



CONTRALORIA  
GENERAL  
DEL ESTADO

Mayo 24, 2019

JOSE LUIS MERCADO BERRONES  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO DE LA  
CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO  
P R E S E N T E. –

I N F O R M E F I N A L

N° DE AUDITORÍA: CGE/OIC-C1-DA/19

DEPENDENCIA:	CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO
ÁREA AUDITADA:	DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA
TITULAR:	JOSE LUIS MERCADO BERRONES
TIPO DE AUDITORÍA :	CUMPLIMIENTO: VERIFICAR LA EXISTENCIA, CUSTODIA, CONTROL, CONSERVACIÓN Y REGISTRO DE LOS VEHÍCULOS DE LA C.G.E.
N° OFICIO DE ORDEN:	CGE/OIC-027/2019
PERIODO REVISADO:	2019
FECHA DE INICIO:	03 DE ABRIL 2019
FECHA DE CONCLUSIÓN:	24 DE MAYO 2019
CONTRALOR INTERNO:	DANIEL SALVADOR FRANCISCO ESPINOSA MORAN
AUDITORES:	ALDO DE LOS SANTOS PLIEGO



## I. ANTECEDENTES DE LA AUDITORÍA

Auditoría de cumplimiento programada en el Programa Anual de Auditoría 2019 de este Órgano Interno de Control, con oficio de orden de auditoría N° CGE/OIC-027/2019 de fecha 01 de Abril del 2019, notificado el mismo día y recibido por José Luis Mercado Berrones, Director Administrativo.

Aldo Rodrigo de los Santos Pliego, personal adscrito a este Órgano Interno de Control, fue comisionado mediante oficio N° CGE/OIC-028/2019 de fecha 01 de Abril del 2019 para la realización de esta auditoría.

La Auditoría se inició el día 03 de Abril del 2019 y concluyó el día 24 de Mayo del 2019.

La unidad auditada fue la Dirección Administrativa que tiene por objetivo proporcionar en tiempo y forma a las diversas unidades administrativas de la Contraloría General del Estado, los recursos financieros, materiales y humanos que requieren para el cumplimiento de sus programas de trabajo, previo trámite ante las dependencias correspondientes optimizando sus recursos.

## II. PERÍODO, OBJETIVO Y ALCANCE DE LA REVISIÓN

### II.1 PERÍODO

Con fundamento en lo dispuesto por los Artículos 3° fracción I inciso d), 43 y 44 de la Ley Orgánica de la Administración Pública Estatal; 4° del Acuerdo para la disciplina del gasto público y el fortalecimiento de la inversión para el desarrollo y 10 del Reglamento Interior de la Contraloría General del Estado, se llevó a cabo la Auditoría de Cumplimiento para verificar la existencia, custodia, control, conservación y registro de los vehículos de la Contraloría General del Estado.

La revisión se enfocó en el análisis al inventario de los vehículos de la Contraloría General del Estado, la inspección física, integración de expedientes, constatar el uso de bitácoras para los mantenimientos y uso de combustibles, resguardos de los vehículos, comprobar que se lleven a cabo los servicios de mantenimiento menor y mayor; que los usuarios de los vehículos tengan depositada copia de su licencia de conducir vigente en el área de control vehicular.



## II.2 OBJETIVO

- Verificar la custodia, control y conservación de los vehículos que conforman el parque vehicular de la Contraloría General del Estado y constatar que el área responsable dé cumplimiento a lo establecido en el Acuerdo para la disciplina del gasto público y fortalecimiento de la inversión para el desarrollo.

## II.3 ALCANCE

Con fundamento en lo dispuesto por los Artículos 3° fracción I inciso d), 43 y 44 de la Ley Orgánica de la Administración Pública Estatal; 4° del Acuerdo para la disciplina del gasto público y el fortalecimiento de la inversión para el desarrollo 10 del Reglamento Interior de la Contraloría General del Estado, se realizaron los trabajos de auditoría en base a las Normas generales profesionales del Sistema Nacional de Fiscalización y la aplicación de los procedimientos necesarios en cada caso, quedando para constancia las cédulas analíticas correspondientes, además, se efectuaron pruebas de cumplimiento en aquellos casos que se consideraron necesarios.

## III. RESULTADOS DE LOS TRABAJOS REALIZADOS

Se revisaron los 32 vehículos asignados a la Contraloría General del Estado, de los cuales 19 son Estatales y 13 se adquirieron con recurso del 5 al millar, de donde se derivan los siguientes resultados.

El vehículo Tsuru 2011, VED-2127 con número de inventario V03359 fue dado de baja debido al siniestro (robo) reportado el 21 de junio del 2018.

Antigüedad.

Se verifico la antigüedad de los vehículos en base a 10 años, y se muestra que el 44% tiene una antigüedad mayor de 10 años.

