

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

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
1				63	No se tiene evidencia documental que el Ayuntamiento de Venado, S.L.P., haya celebrado sesión ordinaria cuando menos dos veces al mes, en los meses de febrero y marzo de 2014.	Para su solventación, presenta pliego de desahogo de observaciones, de fecha 5 de mayo de 2015, signado por el C. Jesús Rivera López, Secretario General del Ayuntamiento de Venado, S.L.P., en el cual manifiesta que únicamente se llevó a cabo una sesión por falta de asuntos a tratar. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo, ya que las sesiones ordinarias se llevarán a cabo, por lo menos dos veces al mes por lo que subsiste la observación.	Artículo 21 fracción I, 70 fracción III de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
2				63	No se tiene evidencia documental que acredite que el Ayuntamiento de Venado, S.L.P., haya celebrado segunda sesión ordinaria requerida por la Ley, correspondiente al mes de enero de 2014. Esta Autoridad sólo cuenta con evidencia documental de la sesión ordinaria celebrada el 21 de enero de 2014.	Para su solventación, presenta pliego de desahogo de observaciones, de fecha 5 de mayo de 2015, signado por el C. Jesús Rivera López, Secretario General del Ayuntamiento de Venado, S.L.P., en el cual manifiesta que únicamente se llevó a cabo una sesión por falta de asuntos a tratar. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo, ya que las sesiones ordinarias se llevarán a cabo, por lo menos dos veces al mes por lo que subsiste la observación.	Artículo 21 fracción I, 70 fracción III de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
3	15/02/2014	10	EXTRAORDINARIA	37	Se aprobó seguir con la construcción del Libramiento Venado-Carretera 63, por lo que se requiere seguir con los trámites necesarios relacionados para la obtención del Estado Técnico justificativo de cambio de uso de suelo y la manifestación del impacto ambiental ante la Dirección General Forestal y de Suelos de la Secretaría del Medio Ambiente y Recursos Naturales; esto con el objeto de que dicha autorización es solicitada por la Junta Estatal de Caminos. Esta Autoridad no cuenta con evidencia documental que acredite que se realizó el trámite y cobro del cambio de uso de suelo, de acuerdo a la Ley de Ingresos.	Para su solventación, presenta pliego de desahogo de observaciones, de fecha 5 de mayo de 2015, signado por el C. Jesús Rivera López, Secretario General del Ayuntamiento de Venado, S.L.P., en el cual, manifiesta que se encuentra en trámite, todavía no hay nada autorizado. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo, ya que esta Autoridad no cuenta con evidencia documental que acredite que se realizó el trámite y cobro de cambio de uso de suelo, por lo que subsiste la observación.	De acuerdo a la normativa establecida en la Ley de Ingresos correspondiente.
4				63	No se tiene evidencia documental que acredite que el H. Ayuntamiento de Venado, S.L.P., haya celebrado segunda sesión ordinaria requerida por la Ley, correspondiente a los meses de mayo y junio de 2014. Esta Autoridad solo cuenta con evidencia documental de las sesiones ordinarias celebradas el 30 de mayo de 2014 y 21 de junio de 2014.	Para su solventación, presenta pliego de desahogo de observaciones, de fecha 5 de mayo de 2015, signado por el C. Jesús Rivera López, Secretario General del Ayuntamiento de Venado, S.L.P., en el cual manifiesta que únicamente se llevó a cabo una sesión por falta de asuntos a tratar. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo, ya que las sesiones ordinarias se llevarán a cabo, por lo menos dos veces al mes por lo que subsiste la observación.	Artículo 21 fracción I, 70 fracción III de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.

