

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

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
1	01/01/2014	0		63	No existe evidencia documental ante esta Autoridad de que el H. Ayuntamiento de Villa de Guadalupe, S.L.P., haya sesionado cuando menos dos veces de forma ordinaria durante el mes de marzo de 2014.	Para su solventación, se presenta oficio número 086/2015/PM, de fecha 07 de mayo de 2015, por medio del cual manifiesta: "No se celebraron dos reuniones ordinarias al mes como lo marca la Ley Orgánica del Municipio Libre y Soberano de San Luis Potosí, debido a que en el mes señalado se celebraron dos reuniones, una ordinaria celerada el día 10 de marzo del mismo año, para prueba de ello me permito anexar copias de las actas No. 40-2014 y 41-2014, y debido a que durante los días posteriores a la última reunión, no se presentó ningún asunto de relevancia para tratar ante el H. Cabildo, no se llevó a cabo la segunda reunión ordinaria que se celebraría en la segunda quincena de marzo de 2014, y tomando en cuenta el acuerdo tomado por los integrantes del H. Cabildo en reunión previa de trabajo, que se celebró el 28 de septiembre de 2012, de la cual me permito anexar copia simple de la minuta recabada en su momento, así mismo le manifiesto que en los meses posteriores se ha dado cumplimiento a lo dispuesto por la Ley Orgánica del Municipio Libre y Soberano de San Luis Potosí, de sesionar por lo menos dos veces de forma ordinaria por mes". De lo anterior se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo ya que la Ley es muy clara al mencionar que deben realizarse dos sesiones ordinarias por mes, por lo que subsiste la observación.	Artículo 21 fracción I, 70 fracción III de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
2	14/03/2014	41	EXTRAORDINARIA	33	Se observa que el Informe Financiero mensual del mes de enero de 2014, se presentó ante el H. Cabildo fuera del plazo de ley, toda vez que se presentó el 14 de marzo de 2014.	Para su solventación, se presenta oficio número 088/2015PM, de fecha 07 de mayo de 2015, por medio del cual manifiesta: Me permito enviar copia del acta No. 41-2014, en la que se aprobó el Informe Financiero correspondiente al mes de enero de 2014, así mismo manifiesto que el retraso para que el H. Cabildo de Villa de Guadalupe, S.L.P., recibiera el informe financiero fue debido a cuestiones administrativas, con las que se busca dar cumplimiento a lo dispuesto por la Leyes citadas en la materia". De lo anterior se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo, ya que la ley marca un plazo para la presentación de los Informes financieros, por lo que la omisión persiste, subsistiendo la observación.	Artículos 81 fracciones VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.

