

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: TAMPAMOLÓN CORONA, S.L.P.

FECHA	REF. NO.	PROGRAMA - OBRA/ACCION	IMPORTE			CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
			FISM	FORTAMUN-DF	OTROS			
EGRESOS								
01/02/14	33	Sedesol - Agua y Saneamiento			1,521,714	1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Sedesol - Agua y Saneamiento, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado por concepto de letrinas Carrizal, Yohuala, celdas solares y drenaje en La Peña; 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: Presentan oficio no. 783/2012/2015 en el cual comentan que dicha documentación se encuentra en revisión en SEDESORE. ASE: La información presentada no es suficiente para desahogar esta observación, se requiere anexar la documentación comprobatoria.
07/02/14	83	Sedesol - Agua y Saneamiento			1,833,678	1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Sedesol - Agua y Saneamiento, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado por concepto de letrinas Carrizal, Yohuala, celdas solares y drenaje en La Peña; 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: Presentan oficio no. 787/2012/2015 en el cual comentan que dicha documentación se encuentra en revisión en SEDESORE. ASE: La información presentada no es suficiente para desahogar esta observación, se requiere anexar la documentación comprobatoria.
28/02/14	63	SEDATU - Vivienda			796,567	1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de SEDATU - Vivienda, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado por concepto de programa de vivienda; 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: Presentan oficio no. 788/2012/2015 en el cual comentan que dicha documentación fue solicitada a SEDATU y les dicen que se encuentra en revisión en SEDESORE. ASE: La información presentada no es suficiente para desahogar esta observación, se requiere anexar la documentación comprobatoria.

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: TAMPAMOLÓN CORONA, S.L.P.

FECHA	REF. NO.	PROGRAMA - OBRA/ACCION	IMPORTE			CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
			FISM	FORTAMUN-DF	OTROS			
03/03/14	Varias	Asistencia Social - Comedores Comunitarios Construcción	463,742			7, 18	Como resultado de la revisión practicada al rubro de Asistencia Social - Comedores Comunitarios Construcción, se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de construcción de comedor comunitario en Agua Fria, comunidad con grado de rezago social bajo, 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, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria, pagos realizados con spei números 841, 670 y cheque número 24 a favor de Amin Andre Nava Soni, por concepto de construcción de comedor comunitario en Agua Fria; en contravención de los 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 y los lineamientos del Fondo para la Infraestructura Social, establecidos en el Diario Oficial de la Federación del 14/02/2014 y 13/05/2014. Numeral 2.3 inciso B fracción II; además faltó presentar el acta de entrega-recepción; 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: Presentan oficio no. 789/2012/2015 en el cual comentan en Agua Fria el grado de rezago social es bajo, sin embargo la comunidad demuestra evidencia en el cuestionario único de información socioeconómico 2014 que requieren de obras y acciones y como prioridad para los habitantes se ven beneficiados el 100% en la actualidad. ASE: La información presentada no es suficiente para desahogar esta observación ya que la CUIS presentada no esta validada por SEDESOL , en contravención de los 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 y los lineamientos del Fondo para la Infraestructura Social, establecidos en el Diario Oficial de la Federación del 14/02/2014 y 13/05/2014. Numeral 2.3 inciso B fracción II; además faltó presentar el acta de entrega-recepción; contraviniendo los artículos 61 y 82 de la Ley para la Administración de las Aportaciones Transferidas al Estado y Municipios de San Luis Potosí.
30/04/14	ch 21	Gastos Indirectos - Personal	2,509			7	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Gastos Indirectos - Personal, se verificó que no presentaron, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con cheque número 21, por concepto de nómina codesol; 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: Presentan oficio no. 790/2012/2015 en el cual anexan la nómina. ASE: La información presentada no es suficiente para desahogar esta observación, ya que la nómina presentada pagada con gastos indirectos es de Seguridad Pública se verificó que el Municipio destinó recursos del FISM, 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.

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: TAMPAMOLÓN CORONA, S.L.P.