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

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
5	30/04/2014	29	ORDINARIA	75	Falta de firma en el Convenio de Coordinación en materia de Seguridad Pública en la zona Altiplano Sur, por la Secretaría de Seguridad Pública, el C. Mtro. Joel Melgar Arredondo, Secretario de Seguridad Pública Estatal; por el Secretariado Ejecutivo del Consejo Estatal de Seguridad Pública, el C.P. Leonardo Francisco Guzmán Rueda, Secretario Ejecutivo del Consejo Estatal de Seguridad Pública, Por el municipio de Venado, S.L.P., C. José Luis Gutiérrez Reyes; Presidente Municipal de Venado, S.L.P.; C. Jesús Rivera López, Secretario del Ayuntamiento, y Lic. Francisca Ortiz Buenrostro, Síndico Municipal. Derivado de lo anterior, se requiere ejemplar de convenio en comento, con las firmas de los Servidores Públicos participantes.	Para su solventación, presenta pliego de desahogo de observaciones, de fecha 5 de mayo de 2015, signado por el C. Jesús Rivera López, Secretario General del Ayuntamiento de Venado, S.L.P., en el cual, manifiesta que se encuentra en proceso por cambio de titular. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo, ya que esta Autoridad requiere el convenio de referencia para su análisis, por lo que subsiste la observación.	Artículos 70 fracción IV, 75 fracción II, VIII y 78 de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
6	30/04/2014	29	ORDINARIA	51	Se aprobó la donación de terreno a la Asociación Ganadera de Venado, S.L.P., el cual fue autorizado por anterior administración, con fecha 28 de febrero de 1988. De lo anterior, esta Aitoridad, no cuenta con evidencia documental que acredite que el H. Ayuntamiento de Venado, S.L.P., realizara ante el H. Congreso del Estado solicitud de donación del predio de referencia; así como no se remite constancia expedida por el Secretario del H. Ayuntamiento de Venado, S.L.P., que manifieste que el inmueble de referencia sea propiedad del Ayuntamiento.	Para su solventación, presenta pliego de desahogo de observaciones, de fecha 5 de mayo de 2015, signado por el C. Jesús Rivera López, Secretario General del Ayuntamiento de Venado, S.L.P., en el cual, manifiesta que se encuentra en proceso y se está localizando los archivos que acredite lo anterior (sic), teniendo la posesión la Asociación Ganadera, por lo que el Ayuntamiento de Venado, S.L.P., está de acuerdo. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo, ya que esta Aitoridad, no cuenta con evidencia documental que acredite que el H. Ayuntamiento de Venado, S.L.P., realizara ante el H. Congreso del Estado solicitud de donación del predio de referencia; así como no se remite constancia expedida por el Secretario del H. Ayuntamiento de Venado, S.L.P., que manifieste que el inmueble de referencia sea propiedad del Ayuntamiento, por lo que subsiste la observación.	Artículo 70 fracción I, XXIX, 75 fracción I, VI, VIII y 112 de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
7	30/05/2014	30	ORDINARIA	75	Falta de firma en el Convenio de Coordinación en materia de Seguridad Pública del Estado, con el H. Ayuntamiento de Venado, S.L.P., respecto de los permisos para circular sin placas; por la Secretaría de Seguridad Pública, el C. Mtro. Joel Melgar Arredondo, Secretario de Seguridad Pública Estatal; TTC. COR. José Luis Urban Ocampo, Director General de Seguridad Pública del Estado de San Luis Potosí, S.L.P., Por el Municipio de Venado, S.L.P., C. José Luis Gutiérrez Reyes; Presidente Municipal de Venado, S.L.P.; C. Jesús Rivera López, Secretario del Ayuntamiento, y C. Agustín Buenrostro Martínez, Síndico Municipal; dicho convenio tiene por objeto la colaboración de la participación de el Municipio, en la realización de actos de elaboración, regulación y expedición de permisos para circular sin placas y tarjetas de circulación en su jurisdicción. Derivado de lo anterior, se requiere ejemplar del convenio en comento con la firma de los Servidores Públicos participantes.	Para su solventación, presenta pliego de desahogo de observaciones, de fecha 5 de mayo de 2015, signado por el C. Jesús Rivera López, Secretario General del Ayuntamiento de Venado, S.L.P., en el cual, manifiesta que se encuentra en proceso dicho convenio. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo, ya que se requiere ejemplar del convenio en comento con la firma de los Servidores Públicos participantes, por lo que subsiste la observación.	Artículos 70 fracción IV, 75 fracción II, VIII y 78 de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.

