

**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)**  
**ADMINISTRATIVAS**  
**MUNICIPIO: VILLA JUÁREZ, S.L.P.**

FECHA	REF. NO.	PROGRAMA - OBRA/ACCION	IMPORTE			CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
			FISM	FORTAMUN-DF	OTROS			
EGRESOS								
31/12/14	Transferencia	Infraestructura- Vivienda- Piso firme				13	Como resultado de la revisión practicada al expediente de la obra Vivienda- Piso firme, se verificó que el procedimiento de adjudicación del contrato se realizó mediante invitación restringida a cuando menos tres proveedores, debiendo adjudicarse por licitación pública según contrato por \$2,128,939, pago realizado con la transferencia, expedido a favor de Proveedor David Torres Don , por concepto de construcción piso firme en varias localidades según facturas 5, 25, 41, 58, 75, Villa Juárez; contraviniendo el artículo 36 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de San Luis Potosí. Faltó entregar el acta de entrega recepción de la obra. La obra se realizó en varias localidades: El Colorado, El Tejocote Carrizal y Guaxcamá y no en las zonas de atención prioritaria, pero no se presentaron los cuestionarios Cuis. Se ejerció un recurso por parte del fondo de FISM de \$46,949.56 de más de acuerdo a lo programado.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Se mencionó que la obra se convenio con SEDESOL (Ramo 20) por lo tanto se aplicó la Ley de Obras Públicas Federal y Presupuesto de egresos de la Federación ejercicio 2014 (Montos máximos de adjudicación), por lo tanto el procedimiento de adjudicación quedó como invitación restringida a cuando menos tres personas. Se menciona que se entregó acta de entrega recepción de la obra y oficio 127/V/2014 donde consta que se entregaron 273 cuis a SEDESOL. ASE: No se desahoga, no se anexaron copias de las cuis entregadas a SEDESOL, además de que el oficio 127/V/2014 no tiene sello de recibido por parte de SEDESOL.
31/12/14	Transferencia	Vivienda- Piso firme				13	Como resultado de la revisión practicada al expediente de la obra Vivienda- Piso firme, se verificó que el procedimiento de adjudicación del contrato se realizó mediante invitación restringida a cuando menos tres proveedores, debiendo adjudicarse por licitación pública según contrato por \$2,128,939, pago realizado con la transferencia, expedido a favor de Proveedor David Torres Don , por concepto de construcción piso firme en varias localidades según facturas 5, 25, 41, 58, 75, Villa Juárez; contraviniendo el artículo 36 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de San Luis Potosí. Faltó entregar el acta de entrega recepción de la obra. La obra se realizó en varias localidades: El Colorado, El Tejocote Carrizal y Guaxcamá y no en las zonas de atención prioritaria, pero no se presentaron los cuestionarios Cuis. Recurso por parte del Ramo 20 2014.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Se mencionó que la obra se convenio con SEDESOL (Ramo 20) por lo tanto se aplicó la Ley de Obras Públicas Federal y Presupuesto de egresos de la Federación ejercicio 2014 (Montos máximos de adjudicación), por lo tanto el procedimiento de adjudicación quedó como invitación restringida a cuando menos tres personas. Se menciona que se entregó acta de entrega recepción de la obra y oficio 127/V/2014 donde consta que se entregaron 273 cuis a SEDESOL. ASE: No se desahoga, no se anexaron copias de las cuis entregadas a SEDESOL, además de que el oficio 127/V/2014 no tiene sello de recibido por parte de SEDESOL.
26/12/14	Transferencias	Infraestructura- Vivienda- Construcción 30 acciones de vivienda				13	Como resultado de la revisión practicada al expediente de la obra Vivienda, se verificó que no presentan las garantías por el sostenimiento de la propuesta económica; los anticipos; el cumplimiento de los contratos; o los vicios ocultos y entregar líquida del 5 % del monto de la obra o carta de crédito irrevocable, pago realizado con la transferencia, expedido a favor de Proveedor Ricardo Flores Morales, por concepto de construcción 30 acciones de vivienda recamara adicional 4x4 localidad Villa Juárez según facturas A00010, A00016, A00023; contraviniendo los artículos 157 y 115 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de San Luis Potosí. No se anexó por parte del contratista relación de maquinaria y documentación que acredite su capacidad financiera. No se anexó la documentación de los contratistas que intervinieron en el proceso de invitación restringida: Ing. José Isaías Rubio González y C. José de Jesús Martínez García.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Se anexaron tres fianzas por anticipo, cumplimiento y vicios ocultos originales, mismo que dan cumplimiento a lo dispuesto en la Ley de Obras Públicas y Servicios relacionados con las mismas del Estado de San Luis Potosí. ASE: No se desahoga, debido a que faltó por presentar la entrega líquida del 5 % del monto de la obra o carta de crédito irrevocable y no se anexó por parte del contratista relación de maquinaria y documentación que acredite su capacidad financiera. No se anexó la documentación de los contratistas que intervinieron en el proceso de invitación restringida: Ing. José Isaías Rubio González y C. José de Jesús Martínez García.