FECHA	REF. NO.	PROGRAMA - OBRA/ACCION	IMPORTE			CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
			FISM	FORTAMUN-DF	OTROS			
07/07/14	858, 672, 629	Asistencia Social - Comedores Comunitarios Construcción	518,344			7, 18	Como resultado de la revisión practicada al rubro de Asistencia Social - Comedores Comunitarios Construcción, se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de construcción de comedor comunitario en Tenexo, comunidad con grado de rezago social medio, 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, localidades con alto y muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria, pagos realizados con spei números 672, 858 y cheque número 23 a favor de Amin Andre Nava Soni; en contravención de los 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 y los lineamientos para el Fondo de Infraestructura social, establecidos en el Diario Oficial de la Federación del 14/02/2014 y 13/05/2014. Numeral 2.3 inciso B fracción II; además faltó presentar el acta de entrega-recepción; 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: Presentan oficio no. 791/2012/2015 en el cual comentan en Tenexo el grado de rezago social es medio, sin embargo la comunidad demuestra evidencia en el cuestionario único de información socioeconómico 2014 que requieren de obras y acciones y como prioridad para los habitantes se ven beneficiados el 100% en la actualidad. ASE: La información presentada no es suficiente para desahogar esta observación ya que la CUIS presentada no esta validada por SEDESOL.
09/07/14	Varias	Asistencia Social - Atención a Grupos Especiales	44,004			7	Como resultado de la revisión practicada al rubro de Asistencia Social - Atención a Grupos Especiales, se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de compra y mantenimiento de equipo de cómputo, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del fondo no se destinaron a los rubros establecidos en el artículo 33, inciso A, fracción I, de la Ley de Coordinación Fiscal, pagos realizados con transferencias números 483, 639, 697, 759 y 876, en contravención de los 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 y al catálogo publicado en los lineamientos del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social publicado en el Diario Oficial de la Federación el 14 de febrero y el 13 de mayo de 2014.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Presentan oficio no. 792/2012/2015 en el cual comentan que dentro de la apertura programática se menciona como servicios generales, anexan copia de apertura programática. ASE: La información presentada no es suficiente para desahogar esta observación ya que el rubro al que se refieren es de Gastos Indirectos Servicios Generales y no Asistencia Social - Atención a Grupos Especiales que tampoco se apeg a al catalogo y toda vez que los recursos del fondo no se destinaron a los rubros establecidos en el artículo 33, inciso A, fracción I, de la Ley de Coordinación Fiscal, pagos realizados con transferencias números 483, 639, 697, 759 y 876, en contravención de los 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 y al catálogo publicado en los lineamientos del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social publicado en el Diario Oficial de la Federación el 14 de febrero y el 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: TAMPAMOLÓN CORONA, S.L.P.

FECHA	REF. NO.	PROGRAMA - OBRA/ACCION	IMPORTE			CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
			FISM	FORTAMUN-DF	OTROS			
19/08/14	Ch 12, 27	Agua y Saneamiento - Mantenimiento Colector de Planta Tratadora de Agua	226,356			7	Como resultado de la revisión practicada al rubro de Agua y Saneamiento - Mantenimiento Colector de Planta Tratadora de Agua, se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para mantenimiento colector de Planta Tratadora en la Cabecera Municipal de Tampamolón, no fue posible verificar que los recursos del FISM se destinaron exclusivamente al financiamiento de obras, acciones sociales básicas y a inversiones que beneficien directamente a población en pobreza extrema, ZAP urbanas, AGEBS no. 0068, conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria, ya que no se indica en el expediente la ubicación de la obra, pago realizado con cheques números 12 y 27 a favor de Mauricio Baltierrez Zuñiga; en contravención de los 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 y los lineamientos del Fondo para la Infraestructura Social, establecidos en el Diario Oficial de la Federación del 14/02/2014 y 13/05/2014. Numeral 2.3 inciso B fracción II	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Presentan oficio no. 797/2012/2015 en el cual comentan que esta ubicada en la colonia La Peña lugar que se encuentra dentro de las AGEBS y benefician a toda la cabecera municipal. ASE: La información presentada no es suficiente para desahogar esta observación, ya que no anexan mapa donde muestra que la colonia en donde se realizó la obra se encuentra dentro de las AGEBS, en contravención de los 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 y los lineamientos del Fondo para la Infraestructura Social, establecidos en el Diario Oficial de la Federación del 14/02/2014 y 13/05/2014. Numeral 2.3 inciso B fracción II.
19/08/14	ch 9, 26	Electrificación - Ampliación Red Eléctrica	326,413			7	Como resultado de la revisión practicada al rubro de Electrificación - Ampliación Red Eléctrica en Colonia Vista Hermosa, se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para Ampliación Red Eléctrica en Colonia Vista Hermosa en la Cabecera Municipal de Tampamolón, no fue posible verificar que los recursos del FISM se destinaron exclusivamente al financiamiento de obras, acciones sociales básicas y a inversiones que beneficien directamente a población en pobreza extrema, ZAP urbanas, AGEBS 0068, conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria, ya que no se indica en el expediente en donde se ubica la obra; pago realizado con cheques números 9 y 26 a favor de Mauricio Baltierrez Zuñiga; en contravención de los 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 y los lineamientos del Fondo para la Infraestructura Social, establecidos en el Diario Oficial de la Federación del 14/02/2014 y 13/05/2014. Numeral 2.3 inciso B fracción II	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Presentan oficio no. 798/2012/2015 en el cual comentan que la Colonia Vista Hermosa no se encuentra dentro de la AGEBS, sin embargo la colonia demuestra evidencia en el cuestionario único de información socioeconómico 2014 que requieren de obras y acciones y como prioridad para los habitantes se ven beneficiados el 100% en la actualidad. ASE: La información presentada no es suficiente para desahogar esta observación ya que la CUIS presentada no esta validada por SEDESOL, en contravención de los 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 y los lineamientos del Fondo para la Infraestructura Social, establecidos en el Diario Oficial de la Federación del 14/02/2014 y 13/05/2014. Numeral 2.3 inciso B fracción II.