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

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
3	14/03/2014	41	EXTRAORDINARIA	55	Se observa que el Informe Financiero mensual del mes de enero de 2014, se presentó ante el H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado fuera del plazo de ley, toda vez que se presentó el 28 de marzo de 2014.	Para su solventación, se presenta oficio número 089/2015/PM, de fecha 07 de mayo de 2015, por medio del cual manifiesta: En efecto se entregó a desatiempo, así mismo envió copia del acuse de recibido donde se entregó el informe financiero antes mencionado al H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado, de igual manera manifestar que el retraso se debió a cuestiones administrativas enfocadas a dar cumplimiento con lo dispuesto en las leyes competentes de la materia. De lo anterior se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo ya que la omisión persiste, por lo que subsiste la observación.	Artículo 81 fracción VIII, 86 fracción VII, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí; 19 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público para los Municipios del Estado de San Luis Potosí; 39 párrafo quinto y 42 BIS fracción I de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí.
4	14/03/2014	41	EXTRAORDINARIA	55	Se observa que el Informe Financiero mensual del mes de febrero de 2014, se presentó ante el H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado fuera del plazo de ley, toda vez que se presentó el 28 de marzo de 2014.	Para su solventación, se presenta oficio número 090, de fecha 07 de mayo de 2015, por medio del cual manifiesta: "Debido a cuestiones administrativas se dio este retraso más sin embargo cabe mencionar que el Departamento de Tesorería se está enfocando en tener listos los informes en los tiempos estipulados por las Leyes competentes en la materia, anexan copia del acuse de recibo donde se entregó el Informe Financiero del mes de febrero al H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior. De lo anterior se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo ya que la omisión persiste, por lo que subsiste la observación.	Artículo 81 fracción VIII, 86 fracción VII, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí; 19 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público para los Municipios del Estado de San Luis Potosí; 39 párrafo quinto y 42 BIS fracción I de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí.
5	30/06/2014	49	ORDINARIA	20	Se observa que en sesión ordinaria de cabildo de fecha 30 de junio de 2014, se autorizó la celebración de un convenio con la Secretaría de Cultura de Gobierno del Estado, con el objetivo de impulsar la cultura e inculcarla en el Municipio de Villa de Guadalupe, S.L.P., y de esta manera ampliar los conocimientos de los habitantes del Municipio. Presentan el convenio ya mencionado, pero excede de su ejercicio, ya que su vigencia es hasta el 31 de octubre de 2015, por lo que se les solicita presenten la autorización del H. Congreso del Estado.	Para su solventación, se presenta oficio número 091/2015/PM, de fecha 07 de marzo de 2015, por medio del cual manifiesta: "En fecha posterior a la firma de dicho convenio modificatorio por parte de la Secretaría de Cultura de Gobierno del Estado en el que se modifica la fecha de vencimiento siendo la del 30 de septiembre de 2015, para prueba de ello, le anexo copia del Convenio de modificación, pero a la vez le informo que sólo se cuenta con las firmas de los funcionarios del Municipio y está en trámite la firma del Secretario de Cultura, el Ing. Xavier Alejandro Torres Arpi; así mismo le envió copia del convenio de colaboración para el fortalecimiento del Programa de Desarrollo Cultural Municipal del Estado de San Luis Potosí, acta de cabildo en la que se aprobó celebrar dicho convenio". De lo anterior se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo ya que el mencionado convenio no se encuentra firmado y por lo tanto carece de validez, por lo que subsiste la observación.	Artículos 70 fracción XXIX, 75 fracción VIII, 78 fracción VIII, 86 fracción XI, 144 y demás relativos de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.

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

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
6	16/07/2014	50	ORDINARIA	33	Se observa que el Informe Financiero mensual del mes de junio de 2014, se presentó ante el H. Cabildo fuera del plazo de ley, toda vez que se presentó el 16 de julio de 2014.	Para su solventación, se presenta oficio número 092/2015/PM, de fecha 07 de mayo de 2015, por medio del cual manifiesta: El retraso para que el H. Ayuntamiento de Villa de Guadalupe, S.L.P., recibiera el Informe Financiero fue debido a cuestiones administrativas, con las que se busca dar cumplimiento a lo dispuesto por las leyes citadas en la materia, anexa copia del acta No. 50 50-2014, en la que se aprobó el Informe Financiero correspondiente al mes de junio de 2014. De lo anterior se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo ya que la omisión persiste, por lo que subsiste la observación.	Artículos 81 fracciones VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
7	16/07/2014	50	ORDINARIA	55	Se observa que el Informe Financiero mensual del mes de junio de 2014, se presentó ante el H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado fuera del plazo de ley, toda vez que se presentó el 22 de julio de 2014.	Para su solventación, se presenta oficio número 093/2015/PM, de fecha 07 de mayo de 2015, por medio del cual manifiesta: Debido a cuestiones administrativas se dio este retraso, más sin embargo cabe mencionar que el Departamento de Tesorería se está enfocando en tener listos los Informes en los tiempos estipulados por las Leyes competentes de la materia, así mismo me permito enviar copia del acta No. 50-2014, en donde se aprobó dicho informe. De lo anterior se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo ya que la omisión persiste, por lo que subsiste la observación.	Artículo 81 fracción VIII, 86 fracción VII, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí; 19 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público para los Municipios del Estado de San Luis Potosí; 39 párrafo quinto y 42 BIS fracción I de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí.
8	24/07/2014	51	ORDINARIA	20	Se observa que el H. Cabildo de Villa de Guadalupe autorizó la celebración de un convenio dentro del marco de coordinación 2014, entre la Secretaría de Desarrollo Agropecuario y Recursos Hidráulicos y el Municipio de Villa de Guadalupe, S.L.P., con el objetivo de propiciar el desarrollo agropecuario del municipio, mediante la ejecución y promoción de programas productivos que tengan como resultado la mejora del campo y ganadería. No anexan el convenio para su análisis legal.	Para su solventación, se presenta oficio número 094/2015/PM, de fecha 07 de mayo de 2015, por medio del cual manifiesta: "Me permito enviar copias del convenio en mención y copia del acta No. 51-2014, en la que se aprobó celebrar dicho convenio". De lo anterior se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo ya que dicho convenio no tiene vigencia, incumpliendo las normas generales establecidas en el artículo 145 en su fracción III de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí. por lo que subsiste la observación.	Artículos 70 fracción XXIX, 75 fracción VIII, 78 fracción VIII, 86 fracción XI, 144 y demás relativos de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
9	19/08/2014	52	ORDINARIA	33	Se observa que el Informe Financiero mensual del mes de julio de 2014, se presentó ante el H. Cabildo fuera del plazo de ley, toda vez que se presentó el 19 de agosto de 2014.	Para su solventación, se presenta oficio número 095/2015/PM, de fecha 07 de mayo de 2015, por medio del cual manifiesta: "Por cuestiones administrativas y tratando la mejor manera de dar cumplimiento a lo dispuesto por las leyes de la materia, me permito enviar copia del acta No. 52-2014, en la que se aprobó el Informe Financiero correspondiente al mes de julio del 2014". De lo anterior se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo ya que la omisión persiste, por lo que subsiste la observación.	Artículos 81 fracciones VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.