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

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
8	21/06/2014	31	ORDINARIA	60	Se aprobó la construcción de 53 ampliaciones de vivienda, por lo cual el Ayuntamiento de Venado, S.L.P., aportará la cantidad de \$1,011,900.38 (Un millón once mil novecientos pesos 38/100 M.N.), del componente Vivienda Digna para el ejercicio 2014 del FONAHPO, el cual tiene por objeto beneficiar a cincuenta y tres familias. De lo anterior a la fecha, esta Auditoría Superior del Estado, no cuenta con ejemplar del convenio autorizado para su análisis legal correspondiente.	Para su solventación, presenta pliego de desahogo de observaciones, de fecha 5 de mayo de 2015, signado por el C. Jesús Rivera López, Secretario General del Ayuntamiento de Venado, S.L.P., al que anexa copia del convenio SEDATU (sic). De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo, ya que aún y cuando se presenta el convenio de referencia, el mismo no se encuentra certificado por el Secretario del Ayuntamiento de Venado, S.L.P., por lo que subsiste la observación.	Artículos 70 fracción XXIX, 75 fracción VIII, 78 fracción VIII, 86 fracción XI, 145 fracción III y demás relativos de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
9	21/06/2014	31	ORDINARIA	33	El Informe Financiero del mes de enero de 2014, se presentó ante el H. Cabildo fuera de plazo establecido en ley, toda vez que se presentó el 21 de junio de 2014.	Para su solventación, presenta pliego de desahogo de observaciones, de fecha 5 de mayo de 2015, signado por el C. Jesús Rivera López, Secretario General del Ayuntamiento de Venado, S.L.P., en el cual, manifiesta que se tuvo retraso por cuestiones de cambio al sistema SACG FEIS. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo, ya que los informes financieros mensuales deberán presentarse ante el H. Cabildo dentro de los diez primeros días del mes siguiente, por lo que subsiste la observación.	Artículos 81 fracciones VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
10	21/06/2014	31	ORDINARIA	33	El Informe Financiero del mes de febrero de 2014, se presentó ante el H. Cabildo fuera del plazo de ley, toda vez que fue presentado el 21 de junio de 2014.	Para su solventación, presenta pliego de desahogo de observaciones, de fecha 5 de mayo de 2015, signado por el C. Jesús Rivera López, Secretario General del Ayuntamiento de Venado, S.L.P., en el cual, manifiesta que se tuvo retraso por cuestiones de cambio al sistema SACG FEIS. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo, ya que los informes financieros mensuales deberán presentarse ante el H. Cabildo dentro de los diez primeros días del mes siguiente, por lo que subsiste la observación.	Artículos 81 fracciones VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
11	21/06/2014	31	ORDINARIA	55	El Informe Financiero del mes de enero de 2014, fue presentado al H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado fuera del término de ley, toda vez que fue presentado el 30 de junio de 2014.	Para su solventación, presenta pliego de desahogo de observaciones, de fecha 5 de mayo de 2015, signado por el C. Jesús Rivera López, Secretario General del Ayuntamiento de Venado, S.L.P., en el cual, manifiesta que se tuvo retraso por cuestiones de cambio al sistema SACG FEIS. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo, ya que los informes financieros mensuales deberán presentarse dentro de los quince primeros días del mes siguiente, ante el H. Congreso del Estado, a través de la Auditoría Superior del Estado, por lo que subsiste la observación.	Artículo 81 fracción VIII, 86 fracción VII, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí; 19 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público para los Municipios del Estado de San Luis Potosí; 39 párrafo quinto y 42 BIS fracción I de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí.

