

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

| NÚM. | FECHA DE ACTA | No. DE ACTA | TIPO DE SESIÓN | CLAVE | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN  | DESAHOGO  | NORMATIVA  |
|------|---------------|-------------|----------------|-------|--|---|--|
| 1    |               |             |                | 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, toda vez que se presentó el día 10 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. | 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. |
| 2    |               |             |                | 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, toda vez que se presentó el día 10 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. | 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    |               |             |                | 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, toda vez que se presentó el día 8 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 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    |               |             |                | 33    | No existe evidencia documental que acredite ante esta autoridad que se haya realizado la presentación de los informes financieros de los meses de enero, febrero y marzo de 2014 ante el H. Cabildo, dentro del plazo establecido en Ley.  | 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.  |
| 5    | 09/01/2014    | 41          | ORDINARIA      | 2     | Se observó que la Regidora ARQ. VIVIANA LLAMAZARES LLAMAZARES, fue omisa en firmar el acta de cabildo de fecha 09 de enero de 2014, siendo que si estuvo presente en la sesión.  | 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.  |
| 6    | 04/02/2014    | 44          | ORDINARIA      | 9     | Se aprobó la autorización para que se disponga de los ingresos recibidos del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal del ejercicio 2014, en calidad de préstamo para efectuar el pago y finiquito de obras convenidas con las diferentes dependencias estatales y federales. Para lo cual fue solicitado el anticipo de participaciones (FAIS) con la Institución Financiera BANOBRAS y que se encuentra en proceso de autorización del H. Congreso. De lo anterior resultado con la autorización del Cabildo con respecto de la aplicación de los recursos del fondo de referencia, se incumple con lo establecido en la Legislación al destinar la aplicación de recurso a objeto distinto para el que fueron presupuestados. | 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 I, 81 fracción IV de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí; artículos 87, 87 Bis de la Ley para la Administración de las Aportaciones Transferidas al Estado y Municipios 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 XILITLA, S.L.P.**

| NÚM. | FECHA DE ACTA | No. DE ACTA | TIPO DE SESIÓN | CLAVE | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN  | DESAHOGO  | NORMATIVA  |
|------|---------------|-------------|----------------|-------|--|---|--|
| 7    | 25/02/2014    | 45          | ORDINARIA      | 17    | Se observa la aprobación para realizar contrato de arrendamiento por 10 años a la empresa DIPSA, S.A de C.V. el espacio estará ubicado en la parte alta del mercado "Vicente Guerrero", así mismo manifiesta que el Municipio tiene la posesión de este bien inmueble, ausencia de contrato para su análisis legal respectivo, requiriendo ejemplar para su análisis legal respectivo.   | 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 31 inciso a) fracción VI; 32 fracción I; 70 fracción XXIX; 75 fracciones I y VIII; 78 fracción XI; 86 fracción XI y demás relativos de la Ley Orgánica del Municipio Libre de Estado de San Luis Potosí.   |
| 8    | 10/03/2014    | 46          | ORDINARIA      | 8     | Se observa la autorización para adquirir un crédito de auto con BANORTE de hasta \$700,000.00, (setecientos mil pesos 00/100 M.N) a un plazo de 12 meses, cargándose a la cuenta #0846480420 del ramo 20 del departamento de Tesorería Municipal misma que se encuentra a nombre del Lic. Gerardo Edén Aguilar Sánchez, sin que a la fecha se cuente con autorización del H. Congreso del Estado. De lo anterior esta Autoridad no cuenta con expediente correspondiente para la adquisición del vehículo autorizado para su análisis legal correspondiente.   | 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 XXIX, 75 fracción VI y VIII, 78 fracción VIII, 86 fracción XI de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí; 1, 5, 6, 7, 9, 22, 23 y demás relativos de la Ley de Adquisiciones para el Estado de San Luis Potosí. |
| 9    | 10/03/2014    | 46          | ORDINARIA      | 97    | Con fecha 10 de marzo de 2014, se aprobó modificación a la Ley de Ingresos correspondiente al ejercicio fiscal 2015, de lo anterior esta autoridad no cuenta con evidencia documental del trámite de autorización por parte del H. Congreso del Estado con respecto de la modificación de la Ley de Ingresos autorizada.   | 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 32 inciso b) fracción VII de la Ley Orgánica de Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí   |
| 10   | 10/03/2014    | 46          | ORDINARIA      | 18    | Se observa contrato de comodato entre el H. Ayuntamiento y empleados del departamento de Seguridad Pública siendo los siguientes; el C. Jaime Lárraga Martínez propietario de un vehículo marca Ford Explorer XL 4X2 modelo 2002 con placas de circulación VEU-81-18 y con número de serie 1FMZU73E12UA38663 del departamento de Seguridad Pública; Francisco Javier Aguilar Arvizu propietario de un vehículo marca Ford Explorer Sport 2ptas modelo 1999 con placas de circulación HLX-63-16 con número de serie 1FMYU22E0XUA99123 del departamento de Comunicación Social; Ángel Segura Sosa propietario de un vehículo marca Ford F-150 XL modelo 1990 con placas de circulación TC-3460-L con número de serie 1FTEF14N2LNB55222 de la delegación de Ahuacatlan, sin embargo no se anexó ni remitió el contrato respectivo para su 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 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.  |
| 11   | 10/03/2014    | 46          | ORDINARIA      | 2     | Se observó que la Síndico Municipal la Lic Dora Alicia González Márquez, fue omisa en firmar el acta de fecha 10 de marzo de 2014, siendo que si estuvo presente en la sesión.   | 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.  |
| 12   | 24/03/2014    | 47          | ORDINARIA      | 40    | Con fecha 24 de marzo de 2014, se aprobó por unanimidad de votos los Manuales de Organización elaborados por las áreas administrativas del Ayuntamiento, sin que se encuentre especificado en los manuales que han sido aprobados por el Cabildo así como se observa la falta de transcripción integral de los mismos en el acta de cabildo de referencia, incumpliendo con lo establecido en la Legislación correspondiente.  | 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 y 78 fracción V de la Ley Orgánica de 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 XILITLA, S.L.P.**

