

AUDITORÍA ESPECIAL DE LEGALIDAD
PLIEGO DE OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2014
(ACTAS DE CABILDO)
MUNICIPIO DE VILLA JUÁREZ, 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 que el H. Cabildo del Ayuntamiento de Villa Juárez, S.L.P. haya sesionado cuando menos dos veces en los meses de enero, febrero y 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 21 fracción I, 70 fracción III de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
2	27/01/2014	45	EXTRAORDINARIA	60	Se observó la aprobación de celebración de convenio para la ejecución del programa para circular sin placas en el Municipio de Villa Juárez, SLP, junto con la Policía Municipal, sin anexarse al acta de cabildo dicho convenio para su correcto análisis.	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.
3	28/01/2014	46	ORDINARIA	55	El Informe Financiero del mes de enero de 2014 se presentó ante el H. Congreso a través de la Auditoría Superior del Estado fuera del plazo de ley, con base en que se presentó el 30 de abril 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.
4	13/03/2014	50	ORDINARIA	55	El Informe Financiero del mes de febrero de 2014 se presentó ante el H. Congreso a través de la Auditoría Superior del Estado fuera del plazo de ley, con base en que se presentó el 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.
5	01/04/2014	0		63	No existe evidencia documental que el H. Cabildo del Ayuntamiento de Villa Juárez, S.L.P. haya sesionado cuando menos dos veces en los meses de abril, mayo y junio 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 21 fracción I, 70 fracción III de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
6	11/04/2014	52	ORDINARIA	18	Se observó la aprobación de celebrar contrato de comodato por parte del municipio de Villa de Juárez, S.L.P. con el ICAT, sin anexar al acta de cabildo, sin contar con la evidencia de tener la autorización del H. Congreso del Estado de San Luis Potosí.	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 31 inciso a) fracciones VI, 32 fracción I, 70 fracción XXIX, 75 fracción VIII, 78 fracción VIII, 86 fracción XI y demás relativos de la Ley Orgánica del Municipio Libre de Estado de San Luis Potosí.
7	11/04/2014	52	ORDINARIA	55	El Informe Financiero del mes de marzo de 2014 se presentó ante el H. Congreso a través de la Auditoría Superior del Estado fuera del plazo de ley, con base en que se presentó el 30 de abril 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.
8	11/06/2014	54	ORDINARIA	55	El Informe Financiero del mes de abril de 2014 se presentó ante el H. Congreso a través de la Auditoría Superior del Estado fuera del plazo de ley, con base en que se presentó el 30 de abril 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.

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

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
9	11/06/2014	54	ORDINARIA	33	El Informe Financiero del mes de abril de 2014 se presentó ante el H. Cabildo fuera del plazo de ley, con base en que se presentó el 11 de junio 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.	Artículos 81 fracciones VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
10	01/07/2014	0		63	No existe evidencia documental que el H. Cabildo del Ayuntamiento de Villa Juárez, S.L.P. haya sesionado cuando menos dos veces en el mes de agosto de 2014.	Para su solventación, se presenta oficio 470/2015, de fecha 28 de abril de 2015, por medio del cual se anexa copias certificadas de las actas de cabildo correspondientes de la número 45 a la 69 del año 2014. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la información que se aporta, resulta suficiente para su desahogo respecto a los meses de julio y septiembre.	Artículo 21 fracción I, 70 fracción III de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
11	19/07/2014	56	ORDINARIA	55	El Informe Financiero del mes de mayo de 2014 se presentó ante el H. Congreso a través de la Auditoría Superior del Estado fuera del plazo de ley, con base en que se presentó el 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.
12	19/07/2014	56	ORDINARIA	18	Se observó la aprobación de celebrar contrato de comodato por parte del municipio de Villa de Juárez, S.L.P. con TELECOM TELÉGRAFOS, para la instalación de servicios situado en la Presidencia Municipal; sin contar con la evidencia de tener la autorización del H. Congreso del Estado de San Luis Potosí.	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 31 inciso a) fracciones VI, 32 fracción I, 70 fracción XXIX, 75 fracción VIII, 78 fracción VIII, 86 fracción XI y demás relativos de la Ley Orgánica del Municipio Libre de Estado de San Luis Potosí.
13	19/07/2014	56	ORDINARIA	33	El Informe Financiero del mes de mayo de 2014 se presentó ante el H. Cabildo dentro del plazo de ley, con base en que se presentó el 19 de julio 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.	Artículos 81 fracciones VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
14	30/07/2014	57	ORDINARIA	1	Se observa en el acta 57 de carácter ordinario, de fecha 30 de julio de 2014, que en el orden del día el punto tres a tratar en cabildo es un convenio con FONHAPO y SEDATU para la construcción de 30 acciones de vivienda, sin embargo no hay evidencia física dentro del acta de la aprobación del mismo ni del convenio para su correcto análisis.	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 1, 28 y 78 fracción V de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
15	30/07/2014	57	ORDINARIA	55	El Informe Financiero del mes de junio de 2014 se presentó ante el H. Congreso a través de la Auditoría Superior del Estado fuera del plazo de ley, con base en que se presentó el 30 de abril 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.
16	03/09/2014	59	ORDINARIA	55	El Informe Financiero del mes de julio de 2014 se presentó ante el H. Congreso a través de la Auditoría Superior del Estado fuera del plazo de ley, con base en que se presentó el 30 de abril 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.