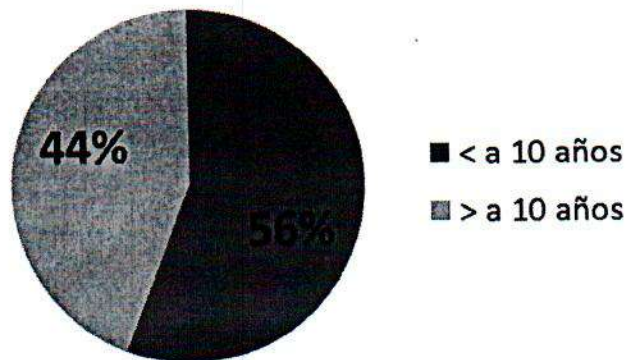
18 vehículos	Antigüedad menor a 10 años	56%
14 vehículos	Antigüedad mayor a 10 años	44%



CONTRALORIA  
GENERAL  
DEL ESTADO

Sin embargo de 14 de los 18 vehículos con menos de 10 años de antigüedad cuentan con 8 y 9 años de antigüedad.

### Antigüedad de Vehículos



Resguardos.

Los 31 vehículos del parque vehicular cuentan con los resguardos, mismos que se encuentran actualizados y firmados por la Dirección de Control Patrimonial de la Oficialía Mayor, por el Director Administrativo y por el Responsable del bien.

Pólizas de seguro.

Los 31 vehículos se encuentran asegurados y portan la póliza del seguro vigente.

Licencias de conducir.

Se presentaron 37 licencias de conducir vigentes de usuarios del parque vehicular.

No se presentaron las licencias de conducir vigentes del siguiente personal el cual firma como responsable de uno o varios vehículos:

- José Luis Mercado Berrones
- Eugenia Lizet Carrillo Pérez
- José de Jesús Moreno Romo
- Miguel Angel Llanas Texon
- Juan Manuel Rosales Moreno



**CONTRALORIA  
GENERAL  
DEL ESTADO**

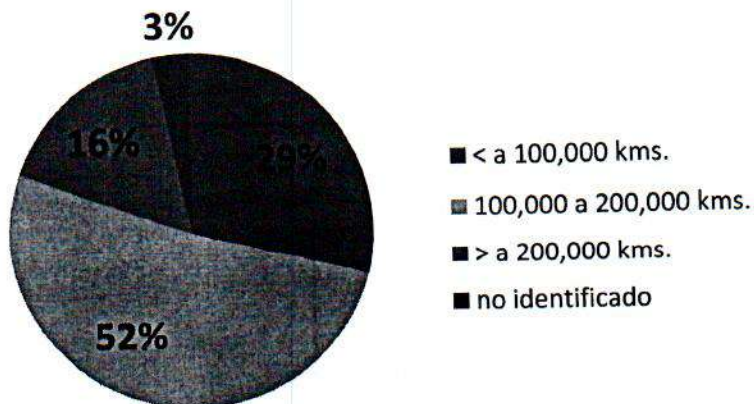
**Kilometraje.**

Se le revisó el kilometraje a los 31 vehículos y los resultados muestran que la mitad de los vehículos se encuentran entre los 100,000 y 200,000 kilómetros.

9 vehículos	Menor a 100,000 kilómetros	29%
16 vehículos	100,000 a 200,000 kilómetros	52%
5 vehículos	Mayor a 200,000 kilómetros	16%
1 vehículo	No identificado*	3%

\*No le sirve el odómetro al vehículo

**Kilometraje**



**Mantenimientos.**

Durante el periodo revisado se erogaron \$ 361,844.31 de los cuales \$ 214,396.90 corresponden a los vehículos estatales y \$ 147,447.41 a los vehículos del 5 al millar.

\$145,546.36 es decir el 40% de lo erogado en mantenimientos se ocupó en 6 vehículos:



Placa	Descripción	Modelo	Recurso	No. inventario	Kilometraje	Costo
TC-0155-D	Cabina	2011	5 al millar	V03356	168,215	\$ 26,549.47
VED-2109	Torrent	2007	Estatal	V01750	146,615	\$ 26,060.88
TD-6683-E	Cabina	2011	5 al millar	V03354	172,992	\$ 25,195.38
VED-2128	Eco Sport	2010	Estatal	V03366	141,263	\$ 23,913.40
TC-0158-D	Cabina	2011	5 al millar	V03353	187,586	\$ 23,225.63
VED-2111	Tsuru	1999	Estatal	V00937	246,053	\$ 20,601.60

Los 6 vehículos en los cuales se erogó el 40% del total de los mantenimientos tienen un kilometraje entre los 100,000 y 200,000 kms.

#### Combustibles

Los vehículos cuentan con una dotación de combustible con cargo al presupuesto Estatal de la Contraloría General del Estado; El presupuesto y control del combustible se encuentra a cargo de la Oficialía Mayor, mientras que la asignación a cada vehículo de la dotación de combustible la realiza la Dirección Administrativa en base al movimiento y necesidades de cada vehículo.

