

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

FECHA	REF. NO.	CUENTA SUBCUENTA	IMPORTE	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
EGRESOS						
30/01/14	TE 454 y 473	Servicios Personales - Sueldos	22,467	8	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Personales - Sueldos, se verificó que existe parentesco por consaguinidad, en línea recta, en segundo grado entre el C. Joaquín Negrete Domínguez(Presidente Municipal) y el C.Gregorio Rogelio López Negrete (Coordinador de Desarrollo Social), son primos hermanos, comprobado mediante actas de nacimiento de ambas personas; pagos realizados con los cheques números 454 y 473, expedidos a favor de Joaquín Negrete Domínguez, por concepto de sueldos de la primera y segunda quincena del mes de enero de 2014; contraviniendo los artículos 131, 132, 133, 134, 135, 136, 137, 138 y 139 del Código Familiar para el Estado de San Luis Potosí; 56, fracciones I, XIII y XVIII, de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Anexan renuncia con carácter de irrevocable del C. Rogelio López Negrete (Coordinador de Desarrollo Social) con fecha 30 de abril de 2015. ASE: No se desahoga en comparecencia, debido a que se debe de realizar el reintegro del recurso pagado por el periodo que se observa.
28/02/14	CH - 520	Servicios Personales - Sueldos	22,467	8	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Personales - Sueldos, se verificó que existe parentesco por consaguinidad, en línea recta, en segundo grado entre el C. Joaquín Negrete Domínguez(Presidente Municipal) y el C.Gregorio Rogelio López Negrete (Coordinador de Desarrollo Social), son primos hermanos, comprobado mediante actas de nacimiento de ambas personas; pago realizado con el cheque número 520, expedido a favor de Joaquín Negrete Domínguez, por concepto de sueldos de la primera y segunda quincena del mes de febrero de 2014; contraviniendo los artículos 131, 132, 133, 134, 135, 136, 137, 138 y 139 del Código Familiar para el Estado de San Luis Potosí; 56, fracciones I, XIII y XVIII, de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Anexan renuncia con carácter de irrevocable del C. Rogelio López Negrete (Coordinador de Desarrollo Social) con fecha 30 de abril de 2015. ASE: No se desahoga en comparecencia, debido a que se debe de realizar el reintegro del recurso pagado por el periodo que se observa.
04/03/14	ID - 220	Servicios Personales - Indemnizaciones	6,925	1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Personales - Indemnizaciones, se verificó que no presentaron la documentación comprobatoria del pago realizado con el cheque número ID-220, expedido a favor del empleado Tomás Limón Ramírez por concepto de indemnización; en contravención de los artículos 27, fracción III, y 86, fracciones II y V de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29 del Código Fiscal de la Federación; 42 BIS, fracción I, de la Ley de Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí; 19 y 29 de la Ley de Presupuesto Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: No presenta desahogo.

