayuntamiento Municipal de Tamasopo, S.L.P., dirigido al C.P.C. José de Jesús Martínez Loredo, Auditor Superior del Estado, para hacer de su conocimiento que la Licencia con capacitación del programa SAACG.NET la tienen anexada para los días 3, 4 y 5 de septiembre del presente año. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo ya que la ley es clara al señalar el término para presentar dicho informe ante H. Congreso del Estado, a través de la Auditoría Superior del Estado, sin que la misma señale medios de justificación en caso de que incumplan el precepto, por lo que la observación subsiste.	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.

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

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
7	30/06/2014	53	ORDINARIA	33	Se observa que el Informe Financiero mensual de abril 2014, se presentó ante el H. Cabildo fuera del plazo de ley, toda vez que se presentó el día 30 de junio de 2014.	Para su solventación se presenta oficio número PMT/SG/403/2015, de fecha 12 de mayo de 2015 por medio del cual anexa lo siguiente: Oficios 06/03/2014 de 28 de marzo de 2014, 15/07/14 del 15 de julio de 2014 del H. Ayuntamiento Municipal de Tamasopo, S.L.P., dirigido al C.P.C. José de Jesús Martínez Loredo, Auditor Superior del Estado, para hacer de su conocimiento que la Licencia con capacitación del programa SAACG.NET la tienen anexada para los días 3, 4 y 5 de septiembre del presente año. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo ya que la ley es clara al señalar el término para presentar dicho informe ante el H. Cabildo, sin que la misma señale medios de justificación en caso de que incumplan el precepto, por lo que la observación subsiste.	Artículos 81 fracciones VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
8	30/06/2014	53	ORDINARIA	55	Se observa que el Informe Financiero mensual de abril se presentó ante el H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado, fuera del plazo de ley, toda vez que se presentó el día 04 de septiembre de 2014.	Para su solventación se presenta oficio número PMT/SG/403/2015, de fecha 12 de mayo de 2015 por medio del cual anexa lo siguiente: Oficios 06/03/2014 de 28 de marzo de 2014, 15/07/14 del 15 de julio de 2014 del H. Ayuntamiento Municipal de Tamasopo, S.L.P., dirigido al C.P.C. José de Jesús Martínez Loredo, Auditor Superior del Estado, para hacer de su conocimiento que la Licencia con capacitación del programa SAACG.NET la tienen anexada para los días 3, 4 y 5 de septiembre del presente año. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo ya que la ley es clara al señalar el término para presentar dicho informe ante H. Congreso del Estado, a través de la Auditoría Superior del Estado, sin que la misma señale medios de justificación en caso de que incumplan el precepto, por lo que la observación subsiste.	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.

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

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
9	09/07/2014	54	ORDINARIA	33	Se observa que el Informe Financiero mensual de mayo se presentó ante el H. Cabildo fuera del plazo de ley, toda vez que se presentó el día 09 de julio de 2014.	Para su solventación se presenta oficio número PMT/SG/403/2015, de fecha 12 de mayo de 2015 por medio del cual anexa lo siguiente: Oficios 06/03/2014 de 28 de marzo de 2014, 15/07/14 del 15 de julio de 2014 del H. Ayuntamiento Municipal de Tamasopo, S.L.P., dirigido al C.P.C. José de Jesús Martínez Loredo, Auditor Superior del Estado, para hacer de su conocimiento que la Licencia con capacitación del programa SAACG.NET la tienen anexada para los días 3, 4 y 5 de septiembre del presente año. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo ya que la ley es clara al señalar el término para presentar dicho informe ante el H. Cabildo, sin que la misma señale medios de justificación en caso de que incumplan el precepto, por lo que la observación subsiste.	Artículos 81 fracciones VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
10	09/07/2014	54	ORDINARIA	55	Se observa que el Informe Financiero mensual de mayo se presentó ante el H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado, fuera del plazo de ley, toda vez que se presentó el día 04 de septiembre de 2014.	Para su solventación se presenta oficio número PMT/SG/403/2015, de fecha 12 de mayo de 2015 por medio del cual anexa lo siguiente: Oficios 06/03/2014 de 28 de marzo de 2014, 15/07/14 del 15 de julio de 2014 del H. Ayuntamiento Municipal de Tamasopo, S.L.P., dirigido al C.P.C. José de Jesús Martínez Loredo, Auditor Superior del Estado, para hacer de su conocimiento que la Licencia con capacitación del programa SAACG.NET la tienen anexada para los días 3, 4 y 5 de septiembre del presente año. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo ya que la ley es clara al señalar el término para presentar dicho informe ante H. Congreso del Estado, a través de la Auditoría Superior del Estado, sin que la misma señale medios de justificación en caso de que incumplan el precepto, por lo que la observación subsiste.	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.