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: TAMPAMOLÓN CORONA, S.L.P.

FECHA	REF. NO.	PROGRAMA - OBRA/ACCION	IMPORTE			CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
			FISM	FORTAMUN-DF	OTROS			
27/08/14	1042, 1145	Infraestructura Educativa - Rehabilitación dos aulas didácticas	398,276			7	Como resultado de la revisión practicada al rubro de Infraestructura Educativa - Rehabilitación dos aulas didácticas, se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para Rehabilitación dos aulas didácticas en la Cabecera Municipal de Tampamolón, no fue posible verificar que los recursos del FISM se destinaron exclusivamente al financiamiento de obras, acciones sociales básicas y a inversiones que beneficien directamente a población en pobreza extrema, ZAP urbanas, AGEB 0068, conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria, ya que no se indica en el expediente en donde se ubica la obra; pago realizado con spei a favor de Amin Andre Nava Soni, por concepto de pago obra rehabilitación de 2 aulas didácticas en cabecera municipal en Tampamolón; en contravención de los 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 y los lineamientos del Fondo para la Infraestructura Social, establecidos en el Diario Oficial de la Federación del 14/02/2014 y 13/05/2014. Numeral 2.3 inciso B fracción II	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Presentan oficio no. 799/2012/2015 en el cual comentan que la obra está ubicada en la cabecera municipal y no se encuentra dentro de la AGEBS, sin embargo demuestra evidencia en el cuestionario único de información socioeconómico 2014 que requieren de obras y acciones y como prioridad para los habitantes se ven beneficiados el 100% en la actualidad, haciendo de conocimiento que habitantes de la zona AGEBS asisten a la escuela donde se realizó la obra. ASE: La información presentada no es suficiente para desahogar esta observación ya que la CUIS presentada no esta validada por SEDESOL.
29/09/14	1289	Gastos Indirectos - Personal	14,609			1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Gastos Indirectos - Personal, se verificó que no presentaron, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con spei, por concepto de nómina codesol; 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: Presentan oficio no. 820/2012/2015 en el cual anexan nómina correspondiente. ASE: Presentan documentación comprobatoria de nómina de codesol en la cual se determina que el sueldo de supervisor y control de obra, se desahoga y la nómina de auxiliar administrativo, enlace municipal de programas sociales y técnico contable, es improcedente ya que se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de nómina de personal de Codesol, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM, no se destinaron a los rubros establecidos en el artículo 33, inciso A, fracción I, de la Ley de Coordinación Fiscal, en contravención de los 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.

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: TAMPAMOLÓN CORONA, S.L.P.