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

FECHA	REF. NO.	CUENTA SUBCUENTA	IMPORTE	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
30/03/14	TE	Servicios Personales - Sueldos	22,467	8	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Personales - Sueldos, se verificó que existe parentesco por consaguinidad, en línea recta, en segundo grado entre el C. Joaquín Negrete Domínguez(Presidente Municipal) y el C.Gregorio Rogelio López Negrete (Coordinador de Desarrollo Social), son primos hermanos, comprobado mediante actas de nacimiento de ambas personas; pagos realizados con transferencias electrónicas por concepto de sueldos de la primera y segunda quincena del mes de marzo de 2014; contraviniendo los artículos 131, 132, 133, 134, 135, 136, 137, 138 y 139 del Código Familiar para el Estado de San Luis Potosí; 56, fracciones I, XIII y XVIII, de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Anexan renuncia con carácter de irrevocable del C. Rogelio López Negrete (Coordinador de Desarrollo Social) con fecha 30 de abril de 2015. ASE: No se desahoga en comparecencia, debido a que se debe de realizar el reintegro del recurso pagado por el periodo que se observa.
28/04/14	CH - 662	Transferencias - Ayudas Sociales a Personas	5,000	1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Transferencias - Ayudas Sociales a Personas, se verificó que no presentaron la documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con el cheque número 662, expedido a favor de C. J. Guadalupe Jasso Alvarado (Presidente del Comisariado Ejidal) por concepto de apoyo para festejos del 76 aniversario del Ejido El Tepetate; 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.
30/04/14	CH - 632	Servicios Personales - Sueldos	22,467	8	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Personales - Sueldos, se verificó que existe parentesco por consaguinidad, en línea recta, en segundo grado entre el C. Joaquín Negrete Domínguez(Presidente Municipal) y el C.Gregorio Rogelio López Negrete (Coordinador de Desarrollo Social), son primos hermanos, comprobado mediante actas de nacimiento de ambas personas; pagos realizados con cheque número 632 a favor de Joaquín Negrete Domínguez, por concepto de sueldos de la primera y segunda quincena del mes de abril de 2014; contraviniendo los artículos 131, 132, 133, 134, 135, 136, 137, 138 y 139 del Código Familiar para el Estado de San Luis Potosí; 56, fracciones I, XIII y XVIII, de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Anexan renuncia con carácter de irrevocable del C. Rogelio López Negrete (Coordinador de Desarrollo Social) con fecha 30 de abril de 2015. ASE: No se desahoga en comparecencia, debido a que se debe de realizar el reintegro del recurso pagado por el periodo que se observa.

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

FECHA	REF. NO.	CUENTA SUBCUENTA	IMPORTE	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
12/05/14	Ch - 714	Servicios Profesionales - Servicios legales, de contabilidad, auditoría y relacionados	6,000	1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Profesionales - Servicios legales, de contabilidad, auditoría y relacionados, se verificó que no presentaron la documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con el cheque número 714, expedido a favor de Proveedor José Luis Martínez Navarro por concepto de certificación de predio urbano ubicado en callejón angosto calle Victoria y frente a carretera San Luis - Guadalajara; 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.
30/05/14	TE	Servicios Personales - Sueldos	22,467	8	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Personales - Sueldos, se verificó que existe parentesco por consanguinidad, en línea recta, en segundo grado entre el C. Joaquín Negrete Domínguez(Presidente Municipal) y el C.Gregorio Rogelio López Negrete (Coordinador de Desarrollo Social), son primos hermanos, comprobado mediante actas de nacimiento de ambas personas; pagos realizados con transferencia electrónica, por concepto de sueldos de la primera y segunda quincena del mes de mayo de 2014; contraviniendo los artículos 131, 132, 133, 134, 135, 136, 137, 138 y 139 del Código Familiar para el Estado de San Luis Potosí; 56, fracciones I, XIII y XVIII, de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Anexan renuncia con carácter de irrevocable del C. Rogelio López Negrete (Coordinador de Desarrollo Social) con fecha 30 de abril de 2015. ASE: No se desahoga en comparecencia, debido a que se debe de realizar el reintegro del recurso pagado por el periodo que se observa.
30/06/14	CH - 783 y 809	Servicios Personales - Sueldos	22,467	8	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Personales - Sueldos, se verificó que existe parentesco por consanguinidad, en línea recta, en segundo grado entre el C. Joaquín Negrete Domínguez(Presidente Municipal) y el C.Gregorio Rogelio López Negrete (Coordinador de Desarrollo Social), son primos hermanos, comprobado mediante actas de nacimiento de ambas personas; pagos realizados con los cheques números 783 y 809, expedidos a favor de Joaquín Negrete Domínguez, por concepto de sueldos de la primera y segunda quincena del mes de junio de 2014; contraviniendo los artículos 131, 132, 133, 134, 135, 136, 137, 138 y 139 del Código Familiar para el Estado de San Luis Potosí; 56, fracciones I, XIII y XVIII, de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Anexan renuncia con carácter de irrevocable del C. Rogelio López Negrete (Coordinador de Desarrollo Social) con fecha 30 de abril de 2015. ASE: No se desahoga en comparecencia, debido a que se debe de realizar el reintegro del recurso pagado por el periodo que se observa.