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

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
11	29/07/2014	55	ORDINARIA	33	Se observa que el Informe Financiero mensual de junio se presentó ante el H. Cabildo fuera de plazo de ley, toda vez que se presentó el día 29 de julio de 2014.	Para su solventación se presenta oficio número PMT/SG/403/2015, de fecha 12 de mayo de 2015 por medio del cual anexa lo siguiente: Oficios 06/03/2014 de 28 de marzo de 2014, 15/07/14 del 15 de julio de 2014 del H. Ayuntamiento Municipal de Tamasopo, S.L.P., dirigido al C.P.C. José de Jesús Martínez Loredo, Auditor Superior del Estado, para hacer de su conocimiento que la Licencia con capacitación del programa SAACG.NET la tienen anexada para los días 3, 4 y 5 de septiembre del presente año. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo ya que la ley es clara al señalar el término para presentar dicho informe ante el H. Cabildo, sin que la misma señale medios de justificación en caso de que incumplan el precepto, por lo que la observación subsiste.	Artículos 81 fracciones VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
12	29/07/2014	55	ORDINARIA	55	Se observa que el Informe Financiero mensual de junio, se presentó ante el H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado, fuera del plazo de ley, toda vez que se presentó el día 4 de septiembre de 2014.	Para su solventación se presenta oficio número PMT/SG/403/2015, de fecha 12 de mayo de 2015 por medio del cual anexa lo siguiente: Oficios 06/03/2014 de 28 de marzo de 2014, 15/07/14 del 15 de julio de 2014 del H. Ayuntamiento Municipal de Tamasopo, S.L.P., dirigido al C.P.C. José de Jesús Martínez Loredo, Auditor Superior del Estado, para hacer de su conocimiento que la Licencia con capacitación del programa SAACG.NET la tienen anexada para los días 3, 4 y 5 de septiembre del presente año. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo ya que la ley es clara al señalar el término para presentar dicho informe ante H. Congreso del Estado, a través de la Auditoría Superior del Estado, sin que la misma señale medios de justificación en caso de que incumplan el precepto, por lo que la observación subsiste.	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.

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

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
13	29/07/2014	55	ORDINARIA	69	El H. Cabildo de Tamasopo, S.L.P., aprobó la publicación en el Periódico Oficial del Estado del Reglamento de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Tamasopo, S.L.P, anexado el mismo al final del acta, sin que exista evidencia documental ante esta Audtoridad de la publicación del mismo, por lo que se le requiere por una ejemplar del mismo.	Para su solventación se presenta oficio número PMT/SG/403/2015, de fecha 12 de mayo de 2015 por medio del cual anexa lo siguiente: Oficio PMT/SG/310/2015 de fecha 09 de marzo de 2015 dirigido al Secretario de Gobierno del Estado Lic. Eduardo González Sierra, por medio del cual solicita la publicación de diversos Reglamentos, entre ellos el de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Tamasopo, S.L.P., sin que el mismo haya sido publicado a la fecha. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo ya que los medios tendientes a llevar a cabo la publicación en el Periódico Oficial, no pueden ser tomados como la publicación del mismo, toda vez que son un supuesto jurídico que puede o no llevarse a cabo, por lo que subsiste la observación.	Artículo 31 inciso b) fracción I de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
14	08/08/2014	56	ORDINARIA	3	Se observa que en el acta de la sesión ordinaria de cabildo de fecha 08 de agosto de 2014, no asistío el C. LEP Celina del Socorro Gómez Ramirez, quien se ostenta como sexto regidor, sin mediar justificación alguna.	Para su solventación se presenta oficio número PMT/SG/403/2015, de fecha 12 de mayo de 2015 por medio del cual anexa lo siguiente: La convocatoria de la orden del día de fecha 06 de agosto de 2014 para la celebración de la sesión ordinaria del viernes 08 de agosto de 2014, y copia certificada de médico Plutarco Álvarez Tapia de fecha 28 de agosto de 2014 en donde le prescribe incapacidad por 2 días. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo ya que la fecha de dicha incapacidad es del día 28 de agosto de 2014, y la sesión de cabildo fue el día 08 de agosto del 2014, 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..