FECHA	REF. NO.	PROGRAMA - OBRA/ACCION	IMPORTE			CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
			FISM	FORTAMUN-DF	OTROS			
30/12/14	1695	Mejoramiento de Vivienda - Construcción de Recámaras	503,887			7	Como resultado de la revisión practicada al rubro de Mejoramiento de Vivienda - Construcción de Recámaras , se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para construcción de ampliación de 40 acciones de vivienda 4x4 urbana y semiurbana en la Cabecera Municipal de Tampamolón, toda vez que no fue posible verificar que los recursos del FISM se destinaron exclusivamente al financiamiento de obras, acciones sociales básicas y a inversiones que beneficien directamente a población en pobreza extrema, ZAP urbanas, AGEB 0068, ya que no se indica en el expediente la ubicación de la obra conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria, pago realizado con spei número 1695 a favor de Juana Dalid San Román Pérez, por concepto de construcción de ampliación de 40 acciones de vivienda 4x4 urbana y semiurbana en Tampamolón; en contravención de los 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 y los lineamientos del Fondo para la Infraestructura Social, establecidos en el Diario Oficial de la Federación del 14/02/2014 y 13/05/2014. Numeral 2.3 inciso B fracción II, además el I.V.A. pagado por un importe de \$231,672, es improcedente contraviniendo a los artículos 9o fracciones I y II de la LIVA y 29 del reglamento de la LIVA.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Presentan oficio no. 800/2012/2015 en el cual comentan que la obra está ubicada en la cabecera municipal, la mayoría se encuentran dentro de la zona AGEBS y las que no se demuestra evidencia en el cuestionario único de información socioeconómico 2014 que requieren de obras y acciones y como prioridad para los habitantes se ven beneficiados el 100% en la actualidad. ASE: La información presentada no es suficiente para desahogar esta observación, ya que no anexan mapa donde muestra que las construcciones de recamaras se realizó dentro de las AGEBS, en contravención de los 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 y los lineamientos del Fondo para la Infraestructura Social, establecidos en el Diario Oficial de la Federación del 14/02/2014 y 13/05/2014. Numeral 2.3 inciso B fracción II, la CUIS presentada no esta validada por SEDESOL, además el I.V.A. pagado es improcedente contraviniendo a los artículos 9o fracciones I y II de la Ley del Impuesto al Valor Agregado (LIVA) y 29 del reglamento de la Ley del Impuesto al Valor Agregado (LIVA).
30/12/14	1765, 1706	Salud - Construcción Dispensario Médico	348,491			7, 15	Como resultado de la revisión practicada al rubro de Salud - Construcción de Dispensario Medico, se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de construcción de dispensario médico en Chuche, comunidad con grado de rezago social medio, 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, localidades con alto y muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria, pagos realizados con spei números 1765 y 1706 a favor de Marcelo Eduardo Flores Quijano, por concepto de construcción de dispensario médico en Chuche; en contravención de los 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 y los lineamientos del Fondo para la Infraestructura Social, establecidos en el Diario Oficial de la Federación del 14/02/2014 y 13/05/2014. Numeral 2.3 inciso B fracción II; además se verificó que no está validado por la dependencia normativa Estatal y Federal, contraviniendo los artículos 49 y 55 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: Presentan oficio no. 801/2012/2015 en el cual comentan en Chuche el grado de rezago social es medio, sin embargo la comunidad demuestra evidencia en el cuestionario único de información socioeconómico 2014 que requieren de obras y acciones y como prioridad para los habitantes se ven beneficiados el 100% en la actualidad. ASE: La información presentada no es suficiente para desahogar esta observación ya que la CUIS presentada no esta validada por SEDESOL.

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: TAMPAMOLÓN CORONA, S.L.P.

FECHA	REF. NO.	PROGRAMA - OBRA/ACCION	IMPORTE			CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
			FISM	FORTAMUN-DF	OTROS			
30/12/14	1757, 1715	Urbanización - Construcción Red de Electrificación	675,270			7	Como resultado de la revisión practicada al rubro de Urbanización - Construcción Red de Electrificación, se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de construcción de línea de red de distribución eléctrica 1er etapa en Chuche y Ojox , comunidad con grado de rezago social medio, 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, localidades con alto y muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria, pagos realizados con spei números 1757 y 1715 a favor de Mauricio Baltierrez Zúñiga; en contravención de los 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 y los lineamientos del Fondo para la Infraestructura Social, establecidos en el Diario Oficial de la Federación del 14/02/2014 y 13/05/2014. Numeral 2.3 inciso B fracción II.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Presentan oficio no. 802/2012/2015 en el cual comentan que en Chuche y Ojox el grado de rezago social es medio, sin embargo la comunidades demuestran evidencia en el cuestionario único de información socioeconómico 2014 que requieren de obras y acciones y como prioridad para los habitantes se ven beneficiados el 100% en la actualidad. ASE: La información presentada no es suficiente para desahogar esta observación.

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: TAMPAMOLÓN CORONA, S.L.P.

