

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

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
1				33	No existe evidencia documental en la que se de cuenta de que se haya presentado el informe financiero del mes de diciembre de 2014 ante el H. Cabildo por parte del H. Ayuntamiento de Villa de Ramos.	En el proceso de desahogo previsto por el artículo 49 fracción IV de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí, no se presentó documentación al respecto.	Artículos 81 fracciones VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
2	10/02/2014	27	ORDINARIA	55	Se observa que la presentación del informe financiero correspondiente al mes de enero de 2014 por parte del municipio de Villa de Ramos, S.L.P., fue presentado ante el H. Congreso del Estado, a través de la Auditoría Superior del Estado fuera del plazo de ley toda vez que se presentó hasta el día 28 de febrero de 2014.	En el proceso de desahogo previsto por el artículo 49 fracción IV de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí, no se presentó documentación al respecto.	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.
3	25/02/2014	28	ORDINARIA	51	Se aprobó la donación de 8 ocho terrenos del fondo legal municipal a personas del Municipio de Villa de Ramos S.L.P., que no cuentan con terreno para edificar, siendo que esta autoridad no cuenta con constancia expedida por el Síndico municipal, que acredite que el predio autorizado para la donación antes mencionada, a la fecha sigue siendo propiedad del H. Ayuntamiento de Villa de Ramos S.L.P., de igual forma no se cuenta con evidencia documental que acredite la relación del trámite de autorización del predio ante el H. Congreso del Estado. .	En el proceso de desahogo previsto por el artículo 49 fracción IV de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí, no se presentó documentación al respecto.	Artículo 70 fracción I, XXIX, 75 fracción I, VI, VIII y 112 de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
4	10/03/2014	29	ORDINARIA	55	Se observa que la presentación del informe financiero correspondiente al mes de febrero de 2014 por parte del municipio de Villa de Ramos, S.L.P., fue presentado ante el H. Congreso del Estado, a través de la Auditoría Superior del Estado fuera del plazo de ley toda vez que se presentó hasta el día 31 de marzo de 2014.	En el proceso de desahogo previsto por el artículo 49 fracción IV de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí, no se presentó documentación al respecto.	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	07/04/2014	31	ORDINARIA	55	Se observa que la presentación del informe financiero correspondiente al mes de marzo de 2014 por parte del municipio de Villa de Ramos, S.L.P., fue presentado ante el H. Congreso del Estado, a través de la Auditoría Superior del Estado fuera del plazo de ley toda vez que se presentó hasta el día 30 de abril de 2014.	En el proceso de desahogo previsto por el artículo 49 fracción IV de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí, no se presentó documentación al respecto.	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.
6	22/04/2014	32	ORDINARIA	2	Se observa que en el acta de sesión ordinaria de cabildo de fecha 22 de abril de 2014, falta la firma del C. Oscar Martínez Morales, Cuarto Regidor mismo que se encontraba presente en la sesión.	Mediante oficio n° SM/4576/2015 de fecha 20 de abril de 2015 dirigido al C.P.C. José de Jesús Martínez Loredó en su calidad de Auditor Superior del Estado, y signado por la Lic. Norma Guadalupe de la Rosa Domínguez, se remiten en un anexo a esta Autoridad de una copia certificada del acta de cabildo de la sesión numero 32 celebrada el día 22 de abril del 2014, a la cual se le revisa y se determina que no esta correcta ya que no cuenta con la firma del C. Oscar Martínez Morales siendo así que esta observación por falta de firma en el acta de cabildo no se desahoga.	Artículo 28 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 RAMOS, S.L.P.