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

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
15	29/08/2014	57	ORDINARIA	33	El informe financiero mensual del mes de julio fue aprobado ante el H. Cabildo de Tamasopop fuera del plazo de ley, toda vez que se aprobó el 29 de agosto de 2014.	Para su solventación se presenta oficio número PMT/SG/403/2015, de fecha 12 de mayo de 2015 por medio del cual anexa lo siguiente: Oficios 06/03/2014 de 28 de marzo de 2014, 15/07/14 del 15 de julio de 2014 del H. Ayuntamiento Municipal de Tamasopo, S.L.P., dirigido al C.P.C. José de Jesús Martínez Loredo, Auditor Superior del Estado, para hacer de su conocimiento que la Licencia con capacitación del programa SAACG.NET la tienen anexada para los días 3, 4 y 5 de septiembre del presente año. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo ya que la ley es clara al señalar el término para presentar dicho informe ante el H. Cabildo, sin que la misma señale medios de justificación en caso de que incumplan el precepto, por lo que la observación subsiste.	Artículos 81 fracciones VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
16	29/08/2014	57	ORDINARIA	55	El informe financiero del mes de julio fue presentado ante el H. Congreso del Estado fuera del plazo de ley, toda vez que se presentó el 23 de octubre de 2014.	Para su solventación se presenta oficio número PMT/SG/403/2015, de fecha 12 de mayo de 2015 por medio del cual anexa lo siguiente: Oficios 06/03/2014 de 28 de marzo de 2014, 15/07/14 del 15 de julio de 2014 del H. Ayuntamiento Municipal de Tamasopo, S.L.P., dirigido al C.P.C. José de Jesús Martínez Loredo, Auditor Superior del Estado, para hacer de su conocimiento que la Licencia con capacitación del programa SAACG.NET la tienen anexada para los días 3, 4 y 5 de septiembre del presente año. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo ya que la ley es clara al señalar el término para presentar dicho informe ante H. Congreso del Estado, a través de la Auditoría Superior del Estado, sin que la misma señale medios de justificación en caso de que incumplan el precepto, por lo que la observación subsiste.	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.

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

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
17	29/09/2014	61	ORDINARIA	55	Se observa que el Informe Financiero mensual de agosto, se presentó ante el H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado, fuera del plazo de ley, toda vez que se presentó el 23 de octubre de 2014.	Para su solventación se presenta oficio número PMT/SG/403/2015, de fecha 12 de mayo de 2015 por medio del cual anexa lo siguiente: Oficios 06/03/2014 de 28 de marzo de 2014, 15/07/14 del 15 de julio de 2014 del H. Ayuntamiento Municipal de Tamasopo, S.L.P., dirigido al C.P.C. José de Jesús Martínez Loredo, Auditor Superior del Estado, para hacer de su conocimiento que la Licencia con capacitación del programa SAACG.NET la tienen anexada para los días 3, 4 y 5 de septiembre del presente año. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo ya que la ley es clara al señalar el término para presentar dicho informe ante H. Congreso del Estado, a través de la Auditoría Superior del Estado, sin que la misma señale medios de justificación en caso de que incumplan el precepto, por lo que la observación subsiste.	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.
18	29/09/2014	61	ORDINARIA	33	Se observa que el Informe Financiero mensual de agosto se presentó ante el H. Cabildo fuera del plazo de ley, toda vez que se presentó el día 29 de septiembre de 2014.	Para su solventación se presenta oficio número PMT/SG/403/2015, de fecha 12 de mayo de 2015 por medio del cual anexa lo siguiente: Oficios 06/03/2014 de 28 de marzo de 2014, 15/07/14 del 15 de julio de 2014 del H. Ayuntamiento Municipal de Tamasopo, S.L.P., dirigido al C.P.C. José de Jesús Martínez Loredo, Auditor Superior del Estado, para hacer de su conocimiento que la Licencia con capacitación del programa SAACG.NET la tienen anexada para los días 3, 4 y 5 de septiembre del presente año. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo ya que la ley es clara al señalar el término para presentar dicho informe ante el H. Cabildo, sin que la misma señale medios de justificación en caso de que incumplan el precepto, por lo que la observación subsiste.	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 TAMASOPO, S.L.P.