**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)**  
**ADMINISTRATIVAS**  
**MUNICIPIO: VILLA JUÁREZ, S.L.P.**

FECHA	REF. NO.	PROGRAMA - OBRA/ACCION	IMPORTE			CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
			FISM	FORTAMUN-DF	OTROS			
10/12/14	Transferencia	Infraestructura- Vivienda- Letrinas ecológicas				13	Como resultado de la revisión practicada al expediente de la obra denominada Vivienda-Letrinas ecológicas según contrato por \$1,284,717, se verificó que el Municipio omitió presentar en dicho expediente las garantías por el sostenimiento de la propuesta económica; los anticipos; el cumplimiento de los contratos; los defectos o vicios ocultos, y carta de crédito irrevocable por el equivalente al cinco por ciento del monto total ejercido de los trabajos, o bien, evidencia de la aportación de recursos líquidos por una cantidad equivalente al cinco por ciento del mismo monto en fideicomisos especialmente constituidos para ello; pago realizado con varias transferencias, expedida a favor de Proveedor David Torres Don , por concepto de construcción letrinas ecológicas en varias localidades según facturas 6, 19, 40, 54, 74; los artículos 157 y 115 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de San Luis Potosí. La entrega recepción de la obra y la documentación de los participantes del proceso de invitación restringida.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Se entregaron las fianzas de anticipo, cumplimiento, vicios ocultos. Se menciona que se apegaron para el proceso de adjudicación a la Ley de Obra Pública Federal, por lo cual no aplica la carta de crédito irrevocable. Indicaron que entregaron proceso de licitación, invitaciones, actas de visita de obra, junta aclaratoria, apertura de propuestas, fallo y contrato original. ASE: No se desahoga, faltó la documentación de los participantes del proceso de invitación restringida.
31/12/14	Transferencia	Vivienda- Letrinas ecológicas				13	Como resultado de la revisión practicada al expediente de la obra denominada Vivienda-Letrinas ecológicas según contrato por un importe de \$1,284,717 se verificó que el Municipio omitió presentar en dicho expediente las garantías por el sostenimiento de la propuesta económica; los anticipos; el cumplimiento de los contratos; los defectos o vicios ocultos, y carta de crédito irrevocable por el equivalente al cinco por ciento del monto total ejercido de los trabajos, o bien, evidencia de la aportación de recursos líquidos por una cantidad equivalente al cinco por ciento del mismo monto en fideicomisos especialmente constituidos para ello; pago realizado con varias transferencias, expedida a favor de Proveedor David Torres Don , por concepto de construcción letrinas ecológicas en varias localidades según facturas 6, 19, 40, 54, 74; los artículos 157 y 115 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de San Luis Potosí. La entrega recepción de la obra y la documentación de los participantes del proceso de invitación restringida. Recurso por parte de FEIS 2014 \$274,885 y por parte del Ramo 20 2014 \$616,664.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- Ente: Se entregaron las fianzas de anticipo, cumplimiento, vicios ocultos. Se menciona que se apegaron para el proceso de adjudicación a la Ley de Obra Pública Federal, por lo cual no aplica la carta de crédito irrevocable. Indicaron que entregaron proceso de licitación, invitaciones, actas de visita de obra, junta aclaratoria, apertura de propuestas, fallo y contrato original. ASE: No se desahoga, faltó la documentación de los participantes del proceso de invitación restringida.