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

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
10	19/08/2014	52	ORDINARIA	55	Se observa que el Informe Financiero mensual del mes de julio de 2014, se presentó ante el H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado fuera del plazo de ley, toda vez que se presentó el 26 de agosto de 2014.	Para su solventación, se presenta oficio número 096/2015/PM, de fecha 07 de mayo de 2015, por medio del cual manifiesta: "El retraso en la entrega de el Informe Financiero del mes de julio de 2014, fue debido a cuestiones administrativas, ya que se busca la manera de dar el mayor cumplimiento con lo dispuesto por las leyes aplicables en la materia, por lo me permito enviar copia del acuse de recibido donde se entrego al H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado, copia del acta No. 52-2014". De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo ya que la omisión persiste, por lo que subsiste la observación	Artículo 81 fracción VIII, 86 fracción VII, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí; 19 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público para los Municipios del Estado de San Luis Potosí; 39 párrafo quinto y 42 BIS fracción I de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí.
11	23/09/2014	56	ORDINARIA	55	Se observa que el Informe Financiero mensual del mes de agosto de 2014, se presentó ante el H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado fuera del plazo de ley, toda vez que se presentó el 25 de septiembre de 2014.	Para su solventación, se presenta oficio número 098/2015/PM, de fecha 07 de mayo de 2015, por medio del cual manifiesta: "El retraso y la entrega fuera de tiempo de dicho Informe se debió a cuestiones administrativas con las que se busca dar cumplimiento a lo estipulado por las leyes aplicables en la materia, de igual manera dar cumplimiento a lo estipulado por las leyes aplicables de la materia, de igual manera se esta procurando que esto no se vuelva a repetir". De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo ya que persiste la observación, por lo que subsiste la observación.	Artículo 81 fracción VIII, 86 fracción VII, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí; 19 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público para los Municipios del Estado de San Luis Potosí; 39 párrafo quinto y 42 BIS fracción I de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí.
12	23/09/2014	56	ORDINARIA	33	Se observa que el Informe Financiero mensual del mes de agosto de 2014, se presentó ante el H. Cabildo fuera del plazo de ley, toda vez que se presentó el 23 de septiembre de 2014.	Para su solventación, se presenta oficio número 097/2015/PM, de fecha 07 de mayo de 2015, por medio del cual manifiesta: "El retraso de que, el Informe Financiero se presentará a desatiempo se debió a cuestiones administrativas, más sin embargo se busca que cada informe cumpla con lo estipulado en la Ley, así como agilizar los trámites para que esto no vuelva a suceder y que los informes financieros se entreguen en tiempo y forma". De lo anterior se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo ya que persiste la observación, por lo que subsiste la observación.	Artículos 81 fracciones VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.