| NÚM. | FECHA DE ACTA | No. DE ACTA | TIPO DE SESIÓN | CLAVE | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN  | DESAHOGO  | NORMATIVA  |
|------|---------------|-------------|----------------|-------|--|---|--|
| 13   |               |             |                | 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, toda vez que se presentó el día 26 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 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. |
| 14   |               |             |                | 33    | No existe evidencia documental que acredite ante esta Autoridad de que se haya realizado la presentación de los informes financieros de los meses de abril, mayo, junio de 2014 ante el H. Cabildo dentro del plazo establecido en Ley.  | 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.  |
| 15   |               |             |                | 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, toda vez que se presentó el día 8 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 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   |               |             |                | 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, toda vez que se presentó el día 8 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 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   | 08/04/2014    | 48          | ORDINARIA      | 8     | Se observa la autorización para contratar en el Banco Mercantil del Norte S.A un crédito simple por la cantidad de \$10,000,000.00, (diez millones de pesos 00/100 M.N) con vencimiento al 30 de septiembre de 2015, el destino del crédito es para la inversión de obra pública productiva y el mecanismo de pago es mediante contrato de mandato irrevocable con el Estado de S.L.P., con la afectación de sus participantes federales presentes y futuras que en ingresos le correspondan, de lo anterior esta Autoridad no cuenta con expedientillo de la adquisición de vehículos autorizado por el Comité de Adquisiciones de ese H. Ayuntamiento, así mismo esta autoridad no cuenta con ejemplar del contrato respectivo para su correspondiente 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. | Artículo 70 fracción XXIX, 75 fracción VI y VIII, 78 fracción VIII, 86 fracción XI de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí; 1, 5, 6, 7, 9, 22, 23 y demás relativos de la Ley de Adquisiciones para el Estado de San Luis Potosí.   |
| 18   | 09/06/2014    | 52          | ORDINARIA      | 20    | Se aprobó la celebración de convenio con la Secretaría de Cultura de Gobierno del Estado, donde el Municipio aportará la cantidad de \$50,000.00 (cincuenta mil pesos 00/100 M.N) y la Secretaría de Cultura \$100,000.00, (cien mil pesos 00/100 M.N), sin poder precisar el objeto, sin embargo no se anexo ni remitió el convenio respectivo para su 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, 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 XILITLA, S.L.P.**

