

**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: VANEGAS, S.L.P.**

FECHA	REF. NO.	CUENTA SUBCUENTA	IMPORTE	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
<b>EGRESOS</b>						
06/03/14	Ch - 1042	Materiales y suministros -Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	3,178	1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Materiales y suministros - Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales, se verificó que no presentaron la póliza y documentación comprobatoria del pago realizado con el cheque número 1042, expedido a favor del Tesorero José Fernando Marcelaño Villanueva por concepto de compra de artículos de oficina; en contravención de los artículos 27, fracción III, y 86, fracciones II y V de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29 del Código Fiscal de la Federación; 42 BIS, fracción I, de la Ley de Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí; 19 y 29 de la Ley de Presupuesto Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- Ente: Se anexa poliza, factura y la comprobación. ASE: No se desahoga, se anexa póliza y facturas las cuales no corresponden con lo que se está solicitando, lo que se anexa son comprobación de viáticos y se está observando el faltante de documentación comprobatoria por compra de artículos de oficina (pago de impresora). NOTIFICACIÓN.- Ente: Se anexa póliza, factura y la comprobación. ASE: No se desahoga, se anexa póliza y facturas las cuales no corresponden con lo que se esta solicitando, lo que se anexa son comprobación de viáticos y se esta observando el faltante de documentación comprobatoria por compra de artículos de oficina (pago de impresora).
07/03/14	Ch - 1045	Servicios Generales - Servicios oficiales	50,000	1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Generales - Servicios oficiales , se verificó que no presentaron la documentación comprobatoria del pago realizado con el cheque número 1045, expedido a favor de proveedor Juan Jonathan Martínez Escobar por concepto de pago de eventos de feria; 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: Se anexa copia de la factura de cobro por eventos musicales de la feria así como fotografías del mismo. ASE: No se desahoga, se anexa factura con folio fiscal número AAA10AF1-65F2-43B0BC22-3B940605CA52 no se detalla el nombre del proveedor solo viene su RFC MAEJ880705D70, con un importe de \$ 208,800, y no se anexa fotografías, el importe no corresponde al importe observado NOTIFICACIÓN.- Ente: Se anexa copia de la factura de cobro por eventos musicales de la feria así como fotografías del mismo. ASE: No se desahoga, se anexa factura con folio fiscal número AAA10AF1-65F2-43B0BC22-3B940605CA52 no se detalla el nombre del proveedor solo viene su RFC MAEJ880705D70, con un importe de \$ 208,800, y no se anexa fotografías, el importe no corresponde al importe observado.
01/04/14	Ch - 955, 957, 976, 1005, 1011, 1027	Servicios personales - Remuneraciones al personal de carácter permanente	19,494	8	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios personales - Remuneraciones al personal de carácter permanente, se verificó que existe parentesco por consanguinidad, en línea recta, en primer grado entre el C. Faustino Ledezma Reyna, Secretario particular y el C. Samuel Ledezma Reyna, Presidente, pago realizado con el cheque número 955, 957, 976, 1005, 1011, 1027, expedido a favor de empleado Faustino Ledezma Reyna, por concepto de sueldos del mes de enero a marzo 2014; contraviniendo los artículos 131, 132, 133, 134, 135, 136, 137, 138 y 139 del Código Familiar para el Estado de San Luis Potosí; 56, fracciones I, XIII y XVIII, de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos 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 28)**  
**FINANCIERAS**  
**MUNICIPIO: VANEGAS, S.L.P.**

FECHA	REF. NO.	CUENTA SUBCUENTA	IMPORTE	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
09/04/14	Ch - 1087	Materiales y Suministros - Materiales y Utensilios	3,048	1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Materiales y Suministros - Materiales y Utensilios, se verificó que no se presentó el comprobante fiscal del gasto, en razón de anexar sólo orden de compra, pago realizado con el cheque número 1087, expedido a favor de Proveedor Gloria Ayde Navarro Hernández, por concepto de compra de abarrotes. Lo anterior contraviene 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.
09/05/14	Ch - 1143	Servicios Generales – Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	1,980	1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Generales - Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación, se verificó que presentaron factura número FD031981 del proveedor Dalton Automotores S. de R.L. de C.V., la factura que se presenta se encuentra a nombre de servicios de salud de San Luis Potosí la cual no corresponde, por lo cual, no presentaron la documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con el cheque número 1143, expedido a favor de Proveedor Dalton Automotores S. de R.L. de C.V.; por concepto de pago de servicio de camioneta Toyota, traslados DIF; 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.
09/05/14	Ch - 1145	Transferencias - Ayudas Sociales a personas	600	1, 6	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Transferencias - Ayudas Sociales a personas, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con el cheque número 1145, expedido a favor de C. Justino Ortega Abrego por concepto de apoyo para el día del maestro; 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, se verificó que no presentan el recibo que justifique el apoyo otorgado al beneficiario; 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; 15,18,19 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 28)**  
**FINANCIERAS**  
**MUNICIPIO: VANEGAS, S.L.P.**