FECHA	REF. NO.	PROGRAMA - OBRA/ACCION	IMPORTE			CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
			FISM	FORTAMUN-DF	OTROS			
30/12/14	1769	Mejoramiento de Vivienda - Construcción 60 de Recámaras	168,552			7, 1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Mejoramiento de Vivienda - Construcción 60 de Recámaras, se verificó que no presentaron la documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con el Spei, expedido a favor de Juana Dalid San Román Pérez por concepto de ampliación de 60 acciones de vivienda 4x4 tipo rural varias comunidades; 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; no fue posible verificar que los recursos del FISM se destinaron exclusivamente al financiamiento de obras, acciones sociales básicas y a inversiones que benefician directamente a población en pobreza extrema, localidades con alto y muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria, ya que se desconoce en que comunidades o AGEBS se realizó la obra, en contravención de los 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 y los lineamientos del Fondo para la Infraestructura Social, establecidos en el Diario Oficial de la Federación del 14/02/2014 y 13/05/2014. Numeral 2.3 inciso B fracción II.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Presentan oficio no. 804/2012/2015 en el cual comentan que la obra está ubicada en comunidades la mayoría de estas están dentro de las zonas de rezago social alto y las que no se demuestra evidencia en el cuestionario único de información socioeconómico 2014 que requieren de obras y acciones y como prioridad para los habitantes se ven beneficiados el 100% en la actualidad. ASE: La información presentada no es suficiente para desahogar esta observación, ya que no anexan soporte en donde muestran que las construcciones de recamaras se realizó dentro de zonas de rezago social alto.
30/12/14	1809	Mejoramiento de Vivienda - Construcción de Recamaras			162,170	7	Como resultado de la revisión practicada al rubro de Mejoramiento de Vivienda - Construcción de Recamaras, se verificó que el I.V.A. pagado con recursos del fondo SEDATU, es improcedente contraviniendo a los artículos 9o fracciones I y II de la LIVA y 29 del reglamento de la LIVA.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Presentan oficio no. 805/2012/2015 en el cual comentan que el monto total contempla el I.V.A. Así como las retenciones al realizar los pagos de estimaciones y finiquito por lo que no se puede realizar el pago de otros fondos. ASE: La información presentada no es suficiente para desahogar esta observación, ya que contraviene a los artículos 9o fracciones I y II de la Ley del Impuesto al Valor Agregado (LIVA) y 29 del reglamento de la Ley del Impuesto al Valor Agregado (LIVA).

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: TAMPAMOLÓN CORONA, S.L.P.

FECHA	REF. NO.	PROGRAMA - OBRA/ACCION	IMPORTE			CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
			FISM	FORTAMUN-DF	OTROS			
30/12/14	1688	Mejoramiento de Vivienda - Construcción 60 de Recámaras	755,975			7	Como resultado de la revisión practicada al rubro de Mejoramiento de Vivienda - Construcción de Recámaras, se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de construcción de ampliación de 60 acciones de vivienda 4x4 tipo rural varias comunidades, no se pudo verificar que los recursos del FISM se destinaron exclusivamente al financiamiento de obras, acciones sociales básicas y a inversiones que beneficien directamente a población en pobreza extrema, localidades con alto y muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria, ya que no se indica en que localidades y AGEBS se realizó la obra, pago realizado con el Spei, expedido a favor de Juana Dalid San Román Pérez; en contravención de los 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 y los lineamientos del Fondo para la Infraestructura Social, establecidos en el Diario Oficial de la Federación del 14/02/2014 y 13/05/2014. Numeral 2.3 inciso B fracción II, además el I.V.A. pagado por un importe de \$104,272 con recursos del fondo FISM, es improcedente contraviniendo a los artículos 9o fracciones I y II de la LIVA y 29 del reglamento de la LIVA.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Presentan oficio no. 806/2012/2015 en el cual comentan que la obra está ubicada en comunidades la mayoría de estas están dentro de las zonas de rezago social alto y las que no se demuestra evidencia en el cuestionario único de información socioeconómico 2014 que requieren de obras y acciones y como prioridad para los habitantes se ven beneficiados el 100% en la actualidad. ASE: La información presentada no es suficiente para desahogar esta observación, ya que no anexan soporte en donde muestran que las construcciones de recamaras se realizó dentro de zonas de rezago social alto y la CUIS presentada no esta validada por SEDESOL.
30/12/14	1810	Mejoramiento de Vivienda - Construcción 60 de Recámaras			201,593	7	Como resultado de la revisión practicada al rubro de Mejoramiento de Vivienda - Construcción de Recámaras, se verificó que el I.V.A. pagado con recursos del fondo SEDATU, es improcedente contraviniendo a los artículos 9o fracciones I y II de la LIVA y 29 del reglamento de la LIVA.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Presentan oficio no. 807/2012/2015 en el cual comentan que el monto total contempla el I.V.A. Así como las retenciones al realizar los pagos de estimaciones y finiquito por lo que no se puede realizar el pago de otros fondos. ASE: La información presentada no es suficiente para desahogar esta observación, ya que contraviene a los artículos 9o fracciones I y II de la Ley del Impuesto al Valor Agregado (LIVA) y 29 del reglamento de la Ley del Impuesto al Valor Agregado (LIVA).

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: TAMPAMOLÓN CORONA, S.L.P.