| NÚM. | FECHA DE ACTA | No. DE ACTA | TIPO DE SESIÓN | CLAVE | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN  | DESAHOGO  | NORMATIVA   |
|------|---------------|-------------|----------------|-------|--|---|---|
| 19   | 09/06/2014    | 52          | ORDINARIA      | 20    | Se observa la autorización para que se disponga de los ingresos recibidos del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal del ejercicio 2014, en calidad de préstamo para efectuar el pago y finiquito de obras convenidas con las diferentes dependencias estatales y federales. Para lo cual fue solicitado el anticipo de participaciones (FAIS) con la Institución Financiera BANOBRAS y que se encuentra en proceso de autorización del H. Congreso. de lo anterior esta autoridad a la fecha, no cuenta con ejemplar del convenio celebrado, imposibilitándose la revisión legal del mismo.   | 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, 144 y demás relativos de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.   |
| 20   | 27/06/2014    | 53          | ORDINARIA      | 40    | Se aprueba la minuta que reforma la Constitución Política del Estado de San Luis Potosí, la reforma al artículo 17 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de San Luis Potosí, de igual manera la minuta que reforma los artículos 26 en su fracción, I, 30 en su párrafo segundo 31, 31, 33, 36, 37, 38, en su párrafo primero, 40 47, en sus fracciones II y IV, 48, 57 en sus fracciones XXXIV y XXXVI, 73 en sus fracciones I, II, II IV, V y VI, 90 en su párrafo segundo 47, las fracciones VI y VII párrafo último 118 las fracciones V y VI y párrafo penúltimo y derogar en el artículo 47 el ahora párrafo último de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de San Luis Potosí, sin que se hayan asentado de manera íntegra en el acta de cabildo. | 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 y 78 fracción V de la Ley Orgánica de Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.  |
| 21   | 27/06/2014    | 53          | ORDINARIA      | 20    | Se se aprobó la celebración de un convenio entre el H. Ayuntamiento de Xilitla, S.L.P y la Secretaría de Desarrollo Agropecuario y Recursos Hidráulicos (SEDARH), en donde el Municipio aportara la cantidad de \$1,250.000.00 (un millón doscientos cincuenta mil pesos 00/100 M.N) y el Estado aportara la misma cantidad que el Municipio, el convenio será marco de coordinación 2014 entre la Secretaría de Desarrollo Agropecuario y Recursos Hidráulicos (SEDARH) y por otra parte el H. Ayuntamiento de Xilitla, S.L.P., sin embargo no se anexo ni remitió el convenio respectivo para su 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, 144 y demás relativos de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.   |
| 22   | 27/06/2014    | 53          | ORDINARIA      | 48    | Esta Autoridad no cuenta con evidencia documental que acredite la aprobación del H. Cabildo sobre la propuesta y viabilidad de pensionar al C. Antonio Rivera Márquez como trabajador municipal del H. Ayuntamiento de Xilitla, 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. | Artículos 31 inciso b) fracción IX, 120 de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí; 23 y 27 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público de los Municipios del Estado de San Luis Potosí.                                     |
| 23   | 30/06/2014    | 54          | EXTRAORDINARIA | 15    | Con fecha 30 de junio de 2014 se aprobó la contratación de una línea de crédito con la Institución Financiera denominada Banco Nacional BANOBRAS, por la cantidad de \$23,000,000.00 (VEINTITRÉS MILLONES DE PESOS 00/100 MN). sin que a la fecha exista evidencia documental que acredite que el Ayuntamiento de Xilitla, S.L.P., solicitará al H. Congeso del Estado la autorización respectiva, requiriendo el contrato de línea de crédito para su análisis legal respectivo.  | 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) fracción V, 32 fracción I, 70 fracción XXIX, 75 fracción VIII, 78 fracción VIII, 86 fracción VIII y demás relativos de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí; artículo 6 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad |

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

| NÚM. | FECHA DE ACTA | No. DE ACTA | TIPO DE SESIÓN | CLAVE | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN  | DESAHOGO  | NORMATIVA  |
|------|---------------|-------------|----------------|-------|--|---|--|
| 24   |               |             |                | 33    | No existe evidencia documental que acredite ante esta autoridad de que el H. Ayuntamiento de Xilitla S.L.P., haya presentado al H. Cabildo los informes financieros mensuales de julio, agosto, septiembre de 2014, dentro del plazo establecido en Ley. | 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.  |
| 25   |               |             |                | 31    | No existe evidencia documental que acredite que el H. Ayuntamiento de Xilitla S.L.P., llevará a cabo el Informe de Gobierno Municipal dentro del plazo establecido en Ley.   | 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 XVII de la Ley Orgánica de Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.   |
| 26   |               |             |                | 55    | El informe financiero del mes de septiembre de 2014, se presentó ante el H. Congreso 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. |
| 27   |               |             |                | 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, toda vez que se presentó el día 28 de noviembre 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. |
| 28   |               |             |                | 63    | No existe evidencia documental que acredite ante esta Autoridad que el H. Ayuntamiento de Xilitla, S.L.P., realizara cuando menos dos sesiones ordinarias durante los meses de julio, agosto y 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 21 fracción I, 70 fracción III de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.  |
| 29   |               |             |                | 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, toda vez que se presentó el día 28 de noviembre 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. |
| 30   |               |             |                | 55    | El informe financiero del mes de noviembre de 2014, se presentó ante el H. Congreso a través de la Auditoría Superior del Estado, fuera del plazo de Ley, toda vez que se presentó el día 19 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. |