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

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
12	21/06/2014	31	ORDINARIA	55	El Informe Financiero del mes de febrero de 2014, se presentó ante el H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado fuera del término de ley, toda vez que fue presentado el 30 de junio de 2014.	Para su solventación, presenta pliego de desahogo de observaciones, de fecha 5 de mayo de 2015, signado por el C. Jesús Rivera López, Secretario General del Ayuntamiento de Venado, S.L.P., en el cual, manifiesta que se tuvo retraso por cuestiones de cambio al sistema SACG FEIS. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo, ya que los informes financieros mensuales deberán presentarse dentro de los quince primeros días del mes siguiente, ante el H. Congreso del Estado, a través de la Auditoría Superior del Estado, por lo que subsiste la observación.	Artículo 81 fracción VIII, 86 fracción VII, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí; 19 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público para los Municipios del Estado de San Luis Potosí; 39 párrafo quinto y 42 BIS fracción I de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí.
13				63	No se tiene evidencia documental que acredite que el Ayuntamiento de Venado, S.L.P., haya celebrado segunda sesión ordinaria requerida por la Ley, correspondiente al mes de julio de 2014. Esta Autoridad sólo cuenta con evidencia documental de la sesión ordinaria celebrada el 7 de julio de 2014.	Para su solventación, presenta pliego de desahogo de observaciones, de fecha 5 de mayo de 2015, signado por el C. Jesús Rivera López, Secretario General del Ayuntamiento de Venado, S.L.P., en el cual manifiesta que únicamente se llevó a cabo una sesión por falta de asuntos a tratar. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo, ya que las sesiones ordinarias se llevarán a cabo, por lo menos dos veces al mes por lo que subsiste la observación.	Artículo 21 fracción I, 70 fracción III de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
14	07/07/2014	32	ORDINARIA	75	Falta de firmas en el Convenio Marco de Coordinación que celebran la Secretaría de Desarrollo Agropecuario y Recursos Hidráulicos y el H. Ayuntamiento de Venado, S.L.P., celebrado el 7 de julio de 2014; por la SEDARH, Ing. Héctor Gerardo Rodríguez Castro, Secretario, Ing. Hugo Mendoza Noriega, Subsecretario; Ing. Juan José Casas Acosta, Director General de Desarrollo Rural; Ing. José Apolinar Llanes López, Director General de Recursos Hidráulicos; Ing. Francisco Ramírez y Ramírez, Director General de Agricultura y Ganadería; Lic. Marco Antonio Monroy Martínez, Director General de Distritos de Desarrollo Rural; C.P. Ezequiel Ánimas Salazar, Director Administrativo; por el Ayuntamiento de Venado, S.L.P., C. José Luis Gutiérrez Reyes, Presidente Municipal; Lic. Francisca Ortiz Buenrostro, Síndico Municipal; C. Jesús Rivera López, Secretario del Ayuntamiento; Ing. José Matilde Tovar Lucio, Tesorero Municipal. Derivado de lo anterior, se requiere ejemplar del convenio en comento, con las firmas de los Servidores Públicos participantes.	Para su solventación, presenta pliego de desahogo de observaciones, de fecha 5 de mayo de 2015, signado por el C. Jesús Rivera López, Secretario General del Ayuntamiento de Venado, S.L.P., al que anexa CD del Convenio Marco 2014, así como copia simple del convenio de referencia. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo, ya que aún y cuando se remitió a esta Autoridad el convenio de referencia el mismo no se encuentra certificado por el Secretario del H. Ayuntamiento de Venado, S.L.P. por lo que subsiste la observación.	Artículos 70 fracción IV, 75 fracción II, VIII y 78 de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.

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

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
15	30/08/2014	34	ORDINARIA	33	El Informe Financiero del mes de marzo de 2014, se presentó ante el H. Cabildo fuera del plazo de ley, toda vez que fue presentado el 30 de agosto de 2014.	Para su solventación, presenta pliego de desahogo de observaciones, de fecha 5 de mayo de 2015, signado por el C. Jesús Rivera López, Secretario General del Ayuntamiento de Venado, S.L.P., en el cual, manifiesta que se tuvo retraso por cuestiones de cambio al sistema SACG FEIS. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo, ya que los informes financieros mensuales deberán presentarse ante el H. Cabildo dentro de los diez primeros días del mes siguiente, por lo que subsiste la observación.	Artículos 81 fracciones VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
16	30/08/2014	34	ORDINARIA	33	El Informe Financiero del mes de abril, se presentó ante el H. Cabildo fuera de plazo, toda vez que fue presentado el 30 de agosto de 2014.	Para su solventación, presenta pliego de desahogo de observaciones, de fecha 5 de mayo de 2015, signado por el C. Jesús Rivera López, Secretario General del Ayuntamiento de Venado, S.L.P., en el cual, manifiesta que se tuvo retraso por cuestiones de cambio al sistema SACG FEIS. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo, ya que los informes financieros mensuales deberán presentarse ante el H. Cabildo dentro de los diez primeros días del mes siguiente, por lo que subsiste la observación.	Artículos 81 fracciones VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
17	30/08/2014	34	ORDINARIA	55	El Informe Financiero del mes de marzo de 2014, se presentó ante el H. Congreso a través de la Auditoría Superior del Estado fuera del término de ley, toda vez que fue presentado el 3 de septiembre de 2014.	Para su solventación, presenta pliego de desahogo de observaciones, de fecha 5 de mayo de 2015, signado por el C. Jesús Rivera López, Secretario General del Ayuntamiento de Venado, S.L.P., en el cual, manifiesta que se tuvo retraso por cuestiones de cambio al sistema SACG FEIS. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo, ya que los informes financieros mensuales deberán presentarse dentro de los quince primeros días del mes siguiente ante el H. Congreso del Estado, a través de la Auditoría Superior del Estado, por lo que subsiste la observación.	Artículo 81 fracción VIII, 86 fracción VII, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí; 19 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público para los Municipios del Estado de San Luis Potosí; 39 párrafo quinto y 42 BIS fracción I de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí.
18	30/08/2014	34	ORDINARIA	55	El Informe Financiero del mes de abril de 2014, se presentó ante el H. Congreso a través de la Auditoría Superior del Estado fuera del término de ley, toda vez que fue presentado el 3 de septiembre de 2014.	Para su solventación, presenta pliego de desahogo de observaciones, de fecha 5 de mayo de 2015, signado por el C. Jesús Rivera López, Secretario General del Ayuntamiento de Venado, S.L.P., en el cual, manifiesta que se tuvo retraso por cuestiones de cambio al sistema SACG FEIS. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo, ya que los informes financieros mensuales deberán presentarse dentro de los quince primeros días del mes siguiente ante el H. Congreso del Estado, a través de la Auditoría Superior del Estado, por lo que subsiste la observación.	Artículo 81 fracción VIII, 86 fracción VII, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí; 19 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público para los Municipios del Estado de San Luis Potosí; 39 párrafo quinto y 42 BIS fracción I de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí.