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

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
17	03/09/2014	59	ORDINARIA	33	El Informe Financiero del mes de julio de 2014 se presentó ante el H. Cabildo fuera del plazo de ley, con base en que se presentó el 03 de septiembre del 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.	Artículos 81 fracciones VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
18	05/09/2014	60	EXTRAORDINARIA	2	Se observó la ausencia de firma del C. José Guadalupe Rojas Guzmán, Segundo Regido, del acta de cabildo extraordinaria de fecha 05 de septiembre 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 28 de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
19	19/09/2014	61	ORDINARIA	55	El Informe Financiero del mes de agosto de 2014 se presentó ante el H. Congreso a través de la Auditoría Superior del Estado fuera del plazo de ley, con base en que se presentó el 30 de abril 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.
20	19/09/2014	61	ORDINARIA	2	Se observó la ausencia de firmas de la C. Yolanda Meza Castillo, Primer Regidor; el C. José Guadalupe Rojas Guzmán, Segundo Regidor; la C. María Ofelia Reyes Almazán, Cuarto Regidor; la C. Juana Torres Padrón, Quinto Regidor; y el C. Manuel García Alonzo, Sexto Regidor, del acta de cabildo ordinaria de fecha 19 de septiembre 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 28 de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
21	19/09/2014	61	ORDINARIA	33	El Informe Financiero del mes de agosto de 2014 se presentó ante el H. Cabildo fuera del plazo de ley, con base en que se presentó el 19 de septiembre 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.	Artículos 81 fracciones VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
22	01/10/2014	0		55	No existe evidencia documental que el H. Ayuntamiento de Villa Juárez, S.L.P. haya presentado ante el H. Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado, Informe Financiero Mensual de los meses de octubre, noviembre y diciembre 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.
23	01/10/2014	0		33	No existe evidencia documental que el H. Ayuntamiento de Villa Juárez, S.L.P. haya sesionado para la presentación al Cabildo de Informe Financiero Mensual de los meses de octubre, noviembre y diciembre 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.	Artículos 81 fracciones VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
24	01/10/2014	0		63	No existe evidencia documental que el H. Cabildo del Ayuntamiento de Villa Juárez, S.L.P. haya sesionado cuando menos dos veces en los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2014.	Para su solventación, se presenta oficio 470/2015, de fecha 28 de abril de 2015, por medio del cual se anexa copias certificadas de las actas de cabildo correspondientes de la número 45 a la 69 del año 2014. De lo anterior, se desprende que una vez analizada y valorada la información que se aporta, resulta suficiente para su desahogo correspondiente a los meses de octubre y diciembre.	Artículo 21 fracción I, 70 fracción III de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
25	06/10/2014	63	ORDINARIA	2	Se observa la falta de firma en Acta de Cabildo por parte del C. José Ignacio Chavira Pineda, Presidente Municipal de Villa Juárez, S.L.P.	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 JUÁREZ, S.L.P.

NÚM.	FECHA DE ACTA	No. DE ACTA	TIPO DE SESIÓN	CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO	NORMATIVA
26	06/10/2014	63	ORDINARIA	23	Se observó la aprobación de designación de Secretario del Ayuntamiento de Villa Juárez, S.L.P., al C. Roberto García Manzano.	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 77 de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí; 28 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado de San Luis Potosí.
27	29/10/2014	65	ORDINARIA	55	El Informe Financiero del mes de septiembre de 2014 se presentó ante el H. Congreso a través de la Auditoría Superior del Estado dentro del plazo de ley, con base en que se presentó el 30 de abril 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.
28	29/10/2014	65	ORDINARIA	33	El Informe Financiero del mes de septiembre de 2014 se presentó ante el H. Cabildo fuera del plazo de ley, con base en que se presentó el 10 de octubre 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.	Artículos 81 fracciones VIII y IX de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.
29	30/12/2014	69	ORDINARIA	2	Se observó la ausencia de firma del C. Manuel García Alonzo, Sexto Regidor de Villa Juárez, S.L.P., del acta de cabildo extraordinaria de fecha 30 de diciembre 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 28 de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.

NÚMERO DE OBSERVACIONES **29**

DESCRIPCIÓN DE CLAVES

- 1 Acta remitida Incompleta.
- 2 Falta de firma de integrantes de Cabildo participantes de sesión.
- 18 Autorización celebración contrato de comodato.
- 23 Designación Secretario del Ayuntamiento.
- 33 Presentación al Cabildo de Informe Financiero Mensual, fuera del plazo de Ley.
- 55 Informe Financiero Mensual presentado ante el H. Congreso a través de la Auditoría Superior del Estado, fuera del término de Ley.
- 60 Autorización celebración de convenio para la ejecución de programa.
- 63 Omisión de celebrar sesión Ordinaria cuando menos dos veces por mes.

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

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

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

Lic. Oscar Manuel Ramirez Ortiz
SUPERVISOR

Lic. Benjamin Marrufo Salazar
AUDITOR

"2015, Año de Julián Carrillo Trujillo"

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