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
19				55	El informe fianciero del mes de diciembre 2014, se presentó fuera del plazo de ley ante el H. Congreso del Estado, a través de la Auditoría Superior del Estado, toda vez que se presentó el día 31 de enero de 2015.	Para su solventación se presenta oficio número PMT/SG/403/2015, de fecha 12 de mayo de 2015 por medio del cual anexa lo siguiente: Oficios 06/03/2014 de 28 de marzo de 2014, 15/07/14 del 15 de julio de 2014 del H. Ayuntamiento Municipal de Tamasopo, S.L.P., dirigido al C.P.C. José de Jesús Martínez Loredo, Auditor Superior del Estado, para hacer de su conocimiento que la Licencia con capacitación del programa SAACG.NET la tienen anexada para los días 3, 4 y 5 de septiembre del presente año. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo ya que la ley es clara al señalar el término para presentar dicho informe ante H. Congreso del Estado, a través de la Auditoría Superior del Estado, sin que la misma señale medios de justificación en caso de que incumplan el precepto, por lo que la observación subsiste.	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.
20				33	Esta Autoridad no cuenta con evidencia documental de que el informe financiero del mes de diciembre 2014 se haya presentado ante el H. Cabildo de Tamasopo S.L.P., dentro del plazo establecido	Para su solventación se presenta oficio número PMT/SG/403/2015, de fecha 12 de mayo de 2015 por medio del cual anexa lo siguiente: Oficios 06/03/2014 de 28 de marzo de 2014, 15/07/14 del 15 de julio de 2014 del H. Ayuntamiento Municipal de Tamasopo, S.L.P., dirigido al C.P.C. José de Jesús Martínez Loredo, Auditor Superior del Estado, para hacer de su conocimiento que la Licencia con capacitación del programa SAACG.NET la tienen anexada para los días 3, 4 y 5 de septiembre del presente año. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo ya que la ley es clara al señalar el término para presentar dicho informe ante el H. Cabildo, sin que la misma señale medios de justificación en caso de que incumplan el precepto, por lo que la observación subsiste.	Artículos 81 fracciones VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
21	24/10/2014	63	ORDINARIA	18	Se observa la aprobación por el H. Cabildo para celebrar con la Asociación Ganadera Local de Tamasopo S.L.P., el contrato de comodato respecto a un terreno con medidas de 30 x 60 metros para la instalación de una mezcladora de alimento, sin que a la fecha esta Autoridad cuente con ejemplar del contrato de comodato autorizado, por lo que se le requiere un ejemplar del mismo para 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.	Artículo 31 inciso a) fracciones VI, 32 fracción I, 70 fracción XXIX, 75 fracción VIII, 78 fracción VIII, 86 fracción XI y demás relativos de la Ley Orgánica del Municipio Libre de Estado de San Luis Potosí.
22	08/11/2014	64	ORDINARIA	33	Se observa que el Informe financiero mensual de septiembre se presentó ante el H. Cabildo fuera del plazo de ley, toda vez que se presentó el día 08 de noviembre 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 TAMASOPO, S.L.P.

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
23	08/11/2014	64	ORDINARIA	55	Se observa que el Informe financiero mensual de septiembre se presentó ante el H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado, fuera del plazo de ley, toda vez que se presentó el día 25 de noviembre de 2014	Para su solventación se presenta oficio número PMT/SG/403/2015, de fecha 12 de mayo de 2015 por medio del cual anexa lo siguiente: Oficios 06/03/2014 de 28 de marzo de 2014, 15/07/14 del 15 de julio de 2014 del H. Ayuntamiento Municipal de Tamasopo, S.L.P., dirigido al C.P.C. José de Jesús Martínez Loredo, Auditor Superior del Estado, para hacer de su conocimiento que la Licencia con capacitación del programa SAACG.NET la tienen anexada para los días 3, 4 y 5 de septiembre del presente año. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo ya que la ley es clara al señalar el término para presentar dicho informe ante H. Congreso del Estado, a través de la Auditoría Superior del Estado, sin que la misma señale medios de justificación en caso de que incumplan el precepto, por lo que la observación subsiste.	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.
24	10/12/2014	67	ORDINARIA	33	El informe financiero del mes de octubre se presentó ante el H. Cabildo de Tamasopo, fuera del plazo de ley, toda vez que se presentó el 10 de diciembre del 2014.	Para su solventación se presenta oficio número PMT/SG/403/2015, de fecha 12 de mayo de 2015 por medio del cual anexa lo siguiente: Oficios 06/03/2014 de 28 de marzo de 2014, 15/07/14 del 15 de julio de 2014 del H. Ayuntamiento Municipal de Tamasopo, S.L.P., dirigido al C.P.C. José de Jesús Martínez Loredo, Auditor Superior del Estado, para hacer de su conocimiento que la Licencia con capacitación del programa SAACG.NET la tienen anexada para los días 3, 4 y 5 de septiembre del presente año. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo ya que la ley es clara al señalar el término para presentar dicho informe ante el H. Cabildo, sin que la misma señale medios de justificación en caso de que incumplan el precepto, por lo que la observación subsiste.	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 TAMASOPO, S.L.P.