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

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
19	06/09/2014	35	ORDINARIA	33	El Informe Financiero del mes de mayo de 2014, se presentó ante el H. Cabildo fuera del plazo de ley, toda vez que fue presentado el 6 de septiembre de 2014.	Para su solventación, presenta pliego de desahogo de observaciones, de fecha 5 de mayo de 2015, signado por el C. Jesús Rivera López, Secretario General del Ayuntamiento de Venado, S.L.P., en el cual, manifiesta que se tuvo retraso por cuestiones de cambio al sistema SACG FEIS. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo, ya que los informes financieros mensuales deberán presentarse ante el H. Cabildo dentro de los diez primeros días del mes siguiente, por lo que subsiste la observación.	Artículos 81 fracciones VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
20	06/09/2014	35	ORDINARIA	55	El Informe Financiero del mes de mayo de 2014, se presentó ante el H. Congreso a través de la Auditoría Superior del Estado fuera del término de ley, toda vez que fue presentado el 18 de septiembre de 2014.	Para su solventación, presenta pliego de desahogo de observaciones, de fecha 5 de mayo de 2015, signado por el C. Jesús Rivera López, Secretario General del Ayuntamiento de Venado, S.L.P., en el cual, manifiesta que se tuvo retraso por cuestiones de cambio al sistema SACG FEIS. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo, ya que los informes financieros mensuales deberán presentarse dentro de los quince primeros días del mes siguiente ante el H. Congreso del Estado, a través de la Auditoría Superior del Estado, por lo que subsiste la observación.	Artículo 81 fracción VIII, 86 fracción VII, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí; 19 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público para los Municipios del Estado de San Luis Potosí; 39 párrafo quinto y 42 BIS fracción I de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí.
21	12/09/2014	36	ORDINARIA	33	El Informe Financiero del mes de junio de 2014, se presentó ante el H. Cabildo fuera del plazo de ley, toda vez que fue presentado el 12 de septiembre de 2014.	Para su solventación, presenta pliego de desahogo de observaciones, de fecha 5 de mayo de 2015, signado por el C. Jesús Rivera López, Secretario General del Ayuntamiento de Venado, S.L.P., en el cual, manifiesta que se tuvo retraso por cuestiones de cambio al sistema SACG FEIS. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo, ya que los informes financieros mensuales deberán presentarse ante el H. Cabildo dentro de los diez primeros días del mes siguiente, por lo que subsiste la observación.	Artículos 81 fracciones VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
22	12/09/2014	36	ORDINARIA	55	El Informe Financiero del mes de junio de 2014, se presentó ante el H. Congreso a través de la Auditoría Superior del Estado fuera del término de ley, toda vez que fue presentado el 24 de septiembre de 2014.	Para su solventación, presenta pliego de desahogo de observaciones, de fecha 5 de mayo de 2015, signado por el C. Jesús Rivera López, Secretario General del Ayuntamiento de Venado, S.L.P., en el cual, manifiesta que se tuvo retraso por cuestiones de cambio al sistema SACG FEIS. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo, ya que los informes financieros mensuales deberán presentarse dentro de los quince primeros días del mes siguiente ante el H. Congreso del Estado, a través de la Auditoría Superior del Estado, por lo que subsiste la observación.	Artículo 81 fracción VIII, 86 fracción VII, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí; 19 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público para los Municipios del Estado de San Luis Potosí; 39 párrafo quinto y 42 BIS fracción I de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí.