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
7	22/04/2014	32	ORDINARIA	60	Se observa la aprobación de celebrar Convenio de Coordinación en materia de Seguridad Pública de la Zona Altiplano Sur, que celebrará la Secretaría de Seguridad Pública del Estado de San Luis Potosí y el Municipio de Villa de Ramos, S.L.P., no anexan el convenio para su análisis legal.	En el proceso de desahogo previsto por el artículo 49 fracción IV de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí, no se presentó documentación al respecto.	Artículos 70 fracción XXIX, 75 fracción VIII, 78 fracción VIII, 86 fracción XI, 145 fracción III y demás relativos de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
8	09/05/2014	33	ORDINARIA	55	Se observa que la presentación del informe financiero correspondiente al mes de abril de 2014 por parte del municipio de Villa de Ramos, S.L.P., fue presentado ante el H. Congreso del Estado, a través de la Auditoría Superior del Estado fuera del plazo de ley toda vez que se presentó hasta el día 30 de mayo de 2014.	En el proceso de desahogo previsto por el artículo 49 fracción IV de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí, no se presentó documentación al respecto.	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.
9	12/07/2014	39	ORDINARIA	55	Se observa que la presentación del informe financiero correspondiente al mes de junio de 2014 por parte del municipio de Villa de Ramos, S.L.P., fue presentado ante el H. Congreso del Estado, a través de la Auditoría Superior del Estado fuera del plazo de ley toda vez que se presentó hasta el día 14 de agosto de 2014.	En el proceso de desahogo previsto por el artículo 49 fracción IV de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí, no se presentó documentación al respecto.	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.
10	26/07/2014	40	ORDINARIA	60	Se observa la aprobación de celebrar un Convenio de Colaboración, que celebran la Secretaría de Seguridad Pública del Estado de San Luis Potosí y el Municipio de Villa de Ramos, S.L.P., para realizar actos de elaboración, regulación y expedición de permisos para circular sin placas y sin tarjeta de circulación. No anexan el convenio para su análisis legal.	En el proceso de desahogo previsto por el artículo 49 fracción IV de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí, no se presentó documentación al respecto.	Artículos 70 fracción XXIX, 75 fracción VIII, 78 fracción VIII, 86 fracción XI, 145 fracción III y demás relativos de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
11	07/08/2014	41	ORDINARIA	55	Se observa que el informe financiero mensual correspondiente al mes de julio del municipio de Villa de Ramos, S.L.P., se presenta 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 día 12 de enero de 2015.	En el proceso de desahogo previsto por el artículo 49 fracción IV de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí, no se presentó documentación al respecto.	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	07/08/2014	41	ORDINARIA	2	Se observa que en el acta de sesión ordinaria de cabildo de fecha 07 de agosto de 2014, faltó de estampar su firma en dicha acta la C. Alma Delia López Saldaña, Sexto Regidor, de este H. Ayuntamiento de Villa de Ramos, S.L.P., misma que se encontraba presente en la sesión de ese día y no hay ningún motivo expuesto por el cual no llevo a cabo la firma de esa acta.	En el proceso de desahogo previsto por el artículo 49 fracción IV de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí, no se presentó documentación al respecto.	Artículo 28 de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
13	07/08/2014	41	ORDINARIA	2	Se observa que en el acta de sesión ordinaria de cabildo de fecha 07 de agosto de 2014, faltó de estampar su firma el C. Oscar Martínez Morales, Segundo Regidor, mismo que se encontraba presente en la sesión y no se haya mencionado el motivo por el cual no se realizó dicho acto.	En el proceso de desahogo previsto por el artículo 49 fracción IV de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí, no se presentó documentación al respecto.	Artículo 28 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 RAMOS, S.L.P.

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
14	09/09/2014	44	ORDINARIA	55	Se observa que el informe financiero mensual correspondiente al mes de agosto del municipio de Villa de Ramos, S.L.P., se presenta 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 día 12 de enero del 2015.	En el proceso de desahogo previsto por el artículo 49 fracción IV de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí, no se presentó documentación al respecto.	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				55	No existe evidencia documental por parte de esta autoridad que los informes financieros de los meses de mayo, noviembre y diciembre de 2014 se hayan presentado a través de la Auditoría Superior del Estado Ante el H. Congreso del Estado	En el proceso de desahogo previsto por el artículo 49 fracción IV de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí, no se presentó documentación al respecto.	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.
16	08/10/2014	46	ORDINARIA	55	Se observa que el informe financiero correspondiente al mes de septiembre del municipio de Villa de Ramos, S.L.P., se presenta 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 día 31 de Enero de 2015.	En el proceso de desahogo previsto por el artículo 49 fracción IV de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí, no se presentó documentación al respecto.	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.
17	07/11/2014	48	ORDINARIA	55	Se observó la presentación del informe financiero correspondiente al mes de octubre ante el H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado fuera del plazo de ley, toda vez que se presentó dicho informe hasta el día 31 de Enero de 2015.	En el proceso de desahogo previsto por el artículo 49 fracción IV de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí, no se presentó documentación al respecto.	Artículo 81 fracción VIII, 86 fracción VII, de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí; 19 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público para los Municipios del Estado de San Luis Potosí; 39 párrafo quinto y 42 BIS fracción I de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí.
18	15/12/2014	51	ORDINARIA	24	Se observa la designación por unanimidad por parte de los miembros del cabildo perteneciente al municipio de Villa de Ramos de una nueva contralora quien venía ostentando el cargo dentro del mismo Ayuntamiento como contadora en el departamento de tesorería, sin que se tenga evidencia documental ante esta Autoridad de que se acredite el perfil académico por parte de la C. Maricruz Solís López para poder ejercer el cargo conferido.	En el proceso de desahogo previsto por el artículo 49 fracción IV de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí, no se presentó documentación al respecto.	Artículos 70 fracción V y 80, 85 y demás relativos de la Ley Orgánica del Municipio Libre de Estado de San Luis Potosí; 28 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado de San Luis Potosí.

NÚMERO DE OBSERVACIONES 18

DESCRIPCIÓN DE CLAVES

- 2 Falta de firma de integrantes de Cabildo participantes de sesión.
- 24 Designación Contralor Interno.
- 33 Presentación al Cabildo de Informe Financiero Mensual, fuera del plazo de Ley.
- 51 Aprobación donación de predio, sin autorización del Congreso del Estado.
- 55 Informe Financiero Mensual presentado ante el H. Congreso a través de la Auditoría Superior del Estado, fuera del término de Ley.
- 60 Autorización celebración de convenio para la ejecución de programa.

AUDITORÍA ESPECIAL DE LEGALIDAD
PLIEGO DE OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2014
(ACTAS DE CABILDO)
MUNICIPIO DE VILLA DE RAMOS, 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 22 , 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 Ortíz
SUPERVISOR

"2015, Año de Julián Carrillo Trujillo"

c.c.p.Expediente
CPC:JAZZ/L LAMT/OMRO