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
25	10/12/2014	67	ORDINARIA	55	El informe fianciero del mes de octubre 2014, se presentó ante el H. Congreso del Estado, a través de la Auditoría Superior del Estado, fuera del plazo de ley, toda vez que se presentó el día 11 de diciembre de 2014.	Para su solventación se presenta oficio número PMT/SG/403/2015, de fecha 12 de mayo de 2015 por medio del cual anexa lo siguiente: Oficios 06/03/2014 de 28 de marzo de 2014, 15/07/14 del 15 de julio de 2014 del H. Ayuntamiento Municipal de Tamasopo, S.L.P., dirigido al C.P.C. José de Jesús Martínez Loredo, Auditor Superior del Estado, para hacer de su conocimiento que la Licencia con capacitación del programa SAACG.NET la tienen anexada para los días 3, 4 y 5 de septiembre del presente año. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo ya que la ley es clara al señalar el término para presentar dicho informe ante H. Congreso del Estado, a través de la Auditoría Superior del Estado, sin que la misma señale medios de justificación en caso de que incumplan el precepto, por lo que la observación subsiste.	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.
26	15/12/2014	68	EXTRAORDINARIA	33	El Informe financiero del mes de noviembre 2014 se presentó ante el H. Cabildo de Tamasopo S.L.P., fuera del plazo de ley, toda vez que se presentó el día 15 de diciembre 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.
27	15/12/2014	68	EXTRAORDINARIA	53	No existe evidencia documental ante esta Autoridad de que el H. Ayuntamiento de Tamasopo, haya elaborado y presentado el Tabulador de Remuneraciones al H. Cabildo de Tamasopo.	Para su solventación se presenta oficio número PMT/SG/403/2015, de fecha 12 de mayo de 2015 por medio del cual anexa lo siguiente: Copia certificada de la edición extraordinaria del martes 07 de abril de 2015 del Periódico Oficial del Estado Libre y Soberano de San Luis Potosí, en el cual se publica el Tabulador de Sueldos para el Ejercicio Fiscal 2014 del H. Ayuntamiento de Tamasopo. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo ya que la observación se hace por su elaboración y "presentación ante el cabildo" y no envían evidencia documental de su presentación al cabildo por lo que la observación subsiste.	Articulo 1, 17 fracción I y 20 de Ley Reglamentaria del artículo 133 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de San Luis Potosí en materia de remuneraciones; Artículos 27 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público para los Municipios del Estado y Municipios de San Luis Potosí.

NÚMERO DE OBSERVACIONES **27**

DESCRIPCIÓN DE CLAVES

3 Inasistencia de integrante del Cabildo a sesión, sin justificación.
18 Autorización celebración contrato de comodato.
33 Presentación al Cabildo de Informe Financiero Mensual, fuera del plazo de Ley.
53 Elaboración y Publicación del Tabulador de Remuneraciones, sin ser anexo Pto. 2015.
55 Informe Financiero Mensual presentado ante el H. Congreso a través de la Auditoría Superior del Estado, fuera del término de Ley.
69 Expedición y publicación de bandos de Policía y Gobierno, Reglamentos, circulares y demás disposiciones Municipales

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

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

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

Lic. Maryam Yoreb Guzmán Rios
AUDITOR

"2015, Año de Julián Carrillo Trujillo"

c.c.p.Expediente
CPC´JAZZ/L´LAMT/MYGR