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

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
23				63	No se tiene evidencia documental que acredite que el H. Ayuntamiento de Venado, S.L.P., haya celebrado segunda sesión ordinaria requerida por la Ley, correspondiente a los meses de octubre y noviembre de 2014. Esta Autoridad solo cuenta con evidencia documental de la sesiones ordinarias celebradas el 4 de octubre de 2014 y 6 de noviembre de 2014.	Para su solventación, presenta pliego de desahogo de observaciones, de fecha 5 de mayo de 2015, signado por el C. Jesús Rivera López, Secretario General del Ayuntamiento de Venado, S.L.P., en el cual manifiesta que únicamente se llevó a cabo una sesión por falta de asuntos a tratar. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo, ya que las sesiones ordinarias se llevarán a cabo, por lo menos dos veces al mes por lo que subsiste la observación.	Artículo 21 fracción I, 70 fracción III de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
24				33	No se tiene evidencia documental que acredite la presentación del Informe Financiero ante el H. Cabildo dentro del plazo de ley, correspondientes al mes de diciembre de 2014.	Para su solventación, presenta pliego de desahogo de observaciones, de fecha 5 de mayo de 2015, signado por el C. Jesús Rivera López, Secretario General del Ayuntamiento de Venado, S.L.P., en el cual, manifiesta que se tuvo retraso por cuestiones de cambio al sistema SACG FEIS. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo, ya que los informes financieros mensuales deberán presentarse ante el H. Cabildo dentro de los diez primeros días del mes siguiente, por lo que subsiste la observación.	Artículos 81 fracciones VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
25				55	El Informe Financiero correspondiente al mes de diciembre de 2014, se presentó ante el H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado fuera del término de Ley, toda vez que fue presentado el 31 de enero de 2015.	Para su solventación, presenta pliego de desahogo de observaciones, de fecha 5 de mayo de 2015, signado por el C. Jesús Rivera López, Secretario General del Ayuntamiento de Venado, S.L.P., en el cual, manifiesta que se tuvo retraso por cuestiones de cambio al sistema SACG FEIS. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo, ya que los informes financieros mensuales deberán presentarse dentro de los quince primeros días del mes siguiente ante el H. Congreso del Estado, a través de la Auditoría Superior del Estado, por lo que subsiste la observación.	Artículo 81 fracción VIII, 86 fracción VII, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí; 19 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público para los Municipios del Estado de San Luis Potosí; 39 párrafo quinto y 42 BIS fracción I de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí.
26	04/10/2014	37	ORDINARIA	33	El Informe Financiero del mes de julio de 2014, se presentó ante el H. Cabildo fuera del plazo de ley, toda vez que fue presentado el 4 de octubre de 2014.	Para su solventación, presenta pliego de desahogo de observaciones, de fecha 5 de mayo de 2015, signado por el C. Jesús Rivera López, Secretario General del Ayuntamiento de Venado, S.L.P., en el cual, manifiesta que se tuvo retraso por cuestiones de cambio al sistema SACG FEIS. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo, ya que los informes financieros mensuales deberán presentarse ante el H. Cabildo dentro de los diez primeros días del mes siguiente, por lo que subsiste la observación.	Artículos 81 fracciones VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.