FECHA	REF. NO.	CUENTA SUBCUENTA	IMPORTE	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
14/05/14	Ch - 1146	Transferencias - Ayudas sociales a personas	1,000	1, 6	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Transferencias - Ayudas sociales a personas, se verificó que no presentaron la documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con el cheque número 1146, expedido a favor de C. Eduardo Ramírez Martínez por concepto de apoyo por el día del maestro; 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, se verificó que no presentan el recibo que justifique el apoyo otorgado al beneficiario; 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; 15,18,19 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.
05/06/14	Ch - 1188	Servicios Oficiales - Gastos de orden social y cultural	3,000	14	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Oficiales - Gastos de orden social y cultural, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con el cheque número 1188, expedido a favor de Proveedor Felipe Benítez Mariscal por concepto de anticipo para presentación de grupo musical en feria de Vanegas; en contravención de los artículos 27, fracción III, y 86, fracciones II y V de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29 del Código Fiscal de la Federación; 42 BIS, fracción I, de la Ley de Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí; 19 y 29 de la Ley de Presupuesto Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Se anexa un contrato de grupo musical Karrileros del Norte. ASE: No se desahoga se anexa contrato , el cual viene con los datos incompletos y sin firmas.
01/07/14	Ch - 1219	Servicios generales - Servicio de Traslado y Viáticos	10,000	1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios generales - Servicio de traslado y viáticos, se verificó que no presentaron la documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con el cheque número 1219, expedido a favor de Tesorero José Fernando Marcelleño Villanueva por concepto de reembolso de viáticos; en contravención de los artículos 27, fracción III, y 86, fracciones II y V de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29 del Código Fiscal de la Federación; 42 BIS, fracción I, de la Ley de Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí; 19 y 29 de la Ley de Presupuesto Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Se anexa la comprobación correspondiente. ASE: Se anexa facturas A/20296 08/12/2014, a/20297 fecha 08/12/2014, A/ 20289 de fecha del 08/12/2014, del proveedor Servicios Poca Luz, S.A de C.V., factura SPD-22695 de fecha del 06/03/2014 por concepto de tinta y memoria Kingston del proveedor Sumicom Telemarketing, S.A de C.V., las cuales no corresponden con las fechas de expedición del cheque por concepto de viáticos, el cual tiene fecha del 20 de junio del 2014 por concepto de viáticos y no se anexa oficio de comisión.