FECHA	REF. NO.	PROGRAMA - OBRA/ACCION	IMPORTE			CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
			FISM	FORTAMUN-DF	OTROS			
30/12/14	1690, 1710, 1759	Urbanización - Ampliación Red de Electrificación	511,782			7, 13	Como resultado de la revisión practicada al rubro de Urbanización - Ampliación Red de Electrificación, se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de Ampliación de Red de Distribución Eléctrica Tiutzen, comunidad con grado de rezago social medio, 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, localidades con alto y muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria, en contravención de los 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 y los lineamientos del Fondo para la Infraestructura Social, establecidos en el Diario Oficial de la Federación del 14/02/2014 y 13/05/2014. Numeral 2.3 inciso B fracción II, además el contrato se realizó mediante adjudicación directa, debiendo adjudicarse por invitación restringida a cuando menos tres proveedores, pagos realizados por spei, a favor de Mauricio Baltierrez Zúñiga; contraviniendo el artículo 36 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: Presentan oficio no. 808/2012/2015 en el cual comentan que en Tiutzen el grado de rezago social es medio, sin embargo la comunidad demuestra evidencia en el cuestionario único de información socioeconómico 2014 que requieren de obras y acciones y como prioridad para los habitantes se ven beneficiados el 100% en la actualidad, en el expediente unitario se muestra la evidencia de las carencias de la localidad. ASE: La información presentada no es suficiente para desahogar esta observación.
30/12/14	17,211,776	Infraestructura Pecuaria - Construcción Centro de Acopio	497,845			7, 18	Como resultado de la revisión practicada al rubro de Infraestructura Pecuaria - Construcción Centro de Acopio, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del fondo no se destinaron a los rubros establecidos en el artículo 33, inciso A, fracción I, de la Ley de Coordinación Fiscal, pago realizado con spei número 1776, a favor de Lorenzo Edgardo Morales Padrón, por concepto de Construcción de Centro de Acopio para Infraestructura Pecuaria en Cabecera Municipal; en contravención de los 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 y al catálogo publicado en los lineamientos del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social publicado en el Diario Oficial de la Federación el 14 de febrero y el 13 de mayo de 2014; además el expediente técnico esta incompleto, 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: Presentan oficio no. 809/2012/2015 en el cual comentan que la obra se realizó con base a la apertura programática además demuestra evidencia en el cuestionario único de información socioeconómico 2014 que requieren de obras y acciones. ASE: La información presentada no es suficiente para desahogar esta observación.

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: TAMPAMOLÓN CORONA, S.L.P.

FECHA	REF. NO.	PROGRAMA - OBRA/ACCION	IMPORTE			CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
			FISM	FORTAMUN-DF	OTROS			
30/12/14	1728	Mejoramiento de Vivienda - Construcción 20 de Recamaras	500,000			7	Como resultado de la revisión practicada al rubro de Mejoramiento de Vivienda - Construcción 20 de Recamaras , se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para construcción de ampliación de 20 acciones de vivienda 4x4 urbana y semiurbana en la Cabecera Municipal de Tampamolón, no fue posible verificar 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, ZAP urbanas, AGEB 0068 conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria ya que no se indica en el expediente la ubicación de la obra, pago realizado con spei número 1728 a favor de Sergio Mauricio Cid Soto, por concepto de pago 50% construcción de ampliación de 20 acciones de vivienda 4x4 urbana y semiurbana en Tampamolón; en contravención de los 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 y los lineamientos del Fondo para la Infraestructura Social, establecidos en el Diario Oficial de la Federación del 14/02/2014 y 13/05/2014. Numeral 2.3 inciso B fracción II, además se verificó que la documentación comprobatoria del gasto es presumiblemente apócrifa, la factura número 372 de fecha 01/12/2014, del proveedor Sergio Mauricio Cid Soto, según resultado de compulsas con SAT. Presentar documentación comprobatoria ya que en compulsas aparece la factura cancelada. Lo anterior con fundamento en los artículos 7, fracciones I, II, VI, VII, XI, XVII, XVIII, de la Ley de Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación y el I.V.A. pagado por un importe de \$68,966 con recursos del fondo FISM, es improcedente contraviniendo a los artículos 9o fracciones I y II de la LIVA y 29 del reglamento de la LIVA.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Presentan oficio no. 810/2012/2015 en el cual comentan que la obra está ubicada en comunidades la mayoría de estas están dentro de las zonas de rezago social alto y las que no se demuestra evidencia en el cuestionario único de información socioeconómico 2014 que requieren de obras y acciones y como prioridad para los habitantes se ven beneficiados el 100% en la actualidad. ASE: La información presentada no es suficiente para desahogar esta observación, ya que no anexan soporte en donde muestran que las construcciones de recamaras se realizó dentro de zonas de rezago social alto.

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: TAMPAMOLÓN CORONA, S.L.P.