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

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
27	04/10/2014	37	ORDINARIA	55	El Informe Financiero del mes de julio de 2014, se presentó ante el H. Congreso a través de la Auditoría Superior del Estado, fuera del término de ley, toda vez que fue presentado el 15 de octubre de 2014.	Para su solventación, presenta pliego de desahogo de observaciones, de fecha 5 de mayo de 2015, signado por el C. Jesús Rivera López, Secretario General del Ayuntamiento de Venado, S.L.P., en el cual, manifiesta que se tuvo retraso por cuestiones de cambio al sistema SACG FEIS. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo, ya que los informes financieros mensuales deberán presentarse dentro de los quince primeros días del mes siguiente ante el H. Congreso del Estado, a través de la Auditoría Superior del Estado, por lo que subsiste la observación.	Artículo 81 fracción VIII, 86 fracción VII, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí; 19 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público para los Municipios del Estado de San Luis Potosí; 39 párrafo quinto y 42 BIS fracción I de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí.
28	06/11/2014	38	ORDINARIA	33	El Informe Financiero correspondiente al mes de agosto de 2014, se presentó al H. Cabildo fuera del plazo de Ley, toda vez que fue presentado el 6 de noviembre de 2014.	Para su solventación, presenta pliego de desahogo de observaciones, de fecha 5 de mayo de 2015, signado por el C. Jesús Rivera López, Secretario General del Ayuntamiento de Venado, S.L.P., en el cual, manifiesta que se tuvo retraso por cuestiones de cambio al sistema SACG FEIS. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo, ya que los informes financieros mensuales deberán presentarse ante el H. Cabildo dentro de los diez primeros días del mes siguiente, por lo que subsiste la observación.	Artículos 81 fracciones VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
29	06/11/2014	38	ORDINARIA	55	El Informe Financiero correspondiente al mes de agosto de 2014, se presentó ante el H. Congreso a través de la Auditoría Superior del Estado, fuera del término de Ley, toda vez que fue presentado el 15 de diciembre de 2014.	Para su solventación, presenta pliego de desahogo de observaciones, de fecha 5 de mayo de 2015, signado por el C. Jesús Rivera López, Secretario General del Ayuntamiento de Venado, S.L.P., en el cual, manifiesta que se tuvo retraso por cuestiones de cambio al sistema SACG FEIS. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo, ya que los informes financieros mensuales deberán presentarse dentro de los quince primeros días del mes siguiente ante el H. Congreso del Estado, a través de la Auditoría Superior del Estado, por lo que subsiste la observación.	Artículo 81 fracción VIII, 86 fracción VII, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí; 19 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público para los Municipios del Estado de San Luis Potosí; 39 párrafo quinto y 42 BIS fracción I de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí.
30	06/11/2014	38	ORDINARIA	37	Se autorizó la lotificación de un terreno ubicado en camino al Polocote de Arriba, con clave catastral Division 4 denominado Barrancas de San Juan con una superficie total de 36,395,778 metros cuadrados, propiedad del señor Rodolfo Cabrera Candelaria. No se tiene evidencia documental que acredite se haya realizado el pago de la lotificación correspondiente.	Para su solventación, presenta pliego de desahogo de observaciones, de fecha 5 de mayo de 2015, signado por el C. Jesús Rivera López, Secretario General del Ayuntamiento de Venado, S.L.P., en el que manifiesta que no se llevó a cabo (sic). De lo anterior, se desprende que una vez realizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo ya que no se tiene evidencia documental que acredite la expedición de constancia por parte del Tesorero Municipal, de que efectivamente no se realizó la lotificación de referencia, por lo que subsiste la observación.	De acuerdo a la normativa establecida en la Ley de Ingresos correspondiente.



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

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
31	04/12/2014	39	ORDINARIA	33	El Informe Financiero correspondiente a mes de septiembre de 2014, se presentó al H. Cabildo fuera del plazo de Ley, toda vez que fue presentado el 4 de diciembre de 2014.	Para su solventación, presenta pliego de desahogo de observaciones, de fecha 5 de mayo de 2015, signado por el C. Jesús Rivera López, Secretario General del Ayuntamiento de Venado, S.L.P., en el cual, manifiesta que se tuvo retraso por cuestiones de cambio al sistema SACG FEIS. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo, ya que los informes financieros mensuales deberán presentarse ante el H. Cabildo dentro de los diez primeros días del mes siguiente, por lo que subsiste la observación.	Artículos 81 fracciones VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
32	04/12/2014	39	ORDINARIA	55	El Informe Financiero correspondiente al mes de septiembre de 2014, se presentó ante el H. Congreso a través de la Auditoría Superior del Estado fuera del término de Ley, toda vez que fue presentado el 9 de enero de 2015.	Para su solventación, presenta pliego de desahogo de observaciones, de fecha 5 de mayo de 2015, signado por el C. Jesús Rivera López, Secretario General del Ayuntamiento de Venado, S.L.P., en el cual, manifiesta que se tuvo retraso por cuestiones de cambio al sistema SACG FEIS. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo, ya que los informes financieros mensuales deberán presentarse dentro de los quince primeros días del mes siguiente ante el H. Congreso del Estado, a través de la Auditoría Superior del Estado, por lo que subsiste la observación.	Artículo 81 fracción VIII, 86 fracción VII, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí; 19 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público para los Municipios del Estado de San Luis Potosí; 39 párrafo quinto y 42 BIS fracción I de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí.
33	26/12/2014	14	EXTRAORDINARIA	33	El Informe Financiero correspondiente al mes de octubre de 2014, se presentó ante el H. Cabildo fuera del plazo de Ley, toda vez que fue presentado el 26 de diciembre de 2014.	Para su solventación, presenta pliego de desahogo de observaciones, de fecha 5 de mayo de 2015, signado por el C. Jesús Rivera López, Secretario General del Ayuntamiento de Venado, S.L.P., en el cual, manifiesta que se tuvo retraso por cuestiones de cambio al sistema SACG FEIS. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo, ya que los informes financieros mensuales deberán presentarse ante el H. Cabildo dentro de los diez primeros días del mes siguiente, por lo que subsiste la observación.	Artículos 81 fracciones VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
34	26/12/2014	14	EXTRAORDINARIA	55	El Informe Financiero correspondiente al mes de octubre de 2014, se presentó al Congreso a través de la Auditoría Superior del Estado fuera del término de ley, toda vez que fue presentado el 12 de enero de 2015.	Para su solventación, presenta pliego de desahogo de observaciones, de fecha 5 de mayo de 2015, signado por el C. Jesús Rivera López, Secretario General del Ayuntamiento de Venado, S.L.P., en el cual, manifiesta que se tuvo retraso por cuestiones de cambio al sistema SACG FEIS. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo, ya que los informes financieros mensuales deberán presentarse dentro de los quince primeros días del mes siguiente ante el H. Congreso del Estado, a través de la Auditoría Superior del Estado, por lo que subsiste la observación.	Artículo 81 fracción VIII, 86 fracción VII, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí; 19 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público para los Municipios del Estado de San Luis Potosí; 39 párrafo quinto y 42 BIS fracción I de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí.