Durante el periodo revisado se erogaron \$317,116.78 concentrándose el 37% de lo erogado es decir \$117,283.64 en 5 vehículos.

Placa	Descripción	Modelo	Recurso	No. inventario	Kilometraje	Costo
TC-0162-D	Dakota	2010	5 al millar	V03365	81,303	\$28,563.59
TC-5314-U	Pick-Up	2013	Estatal	V04054	87,394	\$23,640.00
VED-2102	Tsuru	1999	Estatal	V00938	236,419	\$22,135.27
TC-0161-D	Dakota	2010	5 al millar	V03364	71,394	\$21,888.00
TC-7229-Z	Dakota	2007	Estatal	V02695	205,394	\$21,056.78

Se destaca que 3 de los 5 vehículos en los que se concentra el 37% de lo erogado en combustibles son camionetas Dakota.



CONTRALORIA  
GENERAL  
DEL ESTADO

### Condiciones Generales

Se realizó la inspección física de los 31 vehículos y se obtuvieron los siguientes resultados sobre las condiciones generales de los mismos.

Vehículo					Kilometraje	Tarjeta de Circulación	Póliza de Seguro	llanta de refacción	Condiciones generales	Observaciones
1	Cavalier	1998	VED-2107	V00868	No Funciona	✓	✓	✓	Mala	Muy malas condiciones, pintura dañada, interiores muy malos, mecánicamente comentan que también se encuentra en malas condiciones
2	1500 Chevrolet	1999	TC-0151-D	V00929	161,877	✓	✓	✓	Regular	Sin herramientas, golpeada
3	1500 Chevrolet	1999	TC-0146-D	V00930	189,295	✓	✓		Regular	Se batalla para encenderla
4	Sedan VW	1999	VED-2117	V00931	581,816	✓	✓		Mala	Malas condiciones, golpeado, pero funciona bien
5	Tsuru	1999	VED-2111	V00937	246,053	✓	✓		Mala	Malas condiciones, pintura dañada, pero mecánicamente funciona bien
6	Tsuru	1999	VED-2102	V00938	236,419	✓	✓	✓	Regular	Sin herramientas, golpeado
7	Tsuru	2004	VED-2104	V01391	177,637	✓	✓		Mala	Muy malas condiciones, pintura dañada, interiores muy malos
8	Tahoe	2007	VED-2108	V01743	282,239	✓	✓	✓	Buena	
9	Torrent	2007	VED-2109	V01750	146,651	✓	✓	✓	Buena	
10	Pointer	2004	VED-2121	V02024	112,549	✓	✓	✓	Mala	Malas condiciones, pintura dañada



**CONTRALORIA  
GENERAL  
DEL ESTADO**

11	Tsuru	2004	VED-2115	V02025	146,246		✓	✓	Regular	No se presentó la tarjeta de circulación, no contaba con la placa trasera, se encuentra golpeado, mecánicamente funciona bien
12	Silverado	2004	TC-0149-D	V02074	52,383	✓	✓	✓	Regular	Golpeado
13	Pointer	2004	VED-2124	V02096	71,904	✓	✓	✓	Mala	Malas condiciones, pintura muy dañada y comentan que está en muy malas condiciones mecánicas
14	Dakota	2007	TC-7229-Z	V02695	205,394	✓	✓	✓	Regular	Golpeada
15	Silverado	2010	TC-0152-D	V03114	179,868	✓	✓	✓	Buena	Detalles en carrocería
16	Silverado	2010	TC-0156-D	V03123	142,455	✓	✓	✓	Buena	
17	Eco Sport	2010	VED-2128	V03366	141,263	✓	✓	✓	Buena	
18	Pick-Up	2013	TC-5314-U	V04054	87,349	✓	✓		Buena	Sin llanta de refacción
19	Compass	2019	UZS963A	V05286	10,212	✓	✓	✓	Buena	
20	Cabina	2011	TC-0158-D	V03353	187,586	✓	✓	✓	Buena	Detalles en carrocería
21	Cabina	2011	TD-6683-E	V03354	172,992	✓	✓	✓	Buena	Golpeada
22	Cabina	2011	TC-0160-D	V03355	142,633	✓	✓	✓	Buena	
23	Cabina	2011	TC-0155-D	V03356	168,215	✓	✓	✓	Buena	Detalles en carrocería
24	Tsuru	2011	VED-2114	V03357	115,994	✓	✓	✓	Buena	
25	Tsuru	2011	VED-2125	V03358	139,768	✓	✓	✓	Buena	





**CONTRALORIA  
GENERAL  
DEL ESTADO**

26	Tsuru	2011	VED-2131	V03360	153,000	✓	✓	✓	Buena	
27	Dakota	2010	TC-0161-D	V03364	71,934	✓	✓		Buena	Sin llanta de refacción
28	Dakota	2010	TC-0162-D	V03365	81,303	✓	✓		Buena	Sin llanta de refacción, golpeada, sin vidrio en la parte trasera
29	Nissan	2016	TC-7339-Y	V04790	48,804	✓	✓		Buena	Sin llanta de refacción
30	Nissan	2016	TC-7338-Y	V04791	44,177	✓	✓		Buena	La llanta de refacción la tienen en la oficina, se la ponen cuando salen de comisión
31	Econoline	2011	TC-0163-D	V03395	57,026	✓	✓	✓	Buena	
32	Tsuru	2011	VED-2127	V03359		Trámite de baja				