FECHA	REF. NO.	PROGRAMA - OBRA/ACCION	IMPORTE			CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
			FISM	FORTAMUN-DF	OTROS			
30/12/14	1768	Infraestructura Pecuaria - Equipamiento para la Infraestructura Pesquera	250,000			7, 18	Como resultado de la revisión practicada al rubro de Infraestructura Pecuaria - Equipamiento para la Infraestructura Pesquera, se verificó que el Municipio no dejó evidencia que indique que siguieron los lineamientos del FAIS en el Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de 50% Equipamiento para la industria pesquera Acuicola en Tonicato, comunidad con rezago social bajo, 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, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria, toda vez que los recursos del fondo no se destinaron a los rubros establecidos en el artículo 33, inciso A, fracción I, de la Ley de Coordinación Fiscal, pago realizado con spei número 1768, a favor de Sergio Mauricio Cid Soto, por concepto de Equipamiento para la industria pesquera Acuicola en Tonicato; en contravención de los 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 y los lineamientos del Fondo para la Infraestructura Social, establecidos en el Diario Oficial de la Federación del 14/02/2014 y 13/05/2014. Numeral 2.3 inciso B fracción II; además el expediente técnico esta incompleto, 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: Presentan oficio no. 811/2012/2015 en el cual comentan que en Tonicato la cual no esta dentro de la zona de rezago social alto, sin embargo la comunidad demuestra evidencia en el cuestionario único de información socioeconómico 2014 que requieren de obras y acciones y como prioridad para los habitantes se ven beneficiados el 100% en la actualida. ASE: La información presentada no es suficiente para desahogar esta observación.

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: TAMPAMOLÓN CORONA, S.L.P.

FECHA	REF. NO.	PROGRAMA - OBRA/ACCION	IMPORTE			CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
			FISM	FORTAMUN-DF	OTROS			
30/12/14	17,271,767	Urbanización - Caminos Rurales Rehabilitación	730,946			7, 13	Como resultado de la revisión practicada al rubro de Urbanización - Caminos Rurales Rehabilitación, se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de Rehabilitación de pavimentación del camino El Carrizal, comunidad con grado de rezago social medio, 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, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria, toda vez que los recursos del fondo no se destinaron a los rubros establecidos en el artículo 33, inciso A, fracción I, de la Ley de Coordinación Fiscal, pago realizado con spei, expedido a favor de Juana Dalid San Román Pérez; en contravención de los 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 y los lineamientos del Fondo para la Infraestructura Social, establecidos en el Diario Oficial de la Federación del 14/02/2014 y 13/05/2014. Numeral 2.3 inciso B fracción II; además se verificó que el procedimiento de adjudicación del contrato se realizó mediante adjudicación directa, debiendo adjudicarse por invitación restringida; contraviniendo el artículo 36 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: Presentan oficio no. 812/2012/2015 en el cual comentan que en El Carrizal la cual no esta dentro de la zona de rezago social alto, sin embargo la comunidad demuestra evidencia en el cuestionario único de información socioeconómico 2014 que requieren de obras y acciones y como prioridad para los habitantes se ven beneficiados el 100% en la actualidad. ASE: La información presentada no es suficiente para desahogar esta observación.
30/12/14	17,081,771	Agua y Saneamiento - Red de Alcantarillado Ampliación	796,552			7, 18	Como resultado de la revisión practicada al rubro de Agua y Saneamiento - Red de Alcantarillado Ampliación, se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para construcción de ampliación de Red Drenaje Crisóforo Martell en cabecera municipal, no fue posible verificar que los recursos del FISM se destinaron exclusivamente al financiamiento de obras, acciones sociales básicas y a inversiones que beneficien directamente a población en pobreza extrema, ZAP urbanas AGEBS 0068, ya que no se indica en el expediente la ubicación de la obra, conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria, pago realizado con spei a favor de Juana Dalid San Román Pérez; en contravención de los 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 y los lineamientos del Fondo para la Infraestructura Social, establecidos en el Diario Oficial de la Federación del 14/02/2014 y 13/05/2014. Numeral 2.3 inciso B fracción II; además el expediente técnico esta incompleto, 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: Presentan oficio no. 813/2012/2015 en el cual comentan que la obra está ubicada en la cabecera municipal calle Crisóforo Martell, la cual no esta dentro de la zona AGEBS sin embargo se demuestra evidencia en el cuestionario único de información socioeconómico 2014 que requieren de obras y acciones, además beneficia directamente a varias localidades aledañas a esta zona y como prioridad para los habitantes se ven beneficiados el 100% en la actualidad. ASE: La información presentada no es suficiente para desahogar esta observación.

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: TAMPAMOLÓN CORONA, S.L.P.