**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)**  
**ADMINISTRATIVAS**  
**MUNICIPIO: VILLA JUÁREZ, 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	CH-42- Transferencia	Infraestructura - Infraestructura Carretera –Caminos (Bacheo)				13	Como resultado de la revisión practicada al expediente de la obra Caminos- Mantenimiento y conservación Caminos (Bacheo) carpeta asfáltica, se verificó que el municipio no realizó el proceso para la adjudicación del contrato de dicha obra señalada, pago realizado con el cheque número 42 y transferencia, expedida a favor de Proveedor Ma. de Lourdes Pérez Castillo, por concepto de acarreo de material, carpeta asfáltica, renta de camión según facturas A00016, A00021, A00025, A00032, A00038, A00042, A00046 y A00052; contraviniendo los artículos 22 y 23 de la Ley de Adquisiciones del Estado de San Luis Potosí; 36, 37 y 44 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo.
31/12/14	Transferencia	Infraestructura- Vivienda- Mejoramiento vivienda para personas de bajos recursos				13	Como resultado de la revisión practicada al expediente de la obra Vivienda- Mejoramiento de vivienda, se verificó que el Municipio no realizó el proceso para la adjudicación del contrato de dicha acción señalada, pago realizado con la transferencia, expedido a favor de Proveedor Manuel Martínez Almázán , por concepto de pago de materiales para construcción techo firme varias localidades; contraviniendo los artículos 22 y 23 de la Ley de Adquisiciones del Estado de San Luis Potosí.	RECOMENDACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo. NOTIFICACIÓN.- ENTE: No presenta desahogo.
<b>NO CUANTIFICABLES</b>								
		Ramo 33 - Expedientes que no contienen el acta de entrega recepción				R33-C21	Como resultado de la revisión practicada a los expedientes técnicos algunas obras financiada con recursos del FISM, se verificó que omitieron anexar las actas de entrega recepción que acredite la recepción física de las obras; contraviniendo el artículo 64 de la Ley para la Administración de las Aportaciones Transferidas al Estado y Municipios de San Luis Potosí.	No presenta desahogo
		Ramo 33 - No presentan o no está integrado debidamente el expediente técnico por obra o acción				R33-C22	Como resultado de la revisión practicada a la obra ejecutada con recursos del FISM, se verificó que no integraron adecuadamente los expedientes técnicos de la obras (faltó entregar documentación por parte de los contratistas que intervinieron en los procesos de invitación restringida); contraviniendo el artículo 61 de la Ley para la Administración de las Aportaciones Transferidas al Estado y Municipios de San Luis Potosí.	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)**  
**ADMINISTRATIVAS**  
**MUNICIPIO: VILLA JUÁREZ, S.L.P.**

FECHA	REF. NO.	PROGRAMA - OBRA/ACCION	IMPORTE			CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
			FISM	FORTAMUN-DF	OTROS			
		Ramo 33 - Refrendos no validados por el CDSM y/o reportados a la SEDESORE				R33-C23	Como resultado de la revisión practicada a los expedientes técnicos de las obras y acciones financiadas con recursos del FISM, se observó la ejecución o registro de obras y acciones refrendadas que no fueron reportadas a la SEDESORE; en contravención del artículo 63, párrafo primero y segundo, de la Ley para la Administración de las Aportaciones Transferidas al Estado y Municipios de San Luis Potosí. Se detectó en el rubro de Infraestructura- Agua Potable- Rehabilitación de pozo, que el Municipio destinó recursos del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) dicha erogación no se liquidó en el 2014, determinándose un subejercicio del recurso, y el Ayuntamiento no tuvo refrendo de las obras del 2014. Pasivo a favor los proveedores: Carlos Gómez Serrato, Especialistas en Servicios Electromecánicos LOAL S.A. de C.V., Ma. de Lourdes Pérez Castillo, por concepto de rehabilitación pozo de cabecera municipal.	No presenta desahogo
		Ramo 33 - Los registros contables no conciden con el POA y/o con informes trimestrales presentados ante S.H.C.P.				R33-C27	Se verificó que la información reportada a la SEDESORE (POA) y a la SHCP (informe trimestral) no coincide con los registros contables, contraviniendo los artículos 5, 15, 16, 29, 30 y 34 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado de San Luis Potosí, 48 y 53 de la Ley para la Administración de las Aportaciones Transferidas al Estado y Municipios de San Luis Potosí.	No presenta desahogo
		Ramo 33 - El Municipio no presentó a la SEDESORE el programa de Desarrollo Institucional				R33-C28	Como resultado de la revisión practicada al programa de Desarrollo Institucional, se verificó que el Municipio dispuso de un 2% del total de recursos del Fondo para la Infraestructura Social Municipal para la realización de dicho programa, sin que haya sido convenido entre la SEDESOL, la SEDESORE y el Municipio; en contravención del artículo 33 de la Ley de Coordinación Fiscal.	No se desahoga, en notificación. Se anexó expediente técnico del Programa de Desarrollo Institucional, con acuse de recibido el 1 de julio de 2014, el cual no tuvo observaciones, y se informó que aún no se ha reintegrado el convenio con las firmas de validación por la SEDESOL y SEDESORE.
		Ramo 33 - La documentación comprobatoria del gasto no contiene la leyenda "Operado" por FISM y FORTAMUN DF				R33-C31	Como resultado de la revisión practicada a los expedientes de las obras y acciones financiadas con el Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal o el Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal, se verificó que la documentación comprobatoria del egreso no está cancelada con la leyenda "Operado FISM 2014" y "Operado FORTAMUN-DF 2014"; contraviniendo el artículo 70, fracción II, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.	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)**  
**ADMINISTRATIVAS**  
**MUNICIPIO: VILLA JUÁREZ, S.L.P.**