No.	Condiciones generales
19 vehículos	Buenas
6 vehículos	Malas
6 vehículos	Regulares

Cabe destacar que los 6 vehículos que a nuestra consideración se encuentran en malas condiciones son autos que cuentan con 15 y 20 años de antigüedad, mientras que la mayoría de las camionetas se mantienen en buenas condiciones generales.

Se anexa al presente las fotografías de los vehículos del día de que se realizó la inspección física de los mismos.

El 21 de mayo presente se realizó una junta en la que se hizo del conocimiento de los resultados de la etapa de ejecución de la auditoría a la Unidad auditada y se presentaron las siguientes justificaciones y aclaraciones:



CONTRALORIA  
GENERAL  
DEL ESTADO

- Se presentaron 4 de 5 licencias de conducir observadas, quedando pendiente la de Eugenia Lizeth Carrillo Pérez; se realizó el compromiso de que tan pronto tengan la licencia, se presentara a este Órgano Interno de Control.
- Se presentó la placa del vehículo V02025 con placas de circulación VED-2115 y se entregaron los comprobantes de no infracción del municipio de San Luis Potosí y de Soledad de Graciano Sánchez, quedando pendiente el trámite para la entrega actual y/o vigente de la tarjeta de circulación, por lo que se solicita que se informe a este Órgano Interno de Control sobre los trámites ante Oficialía Mayor para la obtención de la misma.
- Se informó que la camioneta Nissan 2016, TC-7338-Y si cuenta con llanta de refacción, pero que se encuentra resguardada en la oficina de la Dirección de Control y Auditoría de Obra Pública; De los 8 vehículos restantes que no contaban con llanta de refacción, se realizó el compromiso de realizar las acciones necesarias para completar los vehículos con la llanta de refacción.


#### IV. RECOMENDACIÓN

Esta contraloría interna pretende promover el establecimiento o mejora de controles internos, con el propósito de garantizar que los vehículos asignados a la Contraloría General del Estado sean resguardados y custodiados conforme a la Normatividad.


Se recomienda fortalecer los controles internos en materia de custodia, control y conservación de los vehículos que conforman el parque vehicular de la Contraloría General del Estado.

Además se recomienda realizar las acciones necesarias para que el total de los vehículos cuenten con llantas de refacción y kit de herramientas indispensables para cualquier eventualidad, lo anterior debido a que en la inspección física a los vehículos se observó la falta de llantas de refacción y herramientas de algunos vehículos.

Elaboró

  
C.P. Aldo de los Santos Pliego  
Dictaminador en la C.G.E.

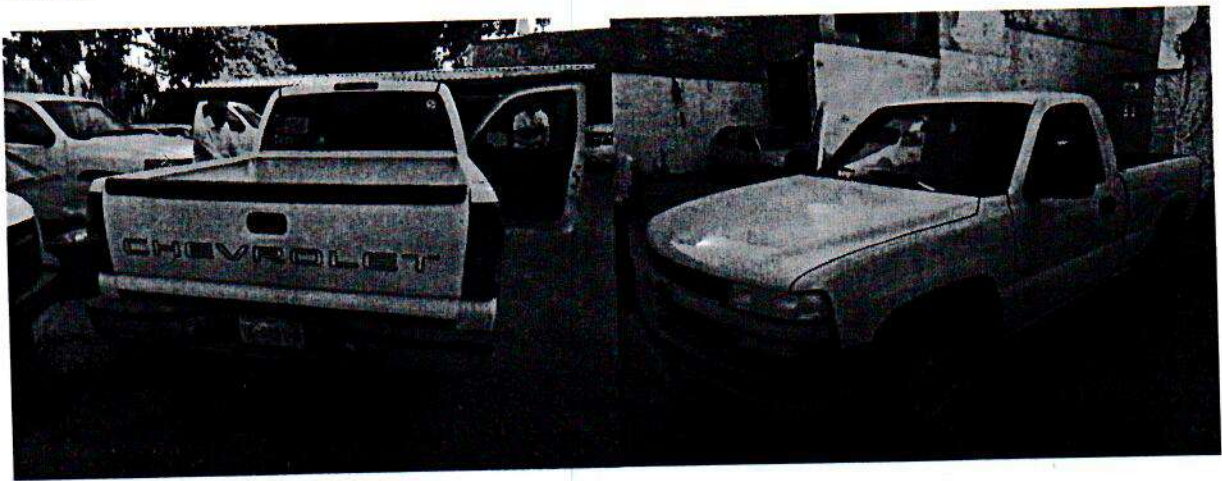
Autorizó

  
L.A.P. Daniel Salvador Francisco  
Espinosa Morán  
Titular del Órgano Interno de Control

