

AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL Y SUS ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS
PLIEGO DE OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2014 (RAMO 33 Y OTROS RECURSOS)
FINANCIERAS
MUNICIPIO: VENADO, S.L.P.

| FECHA | REF. NO. | PROGRAMA - OBRA/ACCION | IMPORTE | | | CLAVE | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN | DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN |
|----------|------------|--|---------|-------------|-----------|-------|---|---|
| | | | FISM | FORTAMUN-DF | OTROS | | | |
| EGRESOS | | | | | | | | |
| 14/03/14 | E-333, 334 | CONADE 2013-Ampliación Unidad Deportiva San Juan 3era. Etapa | | | 2,624,462 | 1 | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de CONADE 2013-Ampliación Unidad Deportiva San Juan 3era. Etapa, se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado a favor de Proveedor Desarrollo Civiles S.A. de C.V. por concepto de finiquito; 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 | E-412, 491 | FORTAMUN-DF-Apoyo con Bolos para evento del día del niño | | 40,000 | | 7 | Como resultado de la revisión practicada al rubro de FORTAMUN-DF-Apoyo con bolos para evento del día del niño, se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento Municipal para el pago de Asistencia Social, apoyo con bolos para el día del niño erogación improcedente toda vez que los recursos del fondo no se destinaron a los rubros establecidos en el artículo 37 de la Ley de Coordinación Fiscal, pago realizado con el cheque número 41, 54, expedido a favor del Proveedor Irma Rodríguez Hernández, por concepto de 5,000 bolos de dulces; en contravención de los artículos 37 de la Ley de Coordinación Fiscal, 50 y 87 de la Ley para la Administración de las Aportaciones Transferidas al Estado y Municipios de San Luis Potosí. | RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Presentan oficio en donde indican que efectivamente la entrega de bolos no es una acción de prioridad, la cual tenga un impacto que beneficie a una vivienda, como desahogo presentamos es que debido al tipo de evento y de su importancia se optó por realizar dicha acción para el festejo de los niños, tomando la apertura programática como un apoyo directo. ASE: No se desahoga la observación debido a que los recursos del fondo no se destinaron a los rubros establecidos en el artículo 37 de la Ley de Coordinación Fiscal, 50 y 87 de la Ley para la Administración de las Aportaciones Transferidas al Estado y Municipio de San Luis Potosí. |
| 27/06/14 | E-560 | FISM-Construcción de Puente Vado en la Comunidad EL Colgado | 3,300 | | | 7, 18 | Como resultado de la revisión practicada al rubro de FISM-Construcción de Puente Vado en la Comunidad EL Colgado, se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de construcción de puente vado en la Comunidad El Colgado, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron a las acciones autorizadas en el catálogo de los Lineamiento del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social, pago realizado favor de Abraham Gómez Carrera y Municipio de Venado, por concepto de material de construcción; en contravención de los artículos 33, inciso A, fracción I, y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal; 45 y 87 de la Ley para la Administración de las Aportaciones Transferidas al Estado y Municipios de San Luis Potosí y al catálogo de los Lineamientos del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social publicados en el Diario Oficial de la Federación el 14 de febrero y el 13 de mayo del 2014, además faltó completar el expediente técnico conforme lo indica el Anexo 1. | RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Presentan oficio en donde indican que el concepto de construcción puente vado se encuentra dentro de los lineamientos señalados en la publicación citada de los días 14 de febrero de 2014, y 13 de mayo del 2014, además de la apertura programática publicada en el periódico oficial del Estado de San Luis Potosí en donde señalan caminos rurales-puente vado. ASE: No se desahoga porque el concepto de construcción de puente vado no se encuentra en el catálogo de los lineamientos del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social publicados en el Diario Oficial de la Federación el 14 de febrero y el 13 de mayo del 2014, además faltó completar el expediente técnico conforme lo indica el anexo 1, adjunto al correspondiente pliego de observaciones. |

AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL Y SUS ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS
PLIEGO DE OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2014 (RAMO 33 Y OTROS RECURSOS)
FINANCIERAS
MUNICIPIO: VENADO, S.L.P.

| FECHA | REF. NO. | PROGRAMA - OBRA/ACCION | IMPORTE | | | CLAVE | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN | DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN |
|----------|----------|---|---------|-------------|-------|-------|--|---|
| | | | FISM | FORTAMUN-DF | OTROS | | | |
| 06/08/14 | E-753 | FISM-Construcción de Techo en AGEB's 22-4 | 22,999 | | | 7 | Como resultado de la revisión practicada al rubro de FISM- Construcción de Techo en AGEB's 22-4, se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para la compra de maquinaria de construcción, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del fondo no se destinaron a los rubros establecidos en el artículo 33, inciso A, fracción I, de la Ley de Coordinación Fiscal, pago realizado con el cheque número 48, expedido a favor de Proveedor Home Depot México S, de R.L. de C.V., por concepto de compra de revolvedora H.P. metal; en contravención de los artículos 33, inciso A, fracción I, y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal; 45 y 87 de la Ley para la Administración de las Aportaciones Transferidas al Estado y Municipios de San Luis Potosí y al catálogo de los lineamientos del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social publicados en el Diario Oficial de la Federación el 14 de febrero y el 13 de mayo del 2014. | RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. |
| 22/08/14 | E-761 | FISM-Convenio con la SEDARH 2014, Agricultura y Ganadería | 300,000 | | | 7 | Como resultado de la revisión practicada al rubro de FISM- Convenio con la SEDARH 2014, Agricultura y Ganadería, se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de Convenio Marco 2014, Agricultura y Ganadería, las calles contenidas en las solicitudes de los beneficiarios no se encuentran contenidas en las 3 AGEB's, erogación improcedente toda vez que los recursos del FISM no se destinaron exclusivamente al financiamiento de obras, acciones sociales básicas y a inversiones que beneficien directamente a población en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria, pago realizado con el cheque número 0056, expedido a favor de Secretaría de Desarrollo Agropecuario y Recursos Hidráulicos, por concepto de aportación municipal; en contravención de los artículos 33, inciso A, fracción I, y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal; 45 y 87 de la Ley para la Administración de las Aportaciones Transferidas al Estado y Municipios de San Luis Potos y lineamientos para la operación del fondo para las Aportaciones de Infraestructura Social publicados en el diario oficial de la federación de fecha 14/02/2014 y 13/05/2014 numeral 2.3 inciso B fracción II. | RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. |

AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL Y SUS ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS
PLIEGO DE OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2014 (RAMO 33 Y OTROS RECURSOS)
FINANCIERAS
MUNICIPIO: VENADO, S.L.P.

| FECHA | REF. NO. | PROGRAMA - OBRA/ACCION | IMPORTE | | | CLAVE | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN | DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN |
|----------|-----------|---|---------|-------------|-------|-------|---|---|
| | | | FISM | FORTAMUN-DF | OTROS | | | |
| 28/08/14 | E-762,773 | FISM-Construcción de puente vado en la Localidad de La Piedra | 40,531 | | | 7, 18 | Como resultado de la revisión practicada al rubro de FISM- Construcción de puente vado en la Localidad de La Piedra, se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de construcción de puente vado, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron a las acciones autorizadas en el catálogo de los lineamientos del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social, pago realizado favor de Abraham Gómez Carrera y Municipio de Venado, por concepto de material de construcción y mano de obra; en contravención de los artículos 33, inciso A, fracción I, y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal; 45 y 87 de la Ley para la Administración de las Aportaciones Transferidas al Estado y Municipios de San Luis Potosí y al catálogo de los lineamientos del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social publicados en el Diario Oficial de la Federación el 14 de febrero y el 13 de mayo del 2014, además faltó completar el expediente técnico conforme lo indica el Anexo 1. | RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Presentan oficio en donde indican que el concepto de construcción puente vado se encuentra dentro de los lineamientos señalados en la publicación citada de los días 14 de febrero de 2014, y 13 de mayo del 2014, además de la apertura programática publicada en el periódico oficial del Estado de San Luis Potosí en donde señalan caminos rurales- puente vado. ASE: No se desahoga porque el concepto de construcción de puente vado no se encuentra en el catálogo de los Lineamientos del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social publicados en el Diario Oficial de la Federación el 14 de febrero y el 13 de mayo del 2014, además faltó completar el expediente técnico conforme lo indica el anexo 1, adjunto al presente pliego de observaciones. |
| 02/12/14 | E-1322 | FORTAMUN-DF-Apoyo con bolos navideños | | 24,000 | | 7 | Como resultado de la revisión practicada al rubro de FORTAMUN-DF-Apoyo con bolos navideños, se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento Municipal para el pago de Asistencia Social apoyo con bolos navideños dicha erogación resulta improcedente toda vez que los recursos del fondo no se destinaron a los rubros establecidos en el artículo 37 de la Ley de Coordinación Fiscal, pago realizado con el cheque número 210, expedido a favor de Proveedor Irma Rodríguez Hernández, por concepto de 3000 bolos de dulces; en contravención de los artículos 37 de la Ley de Coordinación Fiscal, 50 y 87 de la Ley para la Administración de las Aportaciones Trasteridas al Estado y Municipios de San Luis Potosí. | RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. |

AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL Y SUS ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS
PLIEGO DE OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2014 (RAMO 33 Y OTROS RECURSOS)
FINANCIERAS
MUNICIPIO: VENADO, S.L.P.

| FECHA | REF. NO. | PROGRAMA - OBRA/ACCION | IMPORTE | | | CLAVE | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN | DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN |
|----------|----------|--|---------|-------------|-------|--------------|--|--|
| | | | FISM | FORTAMUN-DF | OTROS | | | |
| 15/12/14 | E-1245 | FISM-Adquisición e Instalación de estufas ecológicas en 19 localidades | 115,727 | | | 7, 6, 13, 18 | <p>Como resultado de la revisión practicada al rubro de FISM-Adquisición e instalación de estufas ecológicas en 19 localidades, se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de Adquisición e Instalación de estufas ecológicas, no indican en que localidades beneficiadas y el número de estufas instaladas en cada localidad por lo tanto no es posible verificar el grado de rezago social de las localidades, toda vez que los recursos del FISM se destinaron a inversiones que benefician directamente a población en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria, pago realizado a favor de Proveedor Productos Onil de Helps S de RL de C.V por pago de primera y segunda estimación y finiquito; en contravención de los artículos 33, inciso A, fracción I, y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal; 45 y 87 de la Ley para la Administración de las Aportaciones Transferidas al Estado y Municipios de San Luis Potosí y Lineamientos para la Operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social publicados en el diario oficial de la federación de fecha 14/02/2014 y 13/05/2014 numeral 2.3 inciso B fracción II. Se verificó que no presentan el padrón de beneficiarios que contenga, Registro Federal de Contribuyentes, domicilio, Localidad, firma de recibido por cada beneficiario y copia de identificación oficial para cotejo de firmas, 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;</p> <p>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 presentan las garantías por los vicios ocultos contraviniendo al artículo 115 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de San Luis Potosí, además faltó presentar en el expediente lo relativo a lo indicado en el Anexo 1.</p> | <p>RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo.</p> <p>NOTIFICACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo.</p> |

AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL Y SUS ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS
PLIEGO DE OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2014 (RAMO 33 Y OTROS RECURSOS)
FINANCIERAS
MUNICIPIO: VENADO, S.L.P.

| FECHA | REF. NO. | PROGRAMA - OBRA/ACCION | IMPORTE | | | CLAVE | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN | DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN |
|----------|----------|---|---------|-------------|-------|-------|---|---|
| | | | FISM | FORTAMUN-DF | OTROS | | | |
| 16/12/14 | VARIAS | FISM-Gastos Indirectos | 81,093 | | | 7 | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Gastos Indirectos, se verificó que el Municipio destinó recursos del FISM para el pago de Material de Oficina, lo cual resulta improcedente, toda vez que no corresponde a las acciones señaladas para la ejecución de Gastos Indirectos en el Anexo 4 que forma parte integral de los Lineamientos Generales para la Operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 13 de mayo de 2014; contraviniendo los artículos 33 inciso A último párrafo de la Ley de Coordinación Fiscal; los lineamientos 1.1, 1.2, 2.5 y el Anexo de Gastos Indirectos, que forman parte del Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos Generales para la Operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 14 de febrero de 2014 y del Acuerdo por el que se modifica el diverso por el que se emiten los Lineamientos Generales para la Operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social, publicado el 14 de febrero de 2014, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 13 de mayo de 2014. Referencia: 118, 196, 201, 288, 477, 478, 480, 550, 532, 898, 1020, 1028, 1029, 1231, 1237, 1244, 1246, 1277. | RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. |
| 19/12/14 | VARIAS | FISM-Suministro de material para planta tratadora | 22,823 | | | 7 | Como resultado de la revisión practicada al rubro de FISM-Suministro de material para planta tratadora se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de energía eléctrica para la planta de tratamiento dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron a los rubros establecidos en el artículo 33, inciso A, fracción I, de la Ley de Coordinación Fiscal, pago a favor Comisión Federal de Electricidad, por concepto de servicio de energía eléctrica de la planta tratadora de febrero a diciembre del 2014 ; en contravención de los artículos 33, inciso A, fracción I, y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal; 45 y 87 de la Ley para la Administración de las Aportaciones Transferidas al Estado y Municipios de San Luis Potosí y al catálogo de los lineamientos para la operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social publicados en el Diario Oficial de la Federación el 14 de febrero y el 13 de mayo del 2014. Referencia: Pólizas de Egresos números: 115, 117, 202, 277, 348, 410, 482, 557, 622, 697, 700 y 859. | RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. |

AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL Y SUS ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS
PLIEGO DE OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2014 (RAMO 33 Y OTROS RECURSOS)
FINANCIERAS
MUNICIPIO: VENADO, S.L.P.

| FECHA | REF. NO. | PROGRAMA - OBRA/ACCION | IMPORTE | | | CLAVE | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN | DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN |
|----------|---------------|---|---------|-------------|-------|-----------|--|--|
| | | | FISM | FORTAMUN-DF | OTROS | | | |
| 22/12/14 | VARIAS | FORTAMUN-DF-Mantenimiento de Ambulancias | | 90,300 | | 7 | Como resultado de la revisión practicada al rubro de FORTAMUN-DF-Mantenimiento de Ambulancias, se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento Municipal, para el pago de Mantenimiento de Ambulancias dicha erogación resulta improcedente toda vez que los recursos del fondo no se destinaron a los rubros establecidos en el artículo 37 de la Ley de Coordinación Fiscal, pago a favor de varios proveedores, por concepto de mantenimiento de Ambulancias; en contravención de los artículos 37 de la Ley de Coordinación Fiscal, 50 y 87 de la Ley para la Administración de las Aportaciones Transferidas al Estado y Municipios de San Luis Potosí. Referencia: PE-295, 311, 398, 407, 408, 777, 1040, 1118, 11230, 1122 y 1342. | RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Presentan oficio en donde indican que se apegaron en la apertura programática emitida el 5/06/2014, en el rubro de salud en la sección de protección social en salud-administración, el Municipio en este apartado se tomó la decisión de dar mantenimiento al parque vehicular que es utilizado como ambulancias para el traslado de pacientes. ASE: No obstante lo manifestado la observación no se desahoga porque no hubo apego a los artículos 37 de la Ley de Coordinación Fiscal, 50 y 87 de la Ley para la Administración de las Aportaciones Transferidas al Estado y Municipios de San Luis Potosí. |
| 22/12/14 | PE-1271, 1275 | FISM-Ampliación de red eléctrica en la Localidad de El Rebaje | 458,353 | | | 7, 13, 18 | Como resultado de la revisión practicada al rubro de FISM-Ampliación de red eléctrica en la Localidad de El Rebaje, se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de Ampliación de red eléctrica en la Localidad de El Rebaje (Localidad clasificada por el CONEVAL con un grado de rezago social bajo), dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron exclusivamente al financiamiento de obras, acciones sociales básicas y a inversiones que beneficien directamente a población en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria, pago realizado con el cheque número 154, 158, expedido a favor de Proveedor Constructora Eléctrica Guanajuato, S.A. de C.V., por concepto de primera y segunda estimación y finiquito; en contravención de los artículos 33, inciso A, fracción I, y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal; 45 y 87 de la Ley para la Administración de las Aportaciones Transferidas al Estado y Municipios de San Luis Potosí, y Lineamientos para la Operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social publicados en el Diario Oficial de la Federación de fecha 14/02/2014 y 13/05/2014 numeral 2.3 inciso B fracción II. Se verificó que no presentan las garantías por los vicios ocultos contraviniendo al artículo 115 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de San Luis Potosí, además faltó presentar en el expediente lo relativo a los indicados en el Anexo 1. | RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. |

AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL Y SUS ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS
PLIEGO DE OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2014 (RAMO 33 Y OTROS RECURSOS)
FINANCIERAS
MUNICIPIO: VENADO, S.L.P.

| FECHA | REF. NO. | PROGRAMA - OBRA/ACCION | IMPORTE | | | CLAVE | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN | DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN |
|----------|----------|---|---------|-------------|-------|-------|--|---|
| | | | FISM | FORTAMUN-DF | OTROS | | | |
| 22/12/14 | E-1268 | FISM-Construcción de Techo Seguro en la Localidad de El Sotol | 150,000 | | | 7, 13 | <p>Como resultado de la revisión practicada al rubro de Construcción de Techo Firme en la Localidad de El Sotol (Se les proporcionó el material), se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de Construcción de Techo Firme en la Localidad de El Sotol (Localidad clasificada por el CONEVAL con un grado de rezago social medio), dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron exclusivamente al financiamiento de obras, acciones sociales básicas y a inversiones que beneficien directamente a población en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria, y, no se destinaron a los rubros establecidos en el artículo 33, inciso A, fracción I, de la Ley de Coordinación Fiscal, pago realizado con el cheque número 151 expedido a favor del proveedor José Trinidad Rodríguez Martínez, por concepto de material de construcción vigas, ladrillo, cemento ya que no se pagó mano de obra y no se incluye memoria fotográfica que compruebe la aplicación de los materiales en el programa de techo seguro, en contravención de los artículos 33, inciso A, fracción I, y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal; 45 y 87 de la Ley para la Administración de las Aportaciones Transferidas al Estado y Municipios de San Luis Potosí y lineamientos publicados en el Diario Oficial de la Federación de fecha 14/02/2014 y 13/05/2014 numeral 2.3 inciso B fracción II y al catálogo del FAIS,</p> <p>además se verificó que el Municipio no presentó evidencia del proceso para la adjudicación del contrato de dicha acción señalada, contraviniendo los artículos 22 y 23 de la Ley de Adquisiciones del Estado de San Luis Potosí.</p> | <p>RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Presentan oficio en donde manifiestan que la SEDESOL, por medio de Matriz de Inversión de Desarrollo Social, aplicando el criterio de pobreza extrema podía ingresar otras localidades , pero nosotros como Municipio no imprimimos las imágenes de pantalla con anterioridad, y debido a los tiempos electorales en los que nos encontramos dicho portal se encuentra cerrado y sin acceso hasta el próximo 10 de junio del 2015, así lo manifestó la SEDESOL, por lo cual solicitan una prórroga para que a partir de ésta fecha imprimir el historial y poder emitir a esta dependencia a su cargo dicho dictamen. ASE: No obstante lo manifestado la observación no se desahoga falta la validación de la obra por parte de la SEDESOL.</p> |

AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL Y SUS ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS
PLIEGO DE OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2014 (RAMO 33 Y OTROS RECURSOS)
FINANCIERAS
MUNICIPIO: VENADO, S.L.P.

| FECHA | REF. NO. | PROGRAMA - OBRA/ACCION | IMPORTE | | | CLAVE | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN | DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN |
|----------|----------|--|---------|-------------|-------|-------|--|--|
| | | | FISM | FORTAMUN-DF | OTROS | | | |
| 22/12/14 | VARIAS | FISM-Construcción de techo firme en la Localidad de El Epazote | 239,988 | | | 7 | <p>Como resultado de la revisión practicada al rubro de Construcción de Techo Firme en la Localidad de El Epazote (Se les proporcionó el material), se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM), para el pago de Construcción de Techo Firme en la Localidad de El Epazote (localidad clasificada por el CONEVAL con un grado de rezago social bajo), dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron exclusivamente al financiamiento de obras, acciones sociales básicas y a inversiones que benefician directamente a población en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria, no se destinaron a los rubros establecidos en el artículo 33, inciso A, fracción I, de la Ley de Coordinación Fiscal, pago realizado con los cheque números 103, 118, 119, 135 y 160, expedido a favor de los proveedores Abraham Gómez Carrera y José Trinidad Rodríguez Martínez, por concepto de material de construcción vigas, ladrillo, cemento ya que no se pagó mano de obra y no se incluye memoria fotográfica que compruebe la aplicación de los materiales en el programa de techo seguro, en contravención de los artículos 33, inciso A, fracción I, y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal; 45 y 87 de la Ley para la Administración de las Aportaciones Transferidas al Estado y Municipios de San Luis Potosí y lineamientos publicados en el Diario Oficial de la Federación de fecha 14/02/2014 y 13/05/2014 numeral 2.3 inciso B fracción II y al catálogo del FAIS.</p> <p>Además se verificó que el Municipio no presentó evidencia del proceso para la adjudicación del contrato de dicha acción señalada, contraviniendo los artículos 22 y 23 de la Ley de Adquisiciones del Estado de San Luis Potosí.</p> | <p>RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Presentan oficio en donde manifiestan que la SEDESOL, por medio de la Matriz de Inversión de Desarrollo Social, aplicando el criterio de pobreza extrema podía ingresar otras localidades , pero nosotros como Municipio no imprimimos las imágenes de pantalla con anterioridad, y debido a los tiempos electorales en los que nos encontramos dicho portal se encuentra cerrado y sin acceso hasta el próximo 10 de junio del 2015, así lo manifestó la SEDESOL, por lo cual solicitan una prórroga para que a partir de ésta fecha imprimir el historial y poder emitir a esta dependencia a su cargo dicho dictamen. ASE: No obstante lo manifestado la observación no se desahoga falta la validación de la obra por parte de la SEDESOL.</p> |

AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL Y SUS ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS
PLIEGO DE OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2014 (RAMO 33 Y OTROS RECURSOS)
FINANCIERAS
MUNICIPIO: VENADO, S.L.P.

| FECHA | REF. NO. | PROGRAMA - OBRA/ACCION | IMPORTE | | | CLAVE | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN | DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN |
|----------|--------------------|---|---------|-------------|-------|-----------|--|---|
| | | | FISM | FORTAMUN-DF | OTROS | | | |
| 23/12/14 | E-1272, 1274, 1286 | FISM-Construcción de red eléctrica en la localidad de El Tecolote | 287,270 | | | 7, 13, 18 | Como resultado de la revisión practicada al rubro de FISM- Ampliación de red eléctrica en la localidad de El Tecolote, se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM), para el pago de Ampliación de red eléctrica en la Localidad de El Tecolote (localidad clasificada por el CONEVAL con un grado de rezago social medio), dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron exclusivamente al financiamiento de obras, acciones sociales básicas y a inversiones que beneficien directamente a población en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria, pago realizado con los cheques números 155,157 y 169 , expedido a favor de Proveedor Constructora Eléctrica Guanajuato, S.A. de C.V., por concepto de primera y segunda estimación y finiquito; en contravención de los artículos 33, inciso A, fracción I, y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal; 45 y 87 de la Ley para la Administración de las Aportaciones Transferidas al Estado y Municipios de San Luis Potosí, y Lineamientos para la Operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social publicados en el Diario Oficial de la Federación de fecha 14/02/2014 y 13/05/2014 numeral 2.3 inciso B fracción II. Se verificó que no presentan las garantía por los vicios ocultos contraviniendo al artículo 115 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de San Luis Potosí, además faltó presentar en el expediente lo relativo a los indicado en el Anexo 1. | RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. |

AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL Y SUS ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS
PLIEGO DE OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2014 (RAMO 33 Y OTROS RECURSOS)
FINANCIERAS
MUNICIPIO: VENADO, S.L.P.

| FECHA | REF. NO. | PROGRAMA - OBRA/ACCION | IMPORTE | | | CLAVE | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN | DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN |
|----------|--------------|--|---------|-------------|-------|-----------|---|--|
| | | | FISM | FORTAMUN-DF | OTROS | | | |
| 23/12/14 | E-1258, 1289 | FISM-Construcción de 16 Sanitarios Ecológicos Húmedos en las localidades de Venado | 318,525 | | | 7, 13, 18 | <p>Como resultado de la revisión practicada al rubro de FISM- Construcción de 16 Sanitarios Ecológicos Húmedos para las Localidades del Municipio de Venado, se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM), para el pago de Construcción de 16 Sanitarios Ecológicos Húmedos en las localidades de Venado, no indican en que localidades y por lo tanto no es posible determinar el grado de rezago social de las localidades beneficiadas, toda vez que no se tiene evidencia de que los recursos del FISM se destinaron a inversiones que beneficien directamente a población en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria, pago realizado con los cheques número 141 y 172, expedido a favor de Proveedor Yasid Obras Civiles S.A de C.V., por pago de primera y segunda estimación y finiquito; en contravención de los artículos 33, inciso A, fracción I, y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal; 45 y 87 de la Ley para la Administración de las Aportaciones Transferidas al Estado y Municipios de San Luis Potosí y Lineamientos para la Operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social publicados en el diario oficial de la federación de fecha 14/02/2014 y 13/05/2014 numeral 2.3 inciso B fracción II. Se verificó que no presentan el padrón de beneficiarios que contenga, Registro Federal de Contribuyentes, Domicilio, Localidad, firma de recibido por cada beneficiario y copia de identificación oficial para cotejo de firmas, 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;</p> <p>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 presentan las garantías por cumplimiento del contrato y por los vicios ocultos contraviniendo el artículo 115 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de San Luis Potosí, además faltó presentar en el expediente técnico lo relativo a lo indicado en el anexo 1.</p> | <p>RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo.</p> <p>NOTIFICACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo.</p> |

AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL Y SUS ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS
PLIEGO DE OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2014 (RAMO 33 Y OTROS RECURSOS)
FINANCIERAS
MUNICIPIO: VENADO, S.L.P.

| FECHA | REF. NO. | PROGRAMA - OBRA/ACCION | IMPORTE | | | CLAVE | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN | DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN |
|----------|----------|--|-----------|-------------|-------|--------------|--|--|
| | | | FISM | FORTAMUN-DF | OTROS | | | |
| 23/12/14 | VARIAS | FISM-Construcción de Letrinas Ecológicas en varias Localidades | 1,196,357 | | | 7, 6, 13, 18 | <p>Como resultado de la revisión practicada al rubro de FISM- Construcción de Letrina Ecológicas para las Localidades del Municipio de Venado, se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM), para el pago de Construcción de Letrinas Ecológicas en varias localidades de Venado, no indican en que localidades y por lo tanto no es posible determinar el grado de rezago social de las localidades, por lo que no se tiene evidencia de que los recursos del FISM se destinaron a inversiones que beneficien directamente a población en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria, pago favor de Proveedor José Mendoza Ávila, por pago de 30% de anticipo, primera y segunda estimación y finiquito; en contravención de los artículos 33, inciso A, fracción I, y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal; 45 y 87 de la Ley para la Administración de las Aportaciones Transferidas al Estado y Municipios de San Luis Potosí y Lineamientos para la Operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social publicados en el diario oficial de la federación de fecha 14/02/2014 y 13/05/2014 numeral 2.3 inciso B fracción II. Se verificó que no presentan el padrón de beneficiarios que contenga, Registro Federal de Contribuyentes domicilio, Localidad, firma de recibido por cada beneficiario y copia de identificación oficial para cotejo de firmas, Contraviniendo los artículos 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 39 TER y 42 BIS, fracción I,</p> <p>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. Se verificó que no presentan las garantías por anticipo y cumplimiento del contrato contraviniendo al artículo 115 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de San Luis Potosí, además faltó presentar en el expediente técnico lo relativo a lo indicado en el anexo 1 y falta presentar el comprobante por el pago de la primera estimación por un importe de \$610,997. Referencia: 897, 1027, 1257 y 1289.</p> | <p>RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo.</p> <p>NOTIFICACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo.</p> |
| 23/12/14 | E-1098 | FISM-Construcción de Recámaras Adicionales Rurales | 130,069 | | | 7 | <p>Como resultado de la revisión practicada al rubro de FISM- Construcción de Recámaras Adicionales Rurales, se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de Construcción de Recámaras Adicionales Rurales, se determinó que el I.V.A pagado con recurso del fondo FISM, lo cual resulta improcedente ya que contraviene lo dispuesto en los artículos 9° fracciones I y II de la Ley del Impuesto al Valor Agregado y 29 del reglamento de la Ley de Impuesto al Valor Agregado.</p> | <p>RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo.</p> <p>NOTIFICACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo.</p> |

AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL Y SUS ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS
PLIEGO DE OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2014 (RAMO 33 Y OTROS RECURSOS)
FINANCIERAS
MUNICIPIO: VENADO, S.L.P.

| FECHA | REF. NO. | PROGRAMA - OBRA/ACCION | IMPORTE | | | CLAVE | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN | DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN |
|----------|--------------------|--|-----------|-------------|-------|-------|--|--|
| | | | FISM | FORTAMUN-DF | OTROS | | | |
| 29/12/14 | E-1291 | FISM-Gastos Indirectos | 67,936 | | | 7 | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Gastos Indirectos, se verificó que el Municipio destinó recursos del FISM para el pago de Servicio Legales de Contabilidad, Auditoría y Servicios Relacionados, lo cual resulta improcedente, toda vez que no corresponde a las acciones señaladas para la ejecución de Gastos Indirectos en el Anexo 4 que forma parte integral de los Lineamientos Generales para la Operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 13 de mayo de 2014; contraviniendo los artículos 33 inciso A último párrafo de la Ley de Coordinación Fiscal; los lineamientos 1.1, 1.2, 2.5 y el Anexo de Gastos Indirectos, que forman parte del Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos Generales para la Operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 14 de febrero de 2014 y del Acuerdo por el que se modifica el diverso por el que se emiten los Lineamientos Generales para la Operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social, publicado el 14 de febrero de 2014, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 13 de mayo de 2014. | RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Presentan oficio en donde manifiestan que el pago de servicios legales de contabilidad, auditoría y servicios relacionados se encuentran dentro de los lineamientos señalados en la publicación citada de los días 14 de febrero del 2014 y 13 de mayo del 2014. ASE: No se desahoga la observación porque los servicios profesionales, científicos, técnicos y otros, contenidos en el catálogo del FAIS, indica tipo de gasto indirecto-realización de estudios asociados a los proyectos y subclasificación-contratación de estudios de consultoría para la realización de estudios y evaluación de proyectos. |
| 29/12/14 | E-1100, 1308, 1312 | FISM-Construcción de Letrinas Ecológicas Húmedas en la Localidad El Charquillo | 1,406,352 | | | 2, 18 | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de FISM-Construcción de Letrinas Ecológicas Húmedas en la Localidad del Charquito, se verificó que presentaron copia simple de la documentación comprobatoria del gasto facturas, fianzas estimaciones y contrato, pago realizado a favor de Proveedor Desarrollos Civiles y Terrestres J06 S.A. de C.V., por concepto de primera y segunda estimación y finiquito; contraviniendo el artículo 42 de la de la Ley General de Contabilidad Gubernamental , además faltó presentar el expediente lo relativo a lo que indica el anexo 1. | RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Presentan en original la siguiente documentación: facturas, No. 20, y padrón de beneficiarios que contiene nombre completo, número de letrinas recibidas y firma del beneficiario, copia de identificación oficial de los beneficiarios ASE: No se desahoga porque faltó presentar en original, fianzas, estimaciones, contrato y completar el expediente conforme el anexo 1, adjunto al presente pliego de observaciones. |
| 30/12/14 | E-1261, 1278, 1309 | FISM-Construcción de Guarda Ganado en la Localidad La Piedra | 28,600 | | | 7, 18 | Como resultado de la revisión practicada al rubro de FISM-Construcción de Guarda Ganado en la Localidad La Piedra, se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron a las acciones autorizadas en el catálogo de los lineamiento del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social, pago a Favor de Proveedor Minerva Vélez García y Francisco Delgado Morales, por concepto de material de construcción; en contravención de los artículos 33, inciso A, fracción I, y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal; 45 y 87 de la Ley para la Administración de las Aportaciones Transferidas al Estado y Municipios de San Luis Potosí y al catálogo de los Lineamientos Generales para la Operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social publicados en el Diario Oficial de la Federación el 14 de febrero y el 13 de mayo del 2014, además faltó completar el expediente técnico conforme lo indica el Anexo 1. | RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Presentan oficio en donde manifiestan que ellos se guiaron por la apertura programática publicada el 5 de junio del 2014, en la cual si contempla la construcción de guardaganado. ASE: No obstante lo manifestado la observación no se desahoga porque el catálogo de los Lineamientos Generales para la Operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social publicados en el Diario Oficial de la Federación el 14 de febrero y el 13 de mayo del 2014 no contempla la construcción de centro de guardaganado. |

AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL Y SUS ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS
PLIEGO DE OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2014 (RAMO 33 Y OTROS RECURSOS)
FINANCIERAS
MUNICIPIO: VENADO, S.L.P.

| FECHA | REF. NO. | PROGRAMA - OBRA/ACCION | IMPORTE | | | CLAVE | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN | DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN |
|----------|----------|--|---------|-------------|---------|-------|--|---|
| | | | FISM | FORTAMUN-DF | OTROS | | | |
| 30/12/14 | VARIAS | FISM-Órganos de Control | 32,590 | | | 7 | Como resultado de la revisión practicada al rubro de FISM-Contraloría Interna Municipal, se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM), para el pago gastos de órganos de control, combustible, papelería y artículos de oficina y refacciones para vehículos de órganos de control, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron a las acciones autorizadas en el catálogo de los Lineamientos Generales para la Operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social, pago realizado con el cheque número 115, 181, 182, 186, expedido a favor de varios proveedores por pago combustible, papelería y artículos de oficina y refacciones para vehículos de órganos de control, en contravención de los artículos 33, inciso A, fracción I, y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal; 45 y 87 de la Ley para la Administración de las Aportaciones Transferidas al Estado y Municipios de San Luis Potosí y lineamientos generales para la operación del fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social publicados en el Diario Oficial de la Federación de fecha 14/02/2014 y 13/05/2014. | RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Presentan oficio en donde manifiestan que ellos se guiaron por la apertura programática publicada el 5 de junio del 2014, en la cual si contempla el pago de materiales de oficina, combustible y refacciones para vehículos. ASE: No obstante lo manifestado la observación no se desahoga porque el catálogo de los Lineamientos Generales para la Operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social publicados en el Diario Oficial de la Federación el 14 de febrero y el 13 de mayo del 2014 no contempla el pago de materiales de oficina, y refacciones para vehículos. |
| 30/12/14 | VARIAS | FISM-Ampliación de 53 recámaras en 15 localidades | 189,706 | | | 7 | CComo resultado de la revisión practicada al rubro de FISM-Ampliación de 53 recámaras en 15 localidades, se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de Ampliación de 53 recámaras en 15 localidades, se determinó que el I.V.A pagado con recurso del fondo FISM, resulta improcedente ya que contraviene lo dispuesto en los artículos 9º fracciones I y II de la Ley del Impuesto al Valor Agregado y 29 del reglamento de la Ley de Impuesto al Valor Agregado. Referencia: PE-1099, 1230, 1301, 1305 | RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. |
| 30/12/14 | VARIAS | Vivienda Digna 2014-Ampliación de 53 recámaras en 15 localidades | | | 131,019 | 7 | Como resultado de la revisión practicada al rubro de Vivienda Digna-Construcción de 53 recámaras en 15 localidades, se verificó que el Municipio destinó recursos de Vivienda Digna 2014 para el pago de la construcción de 53 recámaras en 15 localidades, se determinó que el I.V.A pagado con recurso de Vivienda Digna, resulta improcedente ya que contraviene lo dispuesto en los artículos 9º fracciones I y II de la Ley del Impuesto al Valor Agregado y 29 del reglamento de la Ley de Impuesto al Valor Agregado. | RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. |

AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL Y SUS ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS
PLIEGO DE OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2014 (RAMO 33 Y OTROS RECURSOS)
FINANCIERAS
MUNICIPIO: VENADO, S.L.P.

| FECHA | REF. NO. | PROGRAMA - OBRA/ACCION | IMPORTE | | | CLAVE | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN | DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN |
|----------|--------------|--|---------|-------------|-------|----------|---|---|
| | | | FISM | FORTAMUN-DF | OTROS | | | |
| 30/12/14 | E-1098, 1299 | FISM-Construcción de Recámaras Adicionales Rurales | 812,931 | | | 7, 6, 18 | Como resultado de la revisión practicada al rubro de FISM- Construcción de Recámaras Adicionales Rurales, se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) para el pago de Construcción de Recámaras Adicionales Rurales, no indican en que localidades beneficiadas y por lo tanto no es posible determinar el grado de rezago social de las localidades, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron a inversiones que beneficien directamente a población en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria, pago favor de Proveedor Garmeldi Ingeniería y Materiales S.A de C.V., por pago de primera estimación, en contravención de los artículos 33, inciso A, fracción I, y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal; 45 y 87 de la Ley para la Administración de las Aportaciones Transferidas al Estado y Municipios de San Luis Potosí y Lineamientos para la Operación del fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social publicados en el Diario Oficial de la Federación de fecha 14/02/2014 y 13/05/2014, numeral 2.3 inciso B fracción II. Se verificó que no presentan el padrón de beneficiarios que contenga, Registro Federal de Contribuyentes, domicilio, Localidad, firma de 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. Se verificó que no presentan las garantías por cumplimiento del contrato y vicios ocultos contraviniendo a el artículo 115 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de San Luis Potosí, además faltó presentar en el expediente técnico lo relativo a lo indicado en el anexo 1. | RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Presentan fianzas No. 36358-04718-4 y 3658-04719-7 afianzadora ASERTA S.A. de C.V, por conceptos de cumplimiento de contrato y vicios ocultos y documentación del contratista. ASE: No se desahoga porque falta presentar lo siguiente: no indican en que localidades se construyeron las recamaras, no presentan el padrón de beneficiarios que contenga, Registro Federal de Contribuyentes, domicilio, localidad, firma de recibido por cada beneficiario y copia de identificación oficial para cotejo de firmas y completar el expediente técnico lo relativo a lo indicado en el anexo 1, adjunto al presente pliego de observaciones. |

AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL Y SUS ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS
PLIEGO DE OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2014 (RAMO 33 Y OTROS RECURSOS)
FINANCIERAS
MUNICIPIO: VENADO, S.L.P.

| FECHA | REF. NO. | PROGRAMA - OBRA/ACCION | IMPORTE | | | CLAVE | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN | DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN |
|----------|----------|-----------------------------------|---------|-------------|-------|-------|--|--|
| | | | FISM | FORTAMUN-DF | OTROS | | | |
| 30/12/14 | E-1307 | FISM-Construcción de Techo Seguro | 167,949 | | | 7, 13 | <p>Como resultado de la revisión practicada al rubro de Construcción de Techo Firme en la Localidad de Santa Rita (Se les proporcionó el material), , se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM), para el pago de Construcción de Techo Firme en la Localidad de Santa Rita (Localidad clasificada por el CONEVAL con un grado de rezago social bajo), dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron exclusivamente al financiamiento de obras, acciones sociales básicas y a inversiones que benefician directamente a población en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria, y no destinaron a los rubros establecidos en el artículo 33, inciso A, fracción I, de la Ley de Coordinación Fiscal, pago realizado con los cheque números 137, 149, 190 expedido a favor de los proveedores Abraham Gómez Carrera y José Trinidad Rodríguez Martínez, por concepto de material de construcción vigas, ladrillo, cemento ya que no se pagó mano de obra y no se incluye memoria fotográfica que compruebe la aplicación de los materiales en el programa de techo seguro, en contravención de los artículos 33, inciso A, fracción I, y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal; 45 y 87 de la Ley para la Administración de las Aportaciones Transferidas al Estado y Municipios de San Luis Potosí y Lineamientos para la Operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social publicados en el Diario Oficial de la Federación de fecha 14/02/2014 y 13/05/2014 numeral 2.3 inciso B fracción II y al catálogo del FAIS.</p> <p>además se verificó que el Municipio no presentó evidencia del proceso para la adjudicación del contrato de dicha acción señalada, contraviniendo los artículos 22 y 23 de la Ley de Adquisiciones del Estado de San Luis Potosí.</p> | <p>RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Presentan oficio en donde manifiestan que la SEDESOL, por medio del portal aplicando el criterio de pobreza extrema se podía ingresar otras localidades , pero nosotros como Municipio no imprimimos las imágenes de pantalla con anterioridad, y debido a los tiempos electorales en los que nos encontramos dicho portal se encuentra cerrado y sin acceso hasta el próximo 10 de junio del 2015, así lo manifestó la SEDESOL, por lo cual solicitan una prórroga para que a partir de ésta fecha imprimir el historial y poder emitir a esta dependencia a su cargo dicho dictamen. ASE: No obstante lo manifestado la observación no se desahoga falta la validación de la obra por parte de la SEDESOL.</p> |

AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL Y SUS ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS
PLIEGO DE OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2014 (RAMO 33 Y OTROS RECURSOS)
FINANCIERAS
MUNICIPIO: VENADO, S.L.P.

| FECHA | REF. NO. | PROGRAMA - OBRA/ACCION | IMPORTE | | | CLAVE | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN | DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN |
|----------|-------------|--|---------|-------------|-------|-------|--|--|
| | | | FISM | FORTAMUN-DF | OTROS | | | |
| 30/12/14 | VARIAS | FISM-Construcción de Techo firme en la Localidad de Coronado | 150,000 | | | 7, 13 | <p>Como resultado de la revisión practicada al rubro de Construcción de Techo firme en la localidad de Coronado se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM), para el pago de Construcción de Techo Firme en la Localidad de Coronado (localidad clasificada por el CONEVAL con un grado de rezago social medio), dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron exclusivamente al financiamiento de obras, acciones sociales básicas y a inversiones que benefician directamente a población en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria, y no se destinaron a los rubros establecidos en el artículo 33, inciso A, fracción I, de la Ley de Coordinación Fiscal, pago realizado con los cheque números 137, 149, 190 expedido a favor de los proveedores Abraham Gómez Carrera y José Trinidad Rodríguez Martínez, por concepto de material de construcción vigas, ladrillo, cemento ya que no se pagó mano de obra y no se incluye memoria fotográfica que compruebe la aplicación de los materiales en el programa de techo seguro, en contravención de los artículos 33, inciso A, fracción I, y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal; 45 y 87 de la Ley para la Administración de las Aportaciones Transferidas al Estado y Municipios de San Luis Potosí y Lineamientos para la Operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social publicados en el Diario Oficial de la Federación de fecha 14/02/2014 y 13/05/2014 numeral 2.3 inciso B fracción II y al catálogo del FAIS,</p> <p>además se verificó que el Municipio no presentó evidencia del proceso para la adjudicación del contrato de dicha acción señalada, contraviniendo los artículos 22 y 23 de la Ley de Adquisiciones del Estado de San Luis Potosí.</p> | <p>RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Presentan oficio en donde manifiestan que la SEDESOL, por medio del portal aplicando el criterio de pobreza extrema se podía ingresar otras localidades , pero nosotros como Municipio no imprimimos las imágenes de pantalla con anterioridad, y debido a los tiempos electorales en los que nos encontramos dicho portal se encuentra cerrado y sin acceso hasta el próximo 10 de junio del 2015, así lo manifestó la SEDESOL, por lo cual solicitan una prórroga para que a partir de ésta fecha imprimir el historial y poder emitir a esta dependencia a su cargo dicho dictamen. ASE: No obstante lo manifestado la observación no se desahoga falta la validación de la obra por parte de la SEDESOL.</p> |
| 31/12/14 | E-1310,1311 | FISM-Construcción de Centro de Acopio en la localidad El Refugio | 35,164 | | | 7, 18 | <p>Como resultado de la revisión practicada al rubro de FISM- Construcción de Centro de Acopio en la localidad El Refugio, se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM), para el pago de Construcción de Centro de Acopio en la Localidad El Refugio, dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron a las acciones autorizadas en el catálogo de los Lineamientos Generales para la Operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social, pago a favor de Proveedor Minerva Vélez García y José Trinidad Rodríguez Martínez, por concepto de material de construcción; en contravención de los artículos 33, inciso A, fracción I, y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal; 45 y 87 de la Ley para la Administración de las Aportaciones Transferidas al Estado y Municipios de San Luis Potosí y al catálogo de los Lineamientos Generales para la Operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social publicados en el Diario Oficial de la Federación el 14 de febrero y el 13 de mayo del 2014, además faltó completar el expediente técnico conforme lo indica el Anexo 1.</p> | <p>RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Presentan oficio en donde manifiestan que ellos se guiaron por la apertura programática publicada el 5 de junio del 2014, en la cual si contempla la construcción de centro de acopio. ASE: No obstante lo manifestado la observación no se desahoga porque el catálogo de los lineamientos del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social publicados en el Diario Oficial de la Federación el 14 de febrero y el 13 de mayo del 2014 no contempla la construcción de centro de acopio.</p> |

AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL Y SUS ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS
PLIEGO DE OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2014 (RAMO 33 Y OTROS RECURSOS)
FINANCIERAS
MUNICIPIO: VENADO, S.L.P.

| FECHA | REF. NO. | PROGRAMA - OBRA/ACCION | IMPORTE | | | CLAVE | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN | DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN |
|----------|-------------------|--|---------|-------------|-------|-------|--|--|
| | | | FISM | FORTAMUN-DF | OTROS | | | |
| 31/12/14 | E-916, 1033, 1353 | FORTAMUN-DF-Adquisición de Terreno para Edificación de Viviendas | | 240,000 | | 7, 2 | Como resultado de la revisión practicada al rubro de FORTAMUN-DF-Adquisición de Terreno para Edificación de Vivienda, se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento Municipal, para el pago la compra de terreno con un área de 20,000 m2, para la construcción de cancha techada multiusos dicha erogación resulta improcedente según lo descrito y autorizado por unanimidad en el acta No. Trigésima Tercera Sesión de Cabildo Ordinaria de fecha 25 de Agosto del 2014, único documento que anexan como comprobación faltó presentar las escrituras, avalúo y contrato de compra-venta a favor del Municipio, toda vez que los recursos del fondo no se destinaron a los rubros establecidos en el artículo 37 de la Ley de Coordinación Fiscal, pago realizado con el cheque número 41, 54, expedido a favor del propietario del terreno Gonzalo Salas Álvarez y Lic. Manuel Antonio Macías Guerrero (Notario), por concepto de terreno y escrituración de la compra; en contravención de los artículos 37 de la Ley de Coordinación Fiscal, 50 y 87 de la Ley para la Administración de las Aportaciones Transferidas al Estado y Municipios de San Luis Potosí. | RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Presentan oficio en donde manifiestan que el terreno que se adquirió fue para edificar viviendas ya que en la localidad de Santa Rita hay demasiadas familias habitando la misma vivienda, dichas viviendas serán construidas con recursos del ejercicio fiscal 2015, con apoyo de la SEDATU, Municipio y Beneficiarios, además es un espacio restante será construida una cancha con teatro la cual nos fue aprobada para el mismo proyecto con recursos del FOPAVED y anexan escrituras notariadas a nombre del Municipio por la compra de un predio rústico, ubicado en la fracción de Santa Rita, llamado "Laberinto B", sobre la carretera la Estación, perteneciente al Municipio de Venado, con una superficie de dos hectáreas. ASE: No se desahoga la observación porque no presentan acta de cabildo en donde se autorice un cambio del uso del terreno ya que el autorizado en acta de cabildo número Trigésima Tercera Sesión de Cabildo Ordinaria de fecha 25 de Agosto del 2014, fue para la construcción de cancha techada multiusos, en caso de que fuera para la construcción de viviendas debe de haber una donación de parte del Municipio hacia los beneficiarios autorizado por el Congreso. |
| 31/12/14 | VARIAS | FISM-Gastos Indirectos | 110,812 | | | 7 | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Gastos Indirectos, se verificó que el Municipio destinó recursos del FISM para el pago de sueldo, prima vacacional y aguinaldo de C. Mario Rojas Rodríguez (capturista), lo cual resulta improcedente, toda vez que no corresponde a las acciones señaladas para la ejecución de Gastos Indirectos en el Anexo 4 que forma parte integral de los Lineamientos Generales para la Operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 13 de mayo de 2014; contraviniendo los artículos 33 inciso A último párrafo de la Ley de Coordinación Fiscal; los lineamientos 1.1, 1.2, 2.5 y el Anexo de Gastos Indirectos, que forman parte del Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos Generales para la Operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 14 de febrero de 2014 y del Acuerdo por el que se modifica el diverso por el que se emiten los Lineamientos Generales para la Operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social, publicado el 14 de febrero de 2014, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 13 de mayo de 2014. Referencia: 289, 479, 110, 111, 118, 203, 276, 279, 347, 349, 408, 411, 481, 484, 554, 558, 621, 623, 696, 698, 759, 761, 856, 861, 890. | RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Presentan oficio en donde indican que el pago de sueldo, prima vacacional y aguinaldo del empleado C. Mario Rojas Rodríguez, si esta incluido en el catálogo de los lineamientos del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social publicados en el Diario Oficial de la Federación el 14 de febrero y el 13 de mayo del 2014, anexan una impresión del catálogo, en donde subrayan en concepto del gasto-servicios personales, partida genéricas específicas-sueldos base al personal eventual, tipo de gasto indirecto-seguimiento de obra, subclasificación-remuneraciones de personal operativo encargado de la verificación y seguimiento de las obras. ASE: No se desahoga la observación por que el C. Mario Rojas Rodríguez se desempeña como capturista y no es personal operativo encargado de la verificación y seguimiento de las obras. |

AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL Y SUS ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS
PLIEGO DE OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2014 (RAMO 33 Y OTROS RECURSOS)
FINANCIERAS
MUNICIPIO: VENADO, S.L.P.

| FECHA | REF. NO. | PROGRAMA - OBRA/ACCION | IMPORTE | | | CLAVE | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN | DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN |
|----------|-----------------|--|---------|-------------|-----------|-------|---|--|
| | | | FISM | FORTAMUN-DF | OTROS | | | |
| 31/12/14 | D-116, 201, 346 | FISM-Gastos Indirectos | 2,467 | | | 7 | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Gastos Indirectos, se verificó que el Municipio destinó recursos del FISM para el pago de Telefonía Tradicional, lo cual resulta improcedente, toda vez que no corresponde a las acciones señaladas para la ejecución de Gastos Indirectos en el Anexo 4 que forma parte integral de los Lineamientos Generales para la Operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 13 de mayo de 2014; contraviniendo los artículos 33 inciso A último párrafo de la Ley de Coordinación Fiscal; los lineamientos 1.1, 1.2, 2.5 y el Anexo de Gastos Indirectos, que forman parte del Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos Generales para la operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 14 de febrero de 2014 y del Acuerdo por el que se modifica el diverso por el que se emiten los Lineamientos Generales para la Operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social, publicado el 14 de febrero de 2014, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 13 de mayo de 2014. | RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. |
| 31/12/14 | VARIAS | Ramo 20 y FEIS-Construcción de Letrinas Ecológicas Húmedas en la Localidad El Charquillo | | | 1,147,500 | 2, 18 | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Ramo 20 y FEIS-Construcción de Letrinas Ecológicas Húmedas en la Localidad El Charquillo, se verificó que presentaron copia simple de la documentación comprobatoria del gasto facturas, fianzas, estimaciones y contrato, pago realizado a favor de Proveedor Desarrollos Civiles y Terrestres J06 S.A. de C.V., por concepto de primera, segunda estimación y finiquito; contraviniendo el artículo 42 de la de la Ley General de Contabilidad Gubernamental , además faltó presentar el expediente lo relativo a lo que indica el anexo 1. Referencia: 1429, 1435, 1441, 1447. | RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Presentan factura original, estimaciones y padrón de beneficiarios con identificación oficial. ASE: No se desahoga la observación porque faltó presentar en original, las fianzas, contrato, y completar el expediente como lo indica el anexo 1, adjunto al presente pliego de observaciones. |

AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL Y SUS ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS
PLIEGO DE OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2014 (RAMO 33 Y OTROS RECURSOS)
FINANCIERAS
MUNICIPIO: VENADO, S.L.P.

| FECHA | REF. NO. | PROGRAMA - OBRA/ACCION | IMPORTE | | | CLAVE | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN | DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN |
|----------|----------|---|-----------|-------------|-------|-------|--|---|
| | | | FISM | FORTAMUN-DF | OTROS | | | |
| 31/12/14 | D-892 | FISM-Construcción de Sist. Abast. Agua Potable en Cañada Grande | 3,454,456 | | | 1, 7 | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de FISM- Construcción de Sistema de Abastecimiento Potable en la Comunidad de Cañada Grande (Obra prorrogada y localidad clasificada por el CONEVAL con un grado de rezago social medio) , se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa de la obra registrada en presupuesto de egresos pagado; 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 además se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) , dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron exclusivamente al financiamiento de obras, acciones sociales básicas y a inversiones que benefician directamente a población en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria en contravención de los artículos 33, inciso A, fracción I, y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal; 45 y 87 de la Ley para la Administración de las Aportaciones Transferidas al Estado y Municipios de San Luis Potosí, y Lineamientos Generales para la Operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social publicados en el diario oficial de la federación de fecha 14/02/2014 y 13/05/2014 numeral 2.3 inciso B fracción II. . | RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Presentan oficio en donde manifiestan que la SEDESOL, por medio del portal aplicando el criterio de pobreza extrema se podía ingresar otras localidades , pero nosotros como municipio no imprimimos las imágenes de pantalla con anterioridad, y debido a los tiempos electorales en los que nos encontramos dicho portal se encuentra cerrado y sin acceso hasta el próximo 10 de junio del 2015, así lo manifestó la SEDESOL, por lo cual solicitan una prórroga para que a partir de ésta fecha imprimir el historial y poder emitir a esta dependencia a su cargo dicho dictamen, anexan expediente unitario de la obra el cual contiene bases de licitación, invitación a los contratista, documentación de los contratistas y cuestionarios complementarios 2014, para programas para el desarrollo de zonas prioritaria. ASE: No obstante lo manifestado la observación no se desahoga falta la validación de la obra por parte de la SEDESOL. |

AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL Y SUS ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS
PLIEGO DE OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2014 (RAMO 33 Y OTROS RECURSOS)
FINANCIERAS
MUNICIPIO: VENADO, S.L.P.

| FECHA | REF. NO. | PROGRAMA - OBRA/ACCION | IMPORTE | | | CLAVE | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN | DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN |
|----------|----------|--|---------|-------------|-------|-------|---|---|
| | | | FISM | FORTAMUN-DF | OTROS | | | |
| 31/12/14 | D-893 | FISM-Construcción de línea y red de distribución eléctrica en la localidad de El Epazote | 395,000 | | | 1, 7 | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de FISM- Construcción de línea y red de distribución eléctrica en la localidad de El Epazote, (Obra prorrogada y localidad clasificada por el CONEVAL con un rezago social bajo) , se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa de la obra registrada en presupuesto de egresos pagado; 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, además se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) , dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron exclusivamente al financiamiento de obras, acciones sociales básicas y a inversiones que benefician directamente a población en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria en contravención de los artículos 33, inciso A, fracción I, y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal; 45 y 87 de la Ley para la Administración de las Aportaciones Transferidas al Estado y Municipios de San Luis Potosí, y Lineamientos Generales para la Operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social publicados en el Diario Oficial de la Federación de fecha 14/02/2014 y 13/05/2014 numeral 2.3 inciso B fracción II. | RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Presentan oficio en donde manifiestan que la SEDESOL, por medio del portal aplicando el criterio de pobreza extrema se podía ingresar otras localidades , pero nosotros como Municipio no imprimimos las imágenes de pantalla con anterioridad, y debido a los tiempos electorales en los que nos encontramos dicho portal se encuentra cerrado y sin acceso hasta el próximo 10 de junio del 2015, así lo manifestó la SEDESOL, por lo cual solicitan una prórroga para que a partir de ésta fecha imprimir el historial y poder emitir a esta dependencia a su cargo dicho dictamen, anexan expediente unitario de la obra el cual contiene los cuestionarios complementarios 2014, para programas para el desarrollo de zonas prioritarias, contrato, factura No. 82A, de fecha 23/02/2015, por concepto de la primer estimación y fianza de cumplimiento de contrato. ASE: No obstante lo manifestado la observación no se desahoga falta la validación de la obra por parte de la SEDESOL. |
| 31/12/14 | D-896 | FISM-Construcción de 18 recámaras Adicionales Varias Localidades | 672,480 | | | 1 | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de FISM- Construcción de 18 recámaras Adicionales Varias Localidades (Obra prorrogada), se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa de la obra registrada en presupuesto de egresos pagado; en contravención de los artículos 27, fracción III, y 86, fracciones II y V de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29 del Código Fiscal de la Federación; 42 BIS, fracción I, de la Ley de Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí; 19 y 29 de la Ley de Presupuesto Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado de San Luis Potosí. | RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. |

AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL Y SUS ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS
PLIEGO DE OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2014 (RAMO 33 Y OTROS RECURSOS)
FINANCIERAS
MUNICIPIO: VENADO, S.L.P.

| FECHA | REF. NO. | PROGRAMA - OBRA/ACCION | IMPORTE | | | CLAVE | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN | DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN |
|----------|----------|---|---------|-------------|-------|-------|--|--|
| | | | FISM | FORTAMUN-DF | OTROS | | | |
| 31/12/14 | D-894 | FISM-Construcción Techo Seguro en la Localidad de El Salero | 118,262 | | | 1, 7 | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de FISM- Construcción Techo Seguro en la Localidad de El Salero,(Obra prorrogada y localidad clasificada por el CONEVAL con un rezago social bajo) , se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa de la obra registrada en presupuesto de egresos pagado; 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. además se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM), dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron exclusivamente al financiamiento de obras, acciones sociales básicas y a inversiones que beneficien directamente a población en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria en contravención de los artículos 33, inciso A, fracción I, y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal; 45 y 87 de la Ley para la Administración de las Aportaciones Transferidas al Estado y Municipios de San Luis Potosí, y Lineamientos Generales para la Operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social publicados en el diario oficial de la federación de fecha 14/02/2014 y 13/05/2014 numeral 2.3 inciso B fracción II. | RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Presentan oficio en donde manifiestan que la SEDESOL, por medio del portal aplicando el criterio de pobreza extrema se podía ingresar otras localidades , pero nosotros como Municipio no imprimimos las imágenes de pantalla con anterioridad, y debido a los tiempos electorales en los que nos encontramos dicho portal se encuentra cerrado y sin acceso hasta el próximo 10 de junio del 2015, así lo manifestó la SEDESOL, por lo cual solicitan una prórroga para que a partir de ésta fecha imprimir el historial y poder emitir a esta dependencia a su cargo dicho dictamen, anexan expediente unitario de la obra el cual contiene los cuestionarios complementarios 2014, para programas para el desarrollo de zonas prioritarias, contrato, factura No. odccf6d16-d04d-4412-388e-bc2d43ac3054., de fecha 31/03/2015, por compra de material de construcción. ASE: No obstante lo manifestado la observación no se desahoga falta la validación de la obra por parte de la SEDESOL. |

AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL Y SUS ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS
PLIEGO DE OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2014 (RAMO 33 Y OTROS RECURSOS)
FINANCIERAS
MUNICIPIO: VENADO, S.L.P.

| FECHA | REF. NO. | PROGRAMA - OBRA/ACCION | IMPORTE | | | CLAVE | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN | DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN |
|---------------------|----------|--|------------|-------------|-----------|-------|--|---|
| | | | FISM | FORTAMUN-DF | OTROS | | | |
| 31/12/14 | D-893 | FISM-Construcción de techo seguro en la Localidad de La Trinidad | 150,000 | | | 1, 7 | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de FISM- Construcción de techo seguro en la Localidad de La Trinidad, (Obra prorrogada y localidad clasificada por el CONEVAL con un rezago social medio), se verificó que no presentaron la póliza, documentación comprobatoria y justificativa de la obra registrada en presupuesto de egresos pagado; 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. además se verificó que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM), dicha erogación resulta improcedente, toda vez que los recursos del FISM no se destinaron exclusivamente al financiamiento de obras, acciones sociales básicas y a inversiones que beneficien directamente a población en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria en contravención de los artículos 33, inciso A, fracción I, y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal; 45 y 87 de la Ley para la Administración de las Aportaciones Transferidas al Estado y Municipios de San Luis Potosí, y Lineamientos Generales para la operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social publicados en el diario oficial de la federación de fecha 14/02/2014 y 13/05/2014 numeral 2.3 inciso B fracción II. | RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Presentan oficio en donde manifiestan que la SEDESOL, por medio del portal aplicando el criterio de pobreza extrema se podía ingresar otras localidades , pero nosotros como Municipio no imprimimos las imágenes de pantalla con anterioridad, y debido a los tiempos electorales en los que nos encontramos dicho portal se encuentra cerrado y sin acceso hasta el próximo 10 de junio del 2015, así lo manifestó la SEDESOL, por lo cual solicitan una prórroga para que a partir de ésta fecha imprimir el historial y poder emitir a esta dependencia a su cargo dicho dictamen, anexan expediente unitario de la obra el cual contiene los cuestionarios complementarios 2014, para programas para el desarrollo de zonas prioritarias, contrato, factura No.21B74B61-DDA2-275B-6B19-77C9380E21FD, de fecha 31/03/2015, por concepto material de construcción. ASE: No obstante lo manifestado la observación no se desahoga falta la validación de la obra por parte de la SEDESOL. |
| 31/12/14 | VARIAS | FISM-Trasposos a Ramo 28 | 2,912,990 | | | 7 | Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de bancos, se verificó que el Municipio traspasó recursos del fondo de Infraestructura Social Municipal, al fondo de Tesorería, no reintegrando al 31/12/2014 un importe de \$2,912,990; contraviniendo los artículos 33 y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal; 69, cuarto párrafo, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 45 de la Ley para la Administración de las Aportaciones Transferidas al Estado y Municipios de San Luis Potosí. | RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. |
| TOTAL POR DESAHOGAR | | | 14,074,730 | 394,300 | 3,902,981 | | | |

| | | | |
|----------|---------|----------|------------|
| RESUMEN: | BALANCE | INGRESOS | EGRESOS |
| 1 | - | - | 7,414,660 |
| 2 | - | - | 2,553,852 |
| 7 | - | - | 8,403,499 |
| TOTAL | 0 | 0 | 18,372,011 |
| | | | 18,372,011 |

AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL Y SUS ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS
PLIEGO DE OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2014 (RAMO 33 Y OTROS RECURSOS)
FINANCIERAS
MUNICIPIO: VENADO, S.L.P.

| FECHA | REF. NO. | PROGRAMA - OBRA/ACCION | IMPORTE | | | CLAVE | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN | DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN |
|-------|----------|------------------------|---------|-------------|-------|-------|-------------------------------|----------------------------|
| | | | FISM | FORTAMUN-DF | OTROS | | | |

DESCRIPCIÓN DE CLAVES Y SU FUNDAMENTACIÓN

EGRESOS

1 - Sin comprobantes - Artículos 27, fracción III, y 86, fracciones II y V de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 42 y 43 de la de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29 del Código Fiscal de la Federación; 42 BIS, fracción I, de la Ley de Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí; 19 y 29 de la Ley de Presupuesto Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado de San Luis Potosí.

2 - Comprobantes sin requisitos fiscales - Artículo 42 de la de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

7 - Erogaciones improcedentes - Artículos 33, inciso A, fracción I, y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal; 45 y 87 de la Ley para la Administración de las Aportaciones Transferidas al Estado y Municipios de San Luis Potosí.

SIGLAS:

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

SAN LUIS POTOSÍ, S.L.P. MAYO 27, 2015
A T E N T A M E N T E

C.P.C. JOSÉ DE JESÚS MARTÍNEZ LOREDO
AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ

C.P. Susana Isabel Chiu Toledo
SUPERVISOR

C.P. Rosalba Palmeros Miranda
AUDITOR

"2015, Año de Julián Carrillo Trujillo"