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

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
35	29/12/2014	41	ORDINARIA	33	El Informe Financiero del mes de noviembre de 2014, fue presentado ante el H. Cabildo fuera del plazo de Ley, toda vez que fue presentado el 29 de diciembre de 2014.	Para su solventación, presenta pliego de desahogo de observaciones, de fecha 5 de mayo de 2015, signado por el C. Jesús Rivera López, Secretario General del Ayuntamiento de Venado, S.L.P., en el cual, manifiesta que se tuvo retraso por cuestiones de cambio al sistema SACG FEIS. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo, ya que los informes financieros mensuales deberán presentarse ante el H. Cabildo dentro de los diez primeros días del mes siguiente, por lo que subsiste la observación.	Artículos 81 fracciones VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
36	29/12/2014	41	ORDINARIA	55	El Informe Financiero del mes de noviembre de 2014, se presentó ante el H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado fuera del término de Ley, toda vez que fue presentado el 31 de enero de 2015.	Para su solventación, presenta pliego de desahogo de observaciones, de fecha 5 de mayo de 2015, signado por el C. Jesús Rivera López, Secretario General del Ayuntamiento de Venado, S.L.P., en el cual, manifiesta que se tuvo retraso por cuestiones de cambio al sistema SACG FEIS. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo, ya que los informes financieros mensuales deberán presentarse dentro de los quince primeros días del mes siguiente ante el H. Congreso del Estado, a través de la Auditoría Superior del Estado, por lo que subsiste la observación.	Artículo 81 fracción VIII, 86 fracción VII, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí; 19 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público para los Municipios del Estado de San Luis Potosí; 39 párrafo quinto y 42 BIS fracción I de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí.

NÚMERO DE OBSERVACIONES 36

**DESCRIPCIÓN DE CLAVES**

- 33 Presentación al Cabildo de Informe Financiero Mensual, fuera del plazo de Ley.
- 37 Autorización licencias uso de suelo, lotificaciones, fraccionamientos, permisos.
- 51 Aprobación donación de predio, sin autorización del Congreso del Estado.
- 55 Informe Financiero Mensual presentado ante el H. Congreso a través de la Auditoría Superior del Estado, fuera del término de Ley.
- 60 Autorización celebración de convenio para la ejecución de programa.
- 63 Omisión de celebrar sesión Ordinaria cuando menos dos veces por mes.
- 75 Falta de firma (s) en convenio (s) o contrato (s), de los Servidores Públicos obligados a ello.

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**

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

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

\_\_\_\_\_  
**Lic. Sonia Estela Nuñez Molina**  
AUDITOR

"2015, Año de Julián Carrillo Trujillo"

c.c.p.Expediente  
CPC\JAZZ\L\AMT\SENM