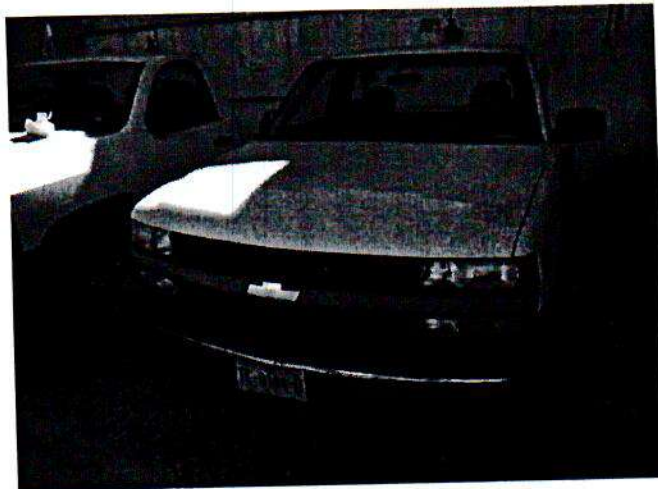
1- VED-2107



2- TC-0151-D

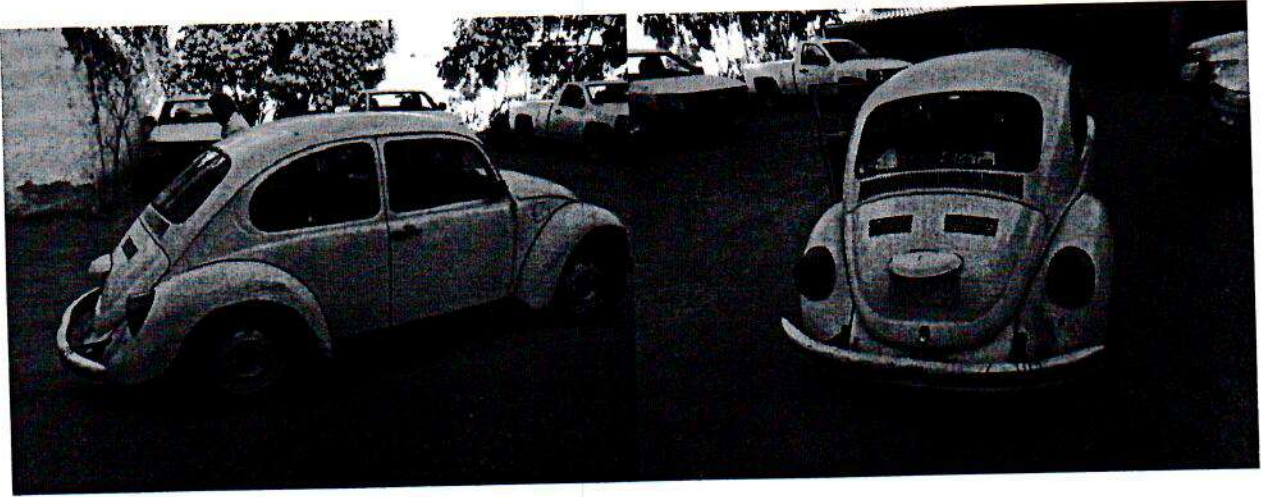


3- TC-0146-D



*[Handwritten signature]*

4- VED-2117



5- VED-2111



6- VED-2102

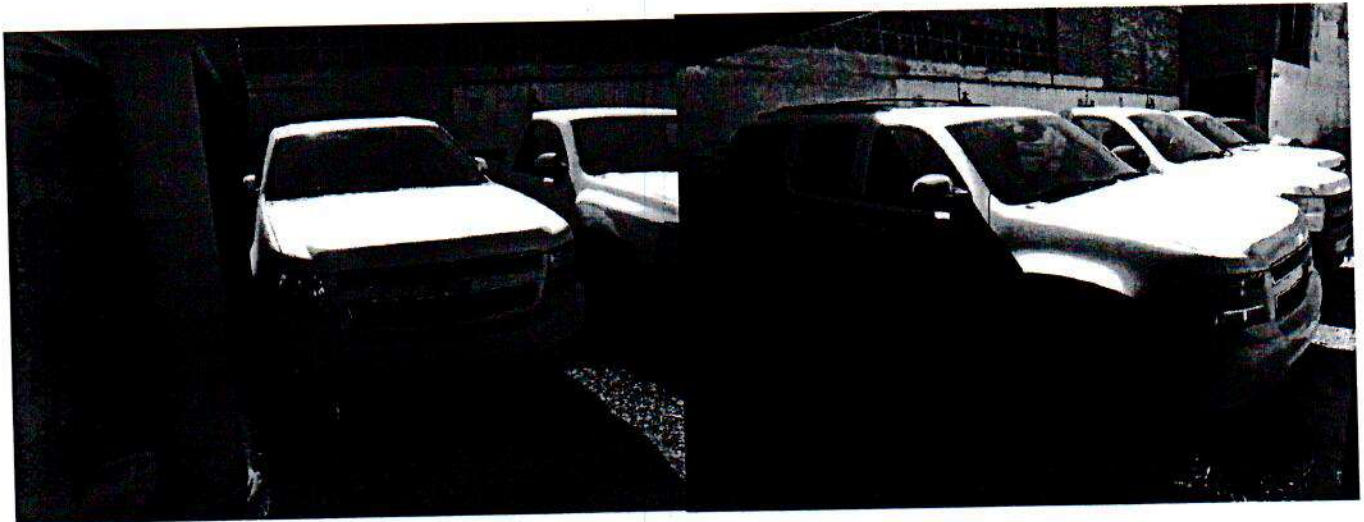


L  
JH

7- VED-2104



8- VED-2108



9- VED-2109



Handwritten marks, possibly initials or a signature, located on the right side of the page.

