

**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL Y SUS ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS**  
**PLIEGO DE OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2014 (RAMO 28)**  
**FINANCIERAS**  
**MUNICIPIO: TAMPAMOLÓN CORONA, S.L.P.**

FECHA	REF. NO.	CUENTA SUBCUENTA	IMPORTE	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
<b>BALANCE</b>						
31/12/14	Varias	Circulante - Cuentas por Cobrar	6,140	7	Se realizaron durante le ejercicio préstamos a empleados y funcionarios los cuales no fueron recuperados al 31 de diciembre 2014.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Presentan recibos de entero de los reintegros de Rubén Sánchez por \$5,000, Jerónimo Saldaña Cornelia por \$3,000, Antonio de la Cruz de la Cruz por \$800, y Lucas Climaco Antonia por \$1,000. ASE: Se desahogada esta observación por una parte quedando pendiente un monto por recuperar.
<b>EGRESOS</b>						
02/04/14	182	Transferencias - Ayuda a Instituciones Privadas s/fines de Lucro	9,660	1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Transferencias - Ayuda a Instituciones Privadas s/fines de Lucro, se verificó que no presentaron la póliza y documentación comprobatoria del pago realizado con el cheque número 182, expedido a favor de Grupo Mayorista Abarrotero Carlos Martell Santos S.A. de C.V. por concepto de abarrotes albergue estudiantil; 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.
26/05/14	pd 94	SG - Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales - Servicios de Cobranza, Investigación Creditici	98,600	1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de SG - Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales - Servicios de Cobranza, Investigación Creditici, se verificó que no presentaron la póliza y documentación comprobatoria del pago realizado con póliza de diario número 94, por concepto de servicios de cobranza; 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.
<b>INGRESOS</b>						
12/06/14	1158	Derechos - Licencias y Refr. p/venta de Bebidas de Baja Grad.	16,572	1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Derechos - Licencias y Refr. p/venta de Bebidas de Baja Grad., se verificó que el ingreso recaudado no fue depositado a la caja administrada de la tesorería, según recibo de entero número 6051, a favor de Municipio de Tampamolón Corona, por concepto de Permiso de abarrotes con venta de Cerveza; contraviniendo los artículos 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 39 TER y 42 BIS, fracción I, de la Ley de Auditoría Superior del Estado; 81, fracción IV, de la Ley Orgánica del Municipio Libre 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.
TOTAL POR DESAHOGAR			130,972			

**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL Y SUS ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS**  
**PLIEGO DE OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2014 (RAMO 28)**  
**FINANCIERAS**  
**MUNICIPIO: TAMPAMOLÓN CORONA, S.L.P.**

FECHA	REF. NO.	CUENTA SUBCUENTA	IMPORTE	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
RESUMEN:		BALANCE	INGRESOS	EGRESOS		
1		-	16,572	108,260		
7		6,140	-	-		
TOTAL		6,140	16,572	108,260		
			130,972			

**DESCRIPCIÓN DE CLAVES Y SU FUNDAMENTACIÓN**

**BALANCE**

7 - Erogaciones improcedentes - Artículos 33, 37 y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal; 69, cuarto párrafo, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 45 y 50 de la Ley para la Administración de las Aportaciones Transferidas al Estado y Municipios de San Luis Potosí.

**INGRESOS**

1 - Ingreso(s) no depositado(s) - Artículos 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 39 TER y 42 BIS, fracción I, de la Ley de Auditoría Superior del Estado; 81, fracción IV, de la Ley Orgánica del Municipio Libre 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.

**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 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.

**SIGLAS:**

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

**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL Y SUS ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS**  
**PLIEGO DE OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2014 (RAMO 28)**  
**FINANCIERAS**  
**MUNICIPIO: TAMPAMOLÓN CORONA, S.L.P.**

FECHA	REF. NO.	CUENTA SUBCUENTA	IMPORTE	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
-------	----------	------------------	---------	-------	-------------------------------	----------------------------

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"

c.c.p. Expediente  
JZZ/CHG/JML/ITR/SCT/OSM