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

| NÚM. | FECHA DE ACTA | No. DE ACTA | TIPO DE SESIÓN | CLAVE | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN  | DESAHOGO  | NORMATIVA  |
|------|---------------|-------------|----------------|-------|--|---|--|
| 31   |               |             |                | 55    | El informe financiero del mes de diciembre de 2014, se presentó ante el H. Congreso a través de la Auditoría Superior del Estado, fuera del plazo de Ley, toda vez que se presentó el día 30 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. |
| 32   |               |             |                | 55    | El informe financiero del mes de octubre de 2014, se presentó ante el H. Congreso 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. |
| 33   |               |             |                | 44    | No existe evidencia documental ante esta Autoridad de que el H. Ayuntamiento de Xilitla S.L.P., haya aprobado al H. Cabildo el Presupuesto de Egresos de 2015 dentro del plazo establecido en Ley.   | 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 X y demás relativos de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí, 8, 9 y demás relativos de la Ley del Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado y Municipios de San Luis Potosí.  |
| 34   |               |             |                | 63    | No se cuenta con evidencia documental que acredite que el Ayuntamiento de Xilitla, S.L.P., realizara cuando menos dos sesiones ordinarias durante los meses de octubre 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 21 fracción I, 70 fracción III de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.  |
| 35   |               |             |                | 33    | No existe evidencia documental que acredite ante esta Autoridad que se haya realizado la presentación de los informes financieros de los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2014 ante el H. Cabildo, dentro del plazo establecido en Ley.  | 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.  |
| 36   |               |             |                | 53    | No existe evidencia documental ante esta autoridad de que el H. Ayuntamiento de Xilitla S.L.P., haya presentado al H. Cabildo la elaboración y Publicación del Tabulador de Remuneraciones como anexo al Presupuesto de Egresos para el ejercicio fiscal 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 1, 17 fracción I y 20 de Ley Reglamentaria del artículo 133 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de San Luis Potosí en materia de remuneraciones; Artículos 27 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público para los Municipios del Estado y Municipios de San Luis Potosí.                      |
| 37   |               |             |                | 63    | No se cuenta con evidencia documental que acredite que el Cabildo de Xilitla, S.L.P., realizara cuando menos dos sesiones ordinarias durante el mes de noviembre, toda vez que solo se presentó a esta autoridad acta correspondiente a sesión ordinaria celebrada el 12 de noviembre 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.  |

NÚMERO DE OBSERVACIONES 37

**DESCRIPCIÓN DE CLAVES**

- 2 Falta de firma de integrantes de Cabildo participantes de sesión.
- 8 Adquisición de Bienes Muebles.

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

| NÚM. | FECHA DE ACTA | No. DE ACTA | TIPO DE SESIÓN | CLAVE | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN   | DESAHOGO | NORMATIVA |
|------|---------------|-------------|----------------|-------|---|----------|-----------|
| 9    |               |             |                |       | Aprobación en la aplicación de recursos etiquetados.  |          |           |
| 15   |               |             |                |       | Autorización contratación de empréstitos sin autorización del H. Congreso del Estado.   |          |           |
| 17   |               |             |                |       | Autorización celebración contrato de arrendamiento.   |          |           |
| 18   |               |             |                |       | Autorización celebración contrato de comodato.  |          |           |
| 20   |               |             |                |       | Autorización celebración de Convenio con el Gobierno del Estado.  |          |           |
| 31   |               |             |                |       | No Presentación del Informe de Gobierno Municipal.  |          |           |
| 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.   |          |           |
| 44   |               |             |                |       | Aprobación del Presupuesto de Egresos 2015, fuera del plazo establecido en Ley.   |          |           |
| 48   |               |             |                |       | Autorización de dietas, sueldos, compensaciones extraordinarias, etc.   |          |           |
| 53   |               |             |                |       | Elaboración y Publicación del Tabulador de Remuneraciones, sin ser anexo Pto. 2015.   |          |           |
| 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.  |          |           |
| 97   |               |             |                |       | Modificación a la Ley de Ingresos Ejercicio Fiscal 2014   |          |           |

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**

\_\_\_\_\_  
**Lic. Iris Vionette Leyva Alvarado**  
**AUDITOR**

"2015, Año de Julián Carrillo Trujillo"