FECHA	REF. NO.	PROGRAMA - OBRA/ACCION	IMPORTE			CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
			FISM	FORTAMUN-DF	OTROS			
30/12/14	Varias	Gastos Indirectos - Personal	128,459			7	Como resultado de la revisión practicada al rubro de Gastos Indirectos - Personal, se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de nómina de personal de Codesol (enlace social, auxiliar administrativo) 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 para la Infraestructura Social publicados en el Diario Oficial de la Federación el 13 de mayo de 2014; pagos realizados con spei, números 1802, 1734, 1540, 1496, 534, 456, 396, 319,244, 183 y 177; en contravención de 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 del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social, publicado en el Diario Oficial de la Federación del 14 de febrero de 2014 y del acuerdo por el que se modifica el diverso por el que se emite los lineamientos generales para la operación del Fondo Infraestructura Social publicado 14 de febrero 2014, publicado en el Diario Oficial de la Federación 13 de mayo de 2014.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Presentan oficio no. 814/2012/2015 en el cual comentan que se considera que si es posible realizar el pago por este fondo ya que así lo permite la apertura programática. ASE: La información presentada no es suficiente para desahogar esta observación, en contravención de 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 del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social, publicado en el Diario Oficial de la Federación del 14 de febrero de 2014 y del acuerdo por el que se modifica el diverso por el que se emite los lineamientos generales para la operación del Fondo Infraestructura Social publicado 14 de febrero 2014, publicado en el Diario Oficial de la Federación 13 de mayo de 2014.
30/12/14	1779	Seguridad Pública - Administración		3,000		1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Seguridad Pública - Administración, se verificó que no presentaron la documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado, por concepto de telecomunicaciones; 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 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)
FINANCIERAS
MUNICIPIO: TAMPAMOLÓN CORONA, S.L.P.

FECHA	REF. NO.	PROGRAMA - OBRA/ACCION	IMPORTE			CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
			FISM	FORTAMUN-DF	OTROS			
30/12/14	423, 1538, 1730	Gastos Indirectos - Viáticos	72,998			7	Como resultado de la revisión practicada al Fondo de Infraestructura Social Municipal, se verificó que el Municipio destinó recursos del fondo en gastos indirectos para el pago de viáticos, 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; en contravención de 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 del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social, publicado en el Diario Oficial de la Federación del 14 de febrero de 2014 y del acuerdo por el que se modifica el diverso por el que se emite los lineamientos generales para la operación del Fondo 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: Presentan oficio no. 815/2012/2015 en el cual comentan que se destinó recurso de infraestructura, para lo cual le argumento que los viáticos del 2014 salieron de fortalecimiento. ASE: La información presentada no es suficiente para desahogar esta observación, ya que los recursos son de la cuenta de Fondo de Infraestructura Social Municipal, en contravención de 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 del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social, publicado en el Diario Oficial de la Federación del 14 de febrero de 2014 y del acuerdo por el que se modifica el diverso por el que se emite los lineamientos generales para la operación del Fondo Infraestructura Social publicado el 14 de febrero de 2014, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 13 de mayo de 2014.
30/12/14	Varias	Gastos Indirectos - Papelería	42,872			7	Como resultado de la revisión practicada al Fondo de Infraestructura Social Municipal, se verificó que el Municipio destinó recursos del fondo en gastos indirectos para el pago de papelería, dicha erogación 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, en contravención de 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 del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social, publicado en el Diario Oficial de la Federación del 14 de febrero de 2014 y del acuerdo por el que se modifica el diverso por el que se emite los lineamientos generales para la operación del Fondo 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: Presentan oficio no. 816/2012/2015 en el cual comentan que en este punto se realizó la compra de suministros para el departamento en lo cual se ve reflejado en la comprobación entregada en la cuenta pública. ASE: La información presentada no es suficiente para desahogar esta observación, ya que la compra de suministros 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, en contravención de 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 del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social, publicado en el Diario Oficial de la Federación del 14 de febrero de 2014 y del acuerdo por el que se modifica el diverso por el que se emite los lineamientos generales para la operación del Fondo Infraestructura Social publicado el 14 de febrero de 2014, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 13 de mayo de 2014.
TOTAL POR DESAHOGAR			7,977,882	3,000	4,515,722			

RESUMEN:	BALANCE	INGRESOS	EGRESOS
1	-	-	4,169,568
7	-	-	8,327,036
TOTAL	0	0	12,496,604
			12,496,604

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: TAMPAMOLÓN CORONA, 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

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. Susana Isabel Chiu Toledo
SUPERVISOR

C.P. Omar Sánchez Motilla
AUDITOR

"2015, Año de Julián Carrillo Trujillo"