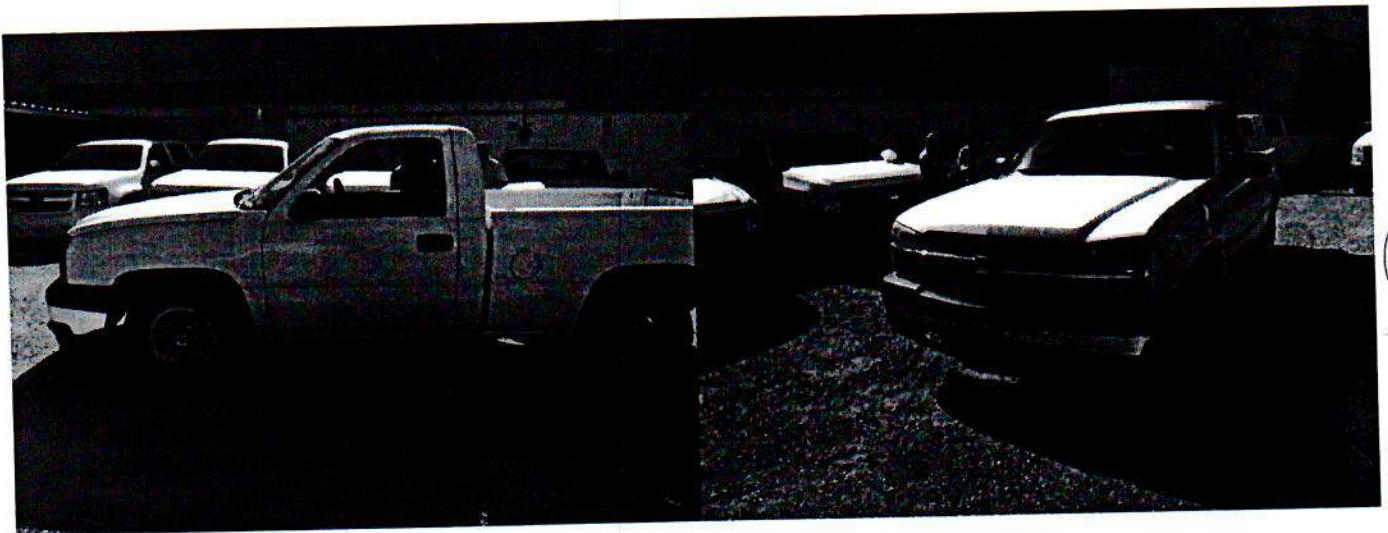
10- VED-2121



11- VED-2115



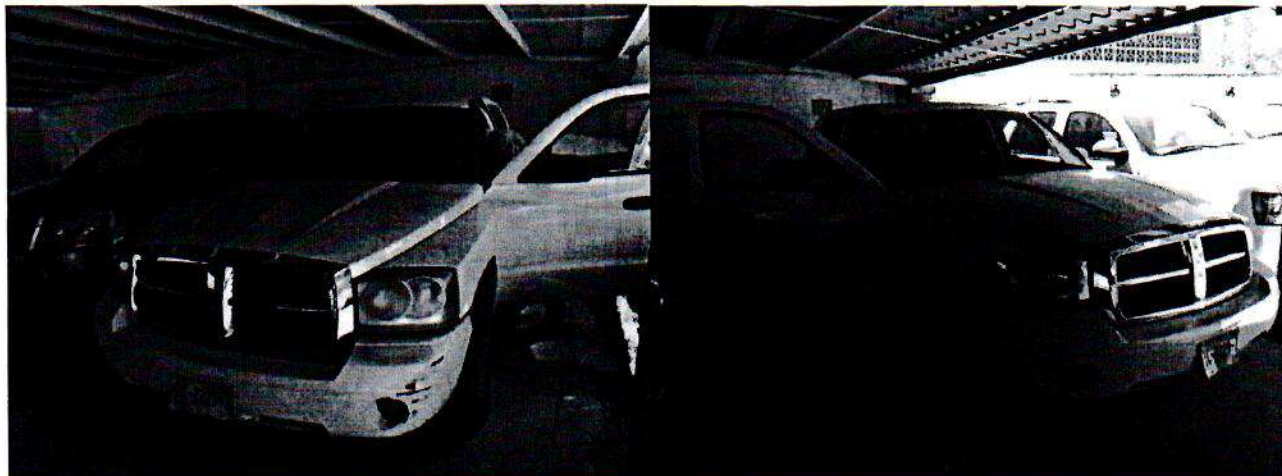
12- TC-0149-D



13- VED-2124