**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: VANEGAS, S.L.P.**

FECHA	REF. NO.	CUENTA SUBCUENTA	IMPORTE	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
04/08/14	Ch - 1272	Materiales y Suministros - Herramientas, refacciones y accesorios menores	7,000	1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Materiales y Suministros - Herramientas, refacciones y accesorios menores, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con el cheque número 1272, expedido a favor de Proveedor Jesús Morales Cortes por concepto de anticipo de juego de sala; en contravención de los artículos 27, fracción III, y 86, fracciones II y V de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29 del Código Fiscal de la Federación; 42 BIS, fracción I, de la Ley de Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí; 19 y 29 de la Ley de Presupuesto Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Se anexa comprobación correspondiente. ASE: No se desahoga, se anexa póliza de cheque y solicitud expedida por el Tesorero José Fernando Marcelaño Villanueva en donde se indica que se solicita la compra de un juego de sala para el equipamiento privado de presidencia municipal, el oficio se encuentra firmado por integrantes de cabildo, no se anexa documentación comprobatoria del pago realizado.
08/08/14	Ch - 1278	Materiales y suministros - Materiales y artículos de construcción y de reparación	2,358	1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Materiales y suministros - Materiales y artículos de construcción y de reparación, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con el cheque número 1278, expedido a favor de proveedor Mercantil de la Rosa, S.A. de C.V.; por concepto de compra de material; en contravención de los artículos 27, fracción III, y 86, fracciones II y V de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29 del Código Fiscal de la Federación; 42 BIS, fracción I, de la Ley de Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí; 19 y 29 de la Ley de Presupuesto Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Se anexa documentación comprobatoria. ASE: No se desahoga, solo se anexa póliza de cheque número 1278 sin documentación comprobatoria y justificativa del egreso.
27/08/14	Ch - 1288	Servicios generales - Servicios básicos	4,014	1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios generales - Servicios básicos, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con el cheque número 1288, expedido a favor de proveedor Radiomóvil DIPSA, S.A. de C.V.; por pago de telefonía celular; en contravención de los artículos 27, fracción III, y 86, fracciones II y V de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29 del Código Fiscal de la Federación; 42 BIS, fracción I, de la Ley de Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí; 19 y 29 de la Ley de Presupuesto Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Se anexa comprobación correspondiente. ASE: No se desahoga, solo se anexa póliza de cheque número 1288, sin documentación comprobatoria y justificativa del egreso.
28/08/14	Ch - 1289	Materiales y Suministros - alimentación en oficinas o lugares de trabajo	3,666	1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Materiales y Suministros - alimentación en oficinas o lugares de trabajo, se verificó que no presentaron la documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con el cheque número 1289, expedido a favor de proveedor Gloria Aide Navarro Hernández por concepto de compra de abarrotes; en contravención de los artículos 27, fracción III, y 86, fracciones II y V de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29 del Código Fiscal de la Federación; 42 BIS, fracción I, de la Ley de Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí; 19 y 29 de la Ley de Presupuesto Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Se anexa la comprobación correspondiente. ASE: No se desahoga, se anexa solicitud de material de limpieza, falta anexar documentación comprobatoria de la erogación realizada.

**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: VANEGAS, S.L.P.**

FECHA	REF. NO.	CUENTA SUBCUENTA	IMPORTE	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
01/09/14	Ch - 1295, 1309	Servicios generales - Servicios oficiales	9,000	1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios generales - Servicios oficiales, se verificó que no presentaron la documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con el cheque números 1295 y 1309, expedido a favor de proveedor Juan Jonathan Martínez Escobar por concepto de anticipo para música evento del 15 de septiembre; en contravención de los artículos 27, fracción III, y 86, fracciones II y V de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29 del Código Fiscal de la Federación; 42 BIS, fracción I, de la Ley de Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí; 19 y 29 de la Ley de Presupuesto Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Se anexa la comprobación correspondiente. ASE: No se desahoga, Se anexa recibo y solicitud únicamente firmada por el Tesorero C. J. Fernando Marcelleño Villanueva.
10/09/14	Ch - 1307	Ayudas sociales - Ayudas sociales a personas	9,000	7	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Ayudas sociales - Ayudas sociales a personas, se verificó que no presentan el recibo que justifique el apoyo otorgado a los beneficiarios, pago realizado con el cheque número 1307, expedido a favor de Tesorero José Fernando Marcelleño Villanueva, por concepto de apoyo a evento deportivo copa FEREVA y final de basquetbol ; 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; 15,18,19 y 29 de la Ley de Presupuesto Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Se anexa solicitud y agradecimiento firmado por C. Arturo Sánchez Partida el cual ocupa el cargo como director de fomento deportivo. ASE: No se desahoga ya que se anexa solicitud y agradecimiento firmado por el Director de Fomento Deportivo C. Arturo Sánchez Partida y las facturas que se emiten por concepto de apoyo deportivo para final de básquet bol y apoyo a evento deportivo copa FEREVA 2014 el proveedor es el C. Arturo Sánchez Partida el cual ocupa el cargo de director de fomento deportivo en el Ayuntamiento, lo cual resulta improcedente.
27/09/14	Ch - 1320 y 1321	Servicios generales - Viáticos en el país	17,000	1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios generales - Viáticos en el país, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con los cheques número 1320 y 1321, expedidos a favor del Tesorero José Fernando Marcelleño Villanueva por concepto de reembolso de viáticos; en contravención de los artículos 27, fracción III, y 86, fracciones II y V de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29 del Código Fiscal de la Federación; 42 BIS, fracción I, de la Ley de Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí; 19 y 29 de la Ley de Presupuesto Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Se anexa la comprobación correspondiente. ASE: No se desahoga, las fechas de las facturas y de la documentación comprobatoria no corresponde con la fecha de la póliza de cheque, los cheques se expidieron con fecha del 26 y 27 de septiembre y la documentación comprobatoria viene con fecha del mes de noviembre y diciembre, lo cual no corresponde.
10/10/14	Ch - 1347	Servicios generales - Viáticos en el país,	1,500	1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios generales - Viáticos en el país, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con el cheque número 1347, expedido a favor de Empleado Isidro Guajardo Puente por concepto de reembolso de viáticos; 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 28)**  
**FINANCIERAS**  
**MUNICIPIO: VANEGAS, S.L.P.**