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

FECHA	REF. NO.	CUENTA SUBCUENTA	IMPORTE	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
30/07/14	CH - 846 y 860	Servicios Personales - Sueldos	22,467	8	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Personales - Sueldos, se verificó que existe parentesco por consaguinidad, en línea recta, en segundo grado entre el C. Joaquín Negrete Domínguez(Presidente Municipal) y el C.Gregorio Rogelio López Negrete (Coordinador de Desarrollo Social), son primos hermanos, comprobado mediante actas de nacimiento de ambas personas; pagos realizados con los cheques números, expedidos a favor de Joaquín Negrete Domínguez, por concepto de sueldos de la primera y segunda quincena del mes de julio de 2014; contraviniendo los artículos 131, 132, 133, 134, 135, 136, 137, 138 y 139 del Código Familiar para el Estado de San Luis Potosí; 56, fracciones I, XIII y XVIII, de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Anexan renuncia con carácter de irrevocable del C. Rogelio López Negrete (Coordinador de Desarrollo Social) con fecha 30 de abril de 2015. ASE: No se desahoga en comparecencia, debido a que se debe de realizar el reintegro del recurso pagado por el periodo que se observa.
30/08/14	CH - 881 Y 909	Servicios Personales - Sueldos	22,467	8	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Personales - Sueldos, se verificó que existe parentesco por consaguinidad, en línea recta, en segundo grado entre el C. Joaquín Negrete Domínguez(Presidente Municipal) y el C.Gregorio Rogelio López Negrete (Coordinador de Desarrollo Social), son primos hermanos, comprobado mediante actas de nacimiento de ambas personas; pagos realizados con los cheques números 881 Y 909, expedidos a favor de Joaquín Negrete Domínguez, por concepto de sueldos de la primera y segunda quincena del mes de agosto de 2014; contraviniendo los artículos 131, 132, 133, 134, 135, 136, 137, 138 y 139 del Código Familiar para el Estado de San Luis Potosí; 56, fracciones I, XIII y XVIII, de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Anexan renuncia con carácter de irrevocable del C. Rogelio López Negrete (Coordinador de Desarrollo Social) con fecha 30 de abril de 2015. ASE: No se desahoga en comparecencia, debido a que se debe de realizar el reintegro del recurso pagado por el periodo que se observa.
04/09/14	CH - 924	Servicios Generales - Gastos de Orden Social y Cultural	7,000	1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Generales - Gastos de Orden Social y Cultural, se verificó que no presentaron la documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con el cheque número 924, expedido a favor del Proveedor Ma. del Carmen de la Rosa Briano por concepto de renta de mobiliario; en contravención de los artículos 27, fracción III, y 86, fracciones II y V de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29 del Código Fiscal de la Federación; 42 BIS, fracción I, de la Ley de Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí; 19 y 29 de la Ley de Presupuesto Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: No presenta desahogo.

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

FECHA	REF. NO.	CUENTA SUBCUENTA	IMPORTE	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
10/09/14	CH - 933	Servicios Generales - Gastos de Orden Social y Cultural	10,000	1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Generales - Gastos de Orden Social y Cultural, se verificó que no presentaron la documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con el cheque número 933, expedido a favor de C. Luis Zúñiga Vázquez por concepto de gastos previos con motivo de las fiestas patrias; 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.
15/09/14	CH - 944	Servicios Generales - Gastos de Orden Social y Cultural	3,000	1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Generales - Gastos de Orden Social y Cultural, se verificó que no presentaron la documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con el cheque número 944, expedido a favor de C. José David Valadéz Sánchez por concepto de apoyo para evento de charrería; 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.
30/09/14	CH - 938 y 957	Servicios Personales - Sueldos	24,082	8	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Personales - Sueldos, se verificó que existe parentesco por consanguinidad, en línea recta, en segundo grado entre el C. Joaquín Negrete Domínguez(Presidente Municipal) y el C.Gregorio Rogelio López Negrete (Coordinador de Desarrollo Social), son primos hermanos, comprobado mediante actas de nacimiento de ambas personas; pagos realizados con los cheques números 938 y 957, expedidos a favor de Joaquín Negrete Domínguez, por concepto de sueldos de la primera y segunda quincena del mes de septiembre de 2014; contraviniendo los artículos 131, 132, 133, 134, 135, 136, 137, 138 y 139 del Código Familiar para el Estado de San Luis Potosí; 56, fracciones I, XIII y XVIII, de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Anexan renuncia con carácter de irrevocable del C. Rogelio López Negrete (Coordinador de Desarrollo Social) con fecha 30 de abril de 2015. ASE: No se desahoga en comparecencia, debido a que se debe de realizar el reintegro del recurso pagado por el periodo que se observa.