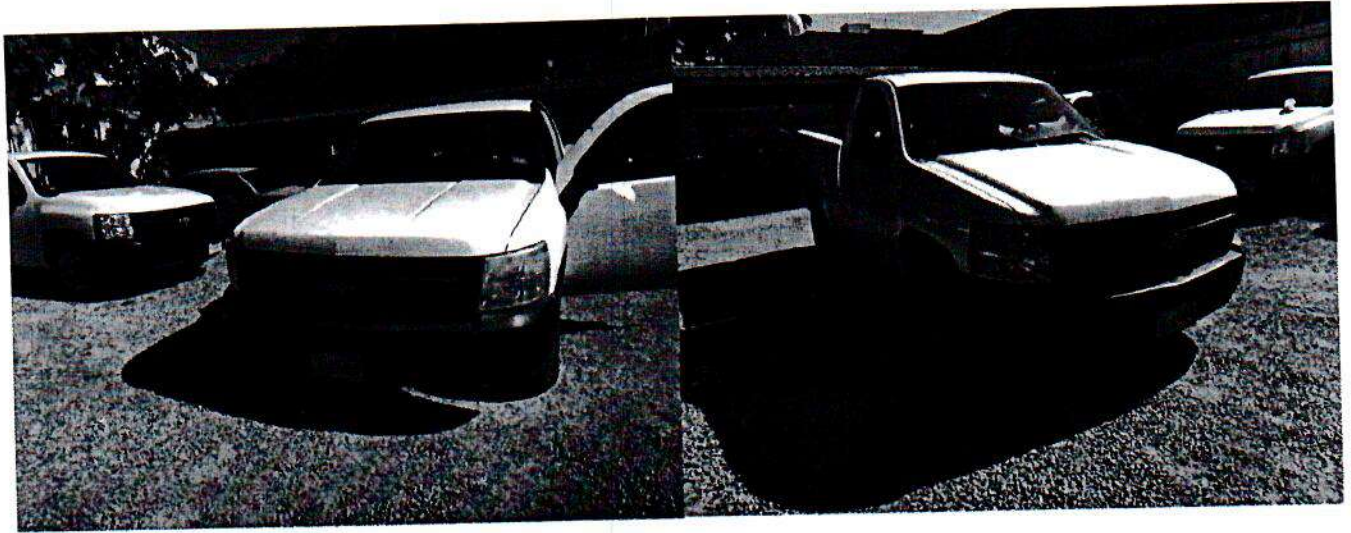
14- TC-7229-Z



15- TC-0152-D



16- TC-0156-D



17- VED-2128



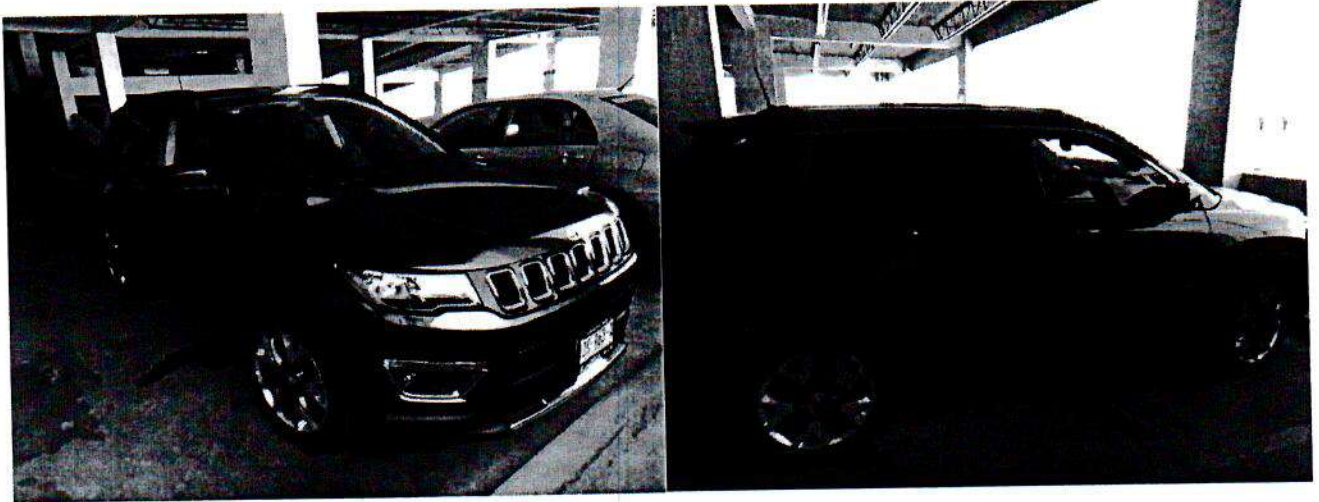
18- TC-5314-U



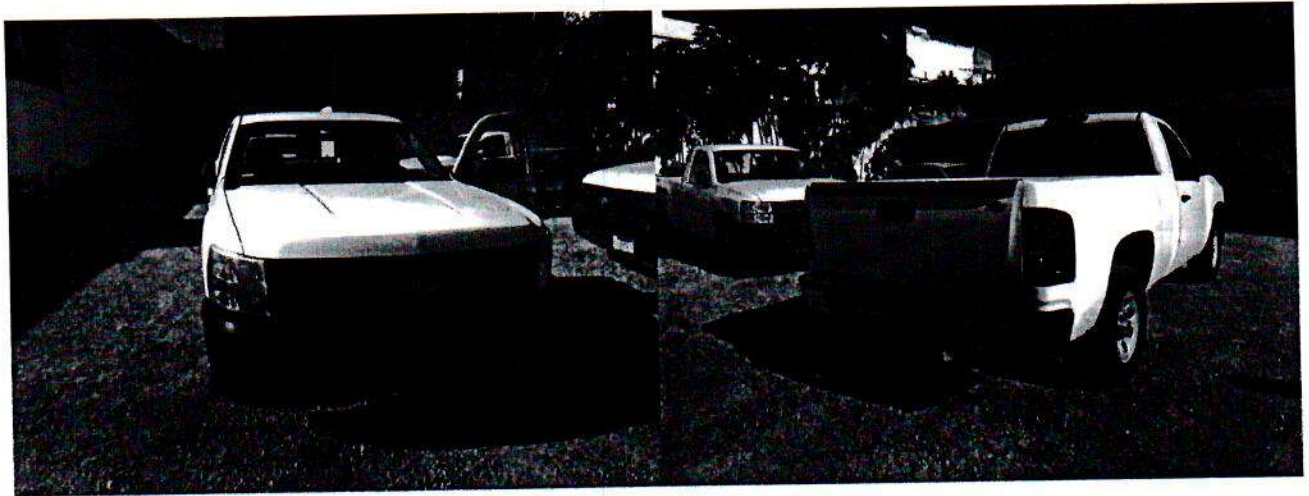