FECHA	REF. NO.	CUENTA SUBCUENTA	IMPORTE	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
23/10/14	Ch - 1358	Materiales y suministros - Alimentación en oficinas o lugares de trabajo	4,000	1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Materiales y suministros - Alimentación en oficinas o lugares de trabajo, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con el cheque número 1358, expedido a favor de Presidente Samuel Ledezma Ibarra por concepto de pago de consumos; en contravención de los artículos 27, fracción III, y 86, fracciones II y V de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29 del Código Fiscal de la Federación; 42 BIS, fracción I, de la Ley de Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí; 19 y 29 de la Ley de Presupuesto Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Se anexa comprobación correspondiente ASE: No se desahoga, se anexa únicamente póliza de cheque 1358, no se anexa documentación solicitada.
26/10/14	Ch - 1363	Servicios generales - Viáticos en el país	2,176	1, 6	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios generales - Viáticos en el país, se verificó que no presentaron oficio de comisión, ni la documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con el cheque número 1363, expedido a favor de C. Ramiro Orta Villanueva por concepto de viáticos para elementos de seguridad pública; en contravención de los artículos 27, fracción III, y 86, fracciones II y V de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29 del Código Fiscal de la Federación; 42 BIS, fracción I, de la Ley de Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí; 19 y 29 de la Ley de Presupuesto Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Se anexa documentación correspondiente ASE: No se desahoga, anexan factura AI3530 de fecha del 21/10/2014 del proveedor José Alfredo Milán Rodríguez con un importe de \$324 y factura A92 con fecha del 27/10/2014 del proveedor Oscar Salazar Zarazúa con un importe de \$3,000, por concepto de consumos, faltó por comprobar la cantidad de \$2,176.
11/11/14	Ch - 1387	Servicios generales - Servicios oficiales	4,000	1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios generales - Servicios oficiales, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con el cheque número 1387, expedido a favor de proveedor María Leandra Pérez González por concepto de compra de pan para varios eventos; en contravención de los artículos 27, fracción III, y 86, fracciones II y V de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29 del Código Fiscal de la Federación; 42 BIS, fracción I, de la Ley de Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí; 19 y 29 de la Ley de Presupuesto Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Se anexa documentación correspondiente ASE: No se desahoga, se anexan solicitudes de papelería de varios departamentos, pero no se anexa documentación comprobatoria.
13/11/14	Ch - 1395	Servicios generales - Servicios de traslado y viaticos	3,000	1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios generales - Servicios de traslado y viáticos, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con el cheque número 1395, expedido a favor de C. Rubén Darío Acevedo Guerrero por concepto de reembolso por concepto de viáticos a asesor jurídico; 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 28)**  
**FINANCIERAS**  
**MUNICIPIO: VANEGAS, S.L.P.**