FECHA	REF. NO.	PROGRAMA - OBRA/ACCION	IMPORTE			CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
			FISM	FORTAMUN-DF	OTROS			
		Ramo 33 - El municipio no presentó a la SHCP informes trimestrales, sobre el ejercicio del FISM y FORTAMUN DF				R33-C32	Como resultado de la revisión practicada a los expedientes de las obras y acciones del Ramo 33 de la muestra de auditoría, se verificó que el Municipio no anexó evidencia de haber presentado los trimestres, mediante el sistema electrónico definido por la S.H.C.P., sobre el ejercicio, destino, los resultados obtenidos, y de forma pormenorizada sobre el avance físico de las obras y acciones respectivas y, en su caso, la diferencia entre el monto de los recursos transferidos y aquellos erogados, así como los resultados de las evaluaciones que se hayan realizado respecto de los recursos del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y el Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios; en contravención de los artículos 48 de la Ley de Coordinación Fiscal, 8, fracción IV y 9, fracciones II, V y VI del Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio fiscal 2014.	No presenta desahogo
		Ramo 33 - El Municipio no informó a sus habitantes el techo financiero y/o sobre las obras y acciones del Ramo 33				R33-C33	Como resultado de la revisión practicada a los expedientes de las obras y acciones del Ramo 33, se verificó que no hay evidencia de que el Municipio hizo del conocimiento de sus habitantes, los montos que recibió del FISM y del FORTAMUN-DF, las obras y acciones que realizó, el costo de cada una, su ubicación, metas y beneficiarios, que dicha información fuera publicada en los estrados y lugares públicos de la presidencia municipal y de las principales comunidades de los municipios, así como si se informó a sus habitantes por los mismos medios, a más tardar el treinta de enero del ejercicio fiscal siguiente, sobre los resultados alcanzados; en contravención de los artículos 33, fracciones I y III, de la Ley de Coordinación Fiscal, 20 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las mismas, para el Estado y Municipios de San Luis Potosí, y 52 de la Ley para la Administración de las Aportaciones Transferidas al Estado y Municipios de San Luis Potosí.	No presenta desahogo
		Ramo 33 - No se publicaron los informes trimestrales sobre el ejercicio de recursos de los fondos de Infraestructura y FORTAMUN DF				R33-C34	Como resultado de la revisión practicada a los expedientes de las obras y acciones del Ramo 33, se verificó que no hay evidencia de que los informes trimestrales sobre el ejercicio y destino de los recursos de los fondos de infraestructura y fortalecimiento, fueran puestos a disposición del público en general en los órganos oficiales de difusión local o en otros medios locales; infringiendo el artículo 48 de la Ley de Coordinación Fiscal.	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)**  
**ADMINISTRATIVAS**  
**MUNICIPIO: VILLA JUÁREZ, S.L.P.**