*[Handwritten signature]*



19- UZS-963-A



20- TC-0158-D



21- TD-6683-E

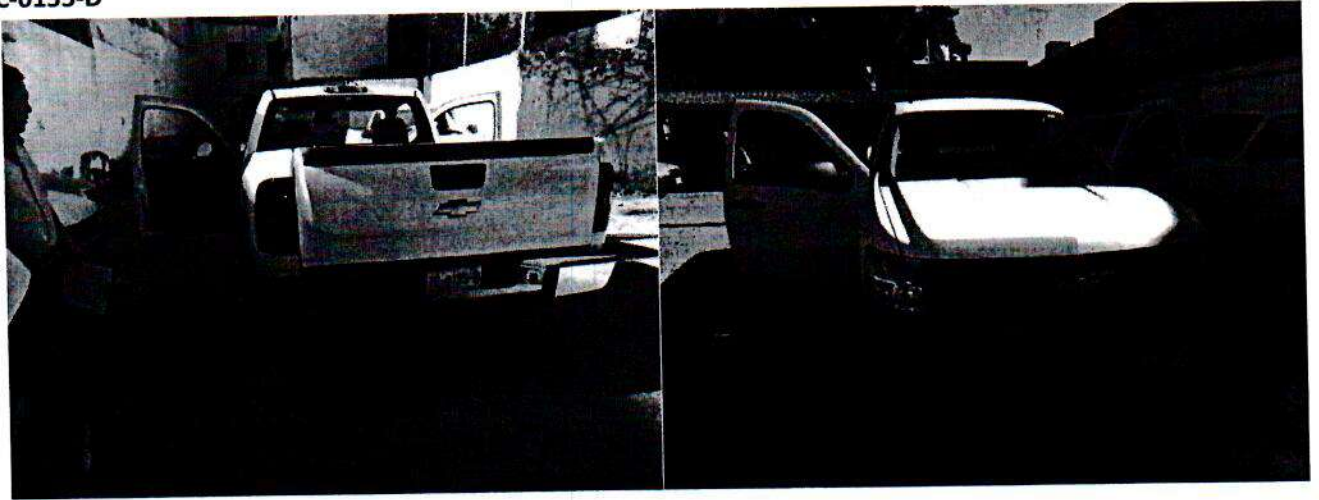


*[Handwritten signature]*