FECHA	REF. NO.	CUENTA SUBCUENTA	IMPORTE	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
13/11/14	Ch - 1396	Ayudas Sociales - Ayudas sociales a personas	1,500	1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Ayudas Sociales - Ayudas sociales a personas, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con el cheque número 1396, expedido a favor de C. Edgar Armando Castilleja Rosas por concepto de ayuda social; en contravención de los artículos 27, fracción III, y 86, fracciones II y V de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29 del Código Fiscal de la Federación; 42 BIS, fracción I, de la Ley de Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí; 19 y 29 de la Ley de Presupuesto Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Se anexa comprobación correspondiente ASE: No se desahoga, se anexa póliza de cheque número 1396 a nombre de Edgar Armando Castilleja Rosas y copia de IFE de Rubén Darío Guerrero Acevedo, no se anexa documentación comprobatoria.
18/11/14	Ch - 1401	Materiales y suministros - Alimentos y utensilios	2,868	1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Materiales y suministros - Alimentos y utensilios, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con el cheque número 1401 por compra de abarrotes, expedido a favor de proveedor Gerónimo García Ruiz; en contravención de los artículos 27, fracción III, y 86, fracciones II y V de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29 del Código Fiscal de la Federación; 42 BIS, fracción I, de la Ley de Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí; 19 y 29 de la Ley de Presupuesto Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Se anexa documentación correspondiente ASE: No se desahoga, se anexa póliza de cheque número 1401 a nombre de Gerónimo García Ruiz requisiciones de compra, no se anexa documentación comprobatoria correspondiente.
24/12/14	Ch - 1476	Materiales y suministros - Herramientas, refacciones y accesorios menores	9,151	1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Materiales y suministros - Herramientas, refacciones y accesorios menores, se verificó que no presentaron la documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con el cheque número 1476, expedido a favor de Presidente Samuel Ledezma Ibarra por concepto de pago de seguro de vehículo, la póliza de seguro se encuentra a nombre del Gobierno del Estado de San Luis Potosí, no se anexa comodato del vehículo, en contravención de los artículos 27, fracción III, y 86, fracciones II y V de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29 del Código Fiscal de la Federación; 42 BIS, fracción I, de la Ley de Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí; 19 y 29 de la Ley de Presupuesto Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Se anexa la comprobación correspondiente. ASE: No se desahoga, se anexa póliza número AUIN-91101-01, de fecha del 24/07/2014, la póliza se encuentra a nombre de Gobierno del Estado y no del Municipio de Vanegas, no se anexa comodato.
24/12/14	Ch - 1477	Servicios generales - Servicios básicos	8,136	1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios generales - Servicios básicos, se verificó que no presentaron la documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con el cheque número 1477, expedido a favor de presidente Samuel Ledezma Ibarra por concepto de pago de energía eléctrica; en contravención de los artículos 27, fracción III, y 86, fracciones II y V de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29 del Código Fiscal de la Federación; 42 BIS, fracción I, de la Ley de Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí; 19 y 29 de la Ley de Presupuesto Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Se anexa documentación correspondiente ASE: No se desahoga, solo se anexa póliza de cheque, faltó presentar documentación comprobatoria del egreso.

**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: VANEGAS, S.L.P.**

FECHA	REF. NO.	CUENTA SUBCUENTA	IMPORTE	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
24/12/14	Ch - 1479	Otros Servicios generales - Tenencias y canje de placas de vehículos oficiales	12,000	1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Otros Servicios generales - Tenencias y canje de placas de vehículos oficiales, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con el cheque número 1479, expedido a favor de Presidente Samuel Ledezma Ibarra por concepto de pago de placas de vehículos; en contravención de los artículos 27, fracción III, y 86, fracciones II y V de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29 del Código Fiscal de la Federación; 42 BIS, fracción I, de la Ley de Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí; 19 y 29 de la Ley de Presupuesto Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Se anexa la comprobación correspondiente ASE: No se desahoga, se anexa el depósito que se realizó en el banco Banorte a la cuenta número 072700002080131814 del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de San Luis Potosí, anexar documentación comprobatoria con requisitos fiscales de la erogación realizada.
26/12/14	Ch - 1488, 1490	Materiales y suministros - Herramientas, refacciones y accesorios menores	8,941	7	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Materiales y suministros - Herramientas, refacciones y accesorios menores, se verificó que falta presentar en la documentación comprobatoria del gasto, orden de compra y no se anexa el destino del bien adquirido, pago realizado con el cheque número 1488, expedido a favor de Presidente Samuel Ledezma Ibarra, por concepto de compra de refacciones para automóvil; contraviniendo los artículos 15, 18, 19 y 29 de la Ley de Presupuesto Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Se anexa factura 128 y 129-A, del proveedor Azucena Castañeda Coronado por reparación de luces y alternador, factura D13052, 1273212696, 12777 por compra de refacciones del proveedor Comercializadora de Refacciones Alemanas y Europeas, S.A., ASE: No se desahoga, ya que al vehículo Tsuru modelo 2008 número de serie 3N1EB31S78K338830, se le realizó el mantenimiento no se encuentra dentro de la plantilla vehicular del Ayuntamiento, por lo cual la erogación resulta improcedente.
30/12/14	Ch - 1492	Materiales y suministros - Alimentos y utensilios	5,062	1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Materiales y suministros - Alimentos y utensilios, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con el cheque número 1492, expedido a favor de Proveedor Gloria Aide Navarro Hernández por concepto de compra de abarrotes; en contravención de los artículos 27, fracción III, y 86, fracciones II y V de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29 del Código Fiscal de la Federación; 42 BIS, fracción I, de la Ley de Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí; 19 y 29 de la Ley de Presupuesto Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Se anexa la comprobación correspondiente. ASE: No se desahoga, solo se anexa la póliza de cheque
31/12/14	Ch - 1498	desazolves	20,000	1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de desazolves, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con el cheque número 1498, expedido a favor de Presidente Samuel Ledezma Ibarra por concepto de desazolves; en contravención de los artículos 27, fracción III, y 86, fracciones II y V de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29 del Código Fiscal de la Federación; 42 BIS, fracción I, de la Ley de Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí; 19 y 29 de la Ley de Presupuesto Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Se aclara que fue un reintegro de un préstamo ASE: No se anexa documentación requerida.