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

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
13	17/10/2014	59	ORDINARIA	33	El informe financiero del mes de septiembre de 2014, se presentó ante el H. Cabildo fuera del plazo de ley, toda vez que se presentó el 17 de octubre de 2014	Para su solventación, se presenta oficio número 100/2015/PM, de fecha 07 de mayo de 2015, por medio del cual manifiesta: "El retraso de que el Informe Financiero se presentara fuera de tiempo se debió a cuestiones administrativas, más sin embargo se busca que cada informe cumpla con lo estipulado en la ley, así como agilizar los trámites para que esto no vuelva a suceder y que los informes financieros se entreguen en tiempo y forma", anexan copia del acta No. 59-2014 en la que se aprobó el Informe Financiero del mes de septiembre de 2014. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo ya que el plazo estipulado en la ley no se cumplió, por lo que subsiste la observación.	Artículos 81 fracciones VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
14	17/10/2014	59	ORDINARIA	55	El Informe Financiero del mes septiembre de 2014, se presento ante el H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado fuera del plazo establecido en ley, toda vez que se presentó el 22 de octubre de 2014.	Para su solventación, se presenta oficio número 101/2015/PM, de fecha 07 de mayo de 2015, por medio del cual manifiesta: "El retraso y la entrega fuera de tiempo de dicho informe se debió a cuestiones administrativas con las que se busca dar cumplimiento a lo estipulado por las leyes aplicables en la materia, de igual forma, se esta procurando que esto no se vuelva a repetir", anexan copia del acta No. 59-2014, en la que se aprobó el Informe Financiero del mes de agosto de 2014. De lo anterior se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo ya que no se cumplieron los plazos establecidos por Ley, por lo que subsiste la observación.	Artículo 81 fracción VIII, 86 fracción VII, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí; 19 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público para los Municipios del Estado de San Luis Potosí; 39 párrafo quinto y 42 BIS fracción I de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí.
15	26/11/2014	62	ORDINARIA	40	Se observa que el H. Ayuntamiento de Villa de Guadalupe, S.L.P., en sesión ordinaria de cabildo aprobó el Reglamento de Participación Ciudadana del Municipio de Villa de Guadalupe, S.L.P., sin que se transcribiera en la misma.	Para su solventación, se presenta oficio número 103/2015/PM, de fecha 07 de mayo de 2015, por medio del cual manifiesta: "Anexo copia del Reglamento antes mencionado, de igual manera le informo que no se transcribio directamente en el acta mencionada, más sin embargo es anexo a la misma, por lo que me permito enviar copia del acta No. 62-2014". De lo anterior se desprende que una vez analizada y valorada la documentación aportada, resulta insuficiente para su desahogo ya que presentan una copia del Reglamento el cual no contiene el sello del Ayuntamiento, careciendo de validez, por lo que subsiste la observación.	Artículo 28 y 78 fracción V de la Ley Orgánica de Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.

NÚMERO DE OBSERVACIONES 15

DESCRIPCIÓN DE CLAVES

- 20 Autorización celebración de Convenio con el Gobierno del Estado.
- 33 Presentación al Cabildo de Informe Financiero Mensual, fuera del plazo de Ley.
- 40 Aprobación de Normas de carácter general, sin asentarse en Acta de Cabildo.
- 55 Informe Financiero Mensual presentado ante el H. Congreso a través de la Auditoría Superior del Estado, fuera del término de Ley.
- 63 Omisión de celebrar sesión Ordinaria cuando menos dos veces por mes.

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

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

SAN LUIS POTOSÍ, S.L.P., MAYO 15 , 2015
A T E N T A M E N T E

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

Lic. Oscar Manuel Ramírez Ortiz
SUPERVISOR

Lic. Norma Angelica Pacheco Espinoza
AUDITOR

"2015, Año de Julián Carrillo Trujillo"

c.c.p.Expediente
CPC'JAZZ/L LAMT/OMRO/NAPE