FECHA	REF. NO.	PROGRAMA - OBRA/ACCION	IMPORTE			CLAVE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	DESAHOGO DE LA OBSERVACIÓN
			FISM	FORTAMUN-DF	OTROS			
	C.I.	Ramo 33 - Cuentas bancarias con sobregiro				R33-L2	Como resultado de la revisión practicada al rubro de bancos, se verificó que el Municipio registró al 31 de diciembre de 2014 el saldo negativo en la cuenta bancaria de BANORTE, número de cuenta 865038372, fondo Infraestructura 2013, y del banco BANCOMER S.A. la número de cuenta 195059879, fondo de Fortamún DF 2014, cuenta 196608310 Ramo 20 2014, cuenta 196894461 del fondo de FAM 2014, como consecuencia de haber expedido cheques por importe superior a los recursos disponibles, lo cual puede originar la devolución de dichos cheques y generar un perjuicio a la Hacienda Pública Municipal; infringiendo los artículos 7, 15 y 23 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado de San Luis Potosí, 31, inciso c, fracción IX, 70 fracción XIII, 75 fracción III, 81, fracciones II, y IX, 86 fracción II y 120 de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.	No presenta desahogo
		Ramo 33 - Falta de documentación Convenio Sedesore-Electrificación-Fise-010/14				R33-L4	Se detectó falta de la entrega recepción de las obras conveniadas con Sedesore-Electrificación-Fise-010/14 Red de distribución eléctrica Prolongación Iturbide, carretera de Cuota Villa Juárez, C. Abelardo L. Rodríguez y C. Cuauhtémoc y Reforma. También, no se anexó el certificado de entero por la retención realizada por Gobierno del Estado de San Luis Potosí.	No se desahoga, en notificación. Se informó que el Municipio autorizó en Cabildo que se descontara la aportación municipal para la construcción de las obras en mención, la ejecutora fue directamente la C. F. E. y a la fecha no han notificado al Municipio la terminación de las mismas.
	C.I.	Ramo 33 - No se depositaron las participaciones del Ramo 20 y FAM del ejercicio 2014				R33-L5	Se detectó que no fueron depositadas en su totalidad las participaciones federales del Ramo 20 y del FAM para el ejercicio 2014.	No presenta desahogo
		Ramo 33 - Obra sin identificar sobre la zona de atención prioritaria urbana				R33-L6	En las obras: 2014-2968 Urbanización- Electrificación- Mantenimiento de luminarias de alumbrado público del Municipio y 2014-1563 Agua Potable- Rehabilitación de Pozo Cabecera Municipal, no pudo ser identificado a que zonas de atención prioritaria urbana fue erogado el gasto.	No se desahoga, en notificación. Se indicó que la obra 2014-1563 Rehabilitación de pozo cabecera municipal atendió a los agebs 013A, 0159, 0110, 0125 y 0144. La obra 2014-2968 Mantenimiento de luminarias de alumbrado público, se atendió a las agebs 013A, 0159, 0110, 0125 y 0144, y en las localidades de rezago social (coneval) medio y bajo. No se menciona que localidades fueron atendidas para verificar lo mencionado.
	C.I.	Ramo 33 - No se elaboraron los cuestionarios (cuis) en localidades				R33-L7	Se destinó recurso a algunas localidades con zonas de alta marginación, pero no hay evidencia de la realización del cuestionario único de información socioeconómica 2014 (Cuis). Las obras son: 2014-1561, 2014-1612, 2014-1618, 2014-2964, 2014-2966, 2014-2967, 2014-3916, 2014-3918, 2014-3919, 2014-5371, 2014-5371, 2014-5375, 2014-6078, 2014-6080, 2014-6081, 2014-6085, 2014-6949, 2014-7825.	No se desahoga, en notificación. Faltaron los cuestionarios de las obras son: 2014-1561, 2014-1612, 2014-5371, 2014-5375, 2014-6078, 2014-6949, 2014-7825.

NUMERO DE OBSERVACIONES 21

**DESCRIPCIÓN DE CLAVES Y SU FUNDAMENTACIÓN**

**EGRESOS**

13 - No hay apego a la Ley de Adquisiciones o la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con la misma - Artículos 22 y 23 de la Ley de Adquisiciones del Estado de San Luis Potosí o el artículo 36 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de San Luis Potosí.

**SIGLAS:**

ASE                      Auditoría Superior del Estado  
CFE                      Código Fiscal del Estado

**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)**  
**ADMINISTRATIVAS**  
**MUNICIPIO: VILLA JUÁREZ, S.L.P.**

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

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 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 DE SAN LUIS POTOSÍ**

\_\_\_\_\_  
**C.P. Adriana Vázquez Díaz**  
**SUPERVISOR**

\_\_\_\_\_  
**C.P. Liliana Derreza Castañeda**  
**AUDITOR**

"2015, Año de Julián Carrillo Trujillo"

c.c.p. Expediente  
JZZ/CHG/JML/ITR/AVD/LDC