**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: VANEGAS, S.L.P.**

FECHA	REF. NO.	CUENTA SUBCUENTA	IMPORTE	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
31/12/14	Ch - 1507	Servicios personales - Remuneraciones al personal de carácter transitorio	18,800	1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios personales - Remuneraciones al personal de carácter transitorio, se verificó que no presentaron la documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con el cheque número 1507, expedido a favor de presidente Samuel Ledezma Ibarra por concepto de pago de honorarios a asesor jurídico; 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.
31/12/14	Ch - 1509	Servicios generales - Servicios de traslado y viáticos	5,000	1, 6	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios generales - Servicios de traslado y viáticos, se verificó que falta presentar en la documentación comprobatoria del gasto, el oficio de comisión, pago realizado con el cheque número 1509, expedido a favor de Tesorero José Fernando Marcelleño Villanueva, por concepto de viáticos de policías; contraviniendo los artículos 15, 18, 19 y 29 de la Ley de Presupuesto Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado de San Luis Potosí, se verificó que no presentaron, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con el cheque número 1509, por un importe de \$1,622; en contravención de los artículos 27, fracción III, y 86, fracciones II y V de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29 del Código Fiscal de la Federación; 42 BIS, fracción I, de la Ley de Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí; 19 y 29 de la Ley de Presupuesto Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: se anexa documentación correspondiente ASE: No se desahoga se anexa factura IWABE24327 y IBACO11056, de fecha del 21/12/2014 y 28/11/2014 por compra de electrodomésticos, lo cual no corresponde a la documentación observada por viáticos de policías, según lo descrito en póliza de cheque 1509.
31/12/14	Ch - 1510	Servicios personales - Remuneraciones al personal de carácter transitorio	3,500	1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios personales - Remuneraciones al personal de carácter transitorio, se verificó que no presentaron, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con el cheque número 1510, expedido a favor de Tesorero José Fernando Marcelleño Villanueva por concepto de pago de nómina eventual para mantenimiento de bomba; 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 28)**  
**FINANCIERAS**  
**MUNICIPIO: VANEGAS, S.L.P.**

FECHA	REF. NO.	CUENTA SUBCUENTA	IMPORTE	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
<b>INGRESOS</b>						
31/12/14	Varios	Ingresos	30,544	1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Ingresos, se verificó que el ingreso recaudado no fue depositado a las cuentas bancarias, a favor del Municipio de Vanegas S.L.P., 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                      284,516

RESUMEN:	BALANCE	INGRESOS	EGRESOS
1	-	30,544	213,537
7	-	-	17,941
8	-	-	19,494
14	-	-	3,000
TOTAL	<u>0</u>	<u>30,544</u>	<u>253,972</u>
		<u>284,516</u>	

**DESCRIPCIÓN DE CLAVES Y SU FUNDAMENTACIÓN**

**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 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 15 y 18 de la de la Ley de Presupuesto Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado de San Luis Potosí; y 33, segundo párrafo, de la Ley de los Trabajadores al Servicio de las Instituciones Públicas del Estado de San Luis Potosí.

8 - Violaciones al artículo 56 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos - Artículos 131, 132, 133, 134, 135, 136, 137, 138 y 139 del Código Familiar para el Estado de San Luis Potosí; 56, fracciones I, XIII y XVIII, de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de San Luis Potosí.

14 - Documentos sin la firma de los interesados y/o funcionarios - Artículos 15 y 18 de la LPCyGPM.

**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: VANEGAS, 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. Adriana Vázquez Díaz**  
SUPERVISOR

\_\_\_\_\_  
**C.P. Wendy Ninel Pérez Sierra**  
AUDITOR

"2015, Año de Julián Carrillo Trujillo"

c.c.p. Expediente  
JZZ/CHG/JML/ITR/AVD/WPS