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

FECHA	REF. NO.	CUENTA SUBCUENTA	IMPORTE	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
07/10/14	CH - 975	Servicios Generales - Gastos de Orden Social y Cultural	10,000	1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Generales - Gastos de Orden Social y Cultural, se verificó que no presentaron la documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con el cheque número 975, expedido a favor de C. Luis Zúñiga Vázquez por concepto de gastos previos con motivo de las fiestas patrias; 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.
30/10/14	CH - 983 y 1010	Servicios Personales - Sueldos	25,082	8	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Personales - Sueldos, se verificó que existe parentesco por consanguinidad, en línea recta, en segundo grado entre el C. Joaquín Negrete Domínguez(Presidente Municipal) y el C.Gregorio Rogelio López Negrete (Coordinador de Desarrollo Social), son primos hermanos, comprobado mediante actas de nacimiento de ambas personas; pagos realizados con los cheques números 983 y 1010, expedidos a favor de Joaquín Negrete Domínguez, por concepto de sueldos de la primera y segunda quincena del mes de octubre de 2014; contraviniendo los artículos 131, 132, 133, 134, 135, 136, 137, 138 y 139 del Código Familiar para el Estado de San Luis Potosí; 56, fracciones I, XIII y XVIII, de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Anexan renuncia con carácter de irrevocable del C. Rogelio López Negrete (Coordinador de Desarrollo Social) con fecha 30 de abril de 2015. ASE: No se desahoga en comparecencia, debido a que se debe de realizar el reintegro del recurso pagado por el periodo que se observa.
13/11/14	CH - 1043	Servicios Generales - Viáticos	3,000	1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Generales - Viáticos, se verificó que no presentaron la documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con el cheque número 1043, expedido a favor del Presidente Joaquín Negrete Domínguez por concepto de viáticos; en contravención de los artículos 27, fracción III, y 86, fracciones II y V de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29 del Código Fiscal de la Federación; 42 BIS, fracción I, de la Ley de Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí; 19 y 29 de la Ley de Presupuesto Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: No presenta desahogo.

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

FECHA	REF. NO.	CUENTA SUBCUENTA	IMPORTE	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
30/11/14	CH 1042 y 1055	Servicios Personales - Sueldos	25,082	8	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Personales - Sueldos, se verificó que existe parentesco por consaguinidad, en línea recta, en segundo grado entre el C. Joaquín Negrete Domínguez(Presidente Municipal) y el C.Gregorio Rogelio López Negrete (Coordinador de Desarrollo Social), son primos hermanos, comprobado mediante actas de nacimiento de ambas personas; pagos realizados con los cheques números 1042 y 1055, expedidos a favor de Joaquín Negrete Domínguez, por concepto de sueldos de la primera y segunda quincena del mes de noviembre de 2014; contraviniendo los artículos 131, 132, 133, 134, 135, 136, 137, 138 y 139 del Código Familiar para el Estado de San Luis Potosí; 56, fracciones I, XIII y XVIII, de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Anexan renuncia con carácter de irrevocable del C. Rogelio López Negrete (Coordinador de Desarrollo Social) con fecha 30 de abril de 2015. ASE: No se desahoga en comparecencia, debido a que se debe de realizar el reintegro del recurso pagado por el periodo que se observa.
15/12/14	CH - 1079	Transferencias - Ayudas Sociales a Instituciones de Enseñanza	20,000	1	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Transferencias - Ayudas Sociales a Instituciones de Enseñanza, se verificó que no presentaron la documentación comprobatoria y justificativa del pago realizado con el cheque número 1079, expedido a favor de C. Gabriel Díaz Trejo por concepto de apoyo para capacitación estatal de maestros del municipio; 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.
22/12/14	CH -1095	Servicios Personales - Aguinaldo	41,804	8	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Personales - Aguinaldo, se verificó que existe parentesco por consaguinidad, en línea recta, en segundo grado entre el C. Joaquín Negrete Domínguez(Presidente Municipal) y el C.Gregorio Rogelio López Negrete (Coordinador de Desarrollo Social), son primos hermanos, comprobado mediante actas de nacimiento de ambas personas; pago realizado con el cheque número 1095, expedido a favor de Joaquín Negrete Domínguez, por concepto de aguinaldo; contraviniendo los artículos 131, 132, 133, 134, 135, 136, 137, 138 y 139 del Código Familiar para el Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Anexan renuncia con carácter de irrevocable del C. Rogelio López Negrete (Coordinador de Desarrollo Social) con fecha 30 de abril de 2015. ASE: No se desahoga en comparecencia, debido a que se debe de realizar el reintegro del recurso pagado por el periodo que se observa.

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

FECHA	REF. NO.	CUENTA SUBCUENTA	IMPORTE	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
30/12/14	CH 1075 y 1113	Servicios Personales - Sueldos	25,082	8	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Personales - Sueldos, se verificó que existe parentesco por consaguinidad, en línea recta, en segundo grado entre el C. Joaquín Negrete Domínguez(Presidente Municipal) y el C.Gregorio Rogelio López Negrete (Coordinador de Desarrollo Social), son primos hermanos, comprobado mediante actas de nacimiento de ambas personas; pagos realizados con los cheques 1075 y 1113 números, expedidos a favor de Joaquín Negrete Domínguez, por concepto de sueldos de la primera y segunda quincena del mes de diciembre de 2014; contraviniendo los artículos 131, 132, 133, 134, 135, 136, 137, 138 y 139 del Código Familiar para el Estado de San Luis Potosí; 56, fracciones I, XIII y XVIII, de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Anexan renuncia con carácter de irrevocable del C. Rogelio López Negrete (Coordinador de Desarrollo Social) con fecha 30 de abril de 2015. ASE: No se desahoga en comparecencia, debido a que se debe de realizar el reintegro del recurso pagado por el periodo que se observa.
31/12/14	CH - 1113	Servicios Personales - Sueldos	17,407	14	Como resultado de la revisión practicada a la cuenta de Servicios Personales - Sueldos, se verificó que falta la firma del Tesorero José de Jesús García Sánchez en la nómina correspondiente, pago realizado con el cheque número 1113, expedido a favor del Presidente Joaquín Negrete Domínguez, por concepto de sueldos de la segunda quincena de diciembre; contraviniendo los artículos 54, cuarto párrafo de la Constitución Política del Estado de San Luis Potosí; 15 y 18 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- Ente: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: No presenta desahogo.

TOTAL POR DESAHOGAR 409,200

RESUMEN:	BALANCE	INGRESOS	EGRESOS
1	-	-	70,925
8	-	-	320,868
14	-	-	17,407
TOTAL	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>409,200</u>
		<u>409,200</u>	

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.

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

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

SIGLAS:

ASE	Auditoría Superior del Estado
CFE	Código Fiscal del Estado
CFF	Código Fiscal de la Federación
CPE	Constitución Política del Estado
LAATEM	Ley para la Administración de las Aportaciones transferidas al Estado y Municipios de San Luis Potosí

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

FECHA	REF. NO.	CUENTA SUBCUENTA	IMPORTE	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
	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. Verónica Eloísa Viera Gúereque
SUPERVISOR

C.P. Norma Concepción Moreno López
AUDITOR

"2015, Año de Julián Carrillo Trujillo"

c.c.p. Expediente
JZZ/CHG/JML/ITR/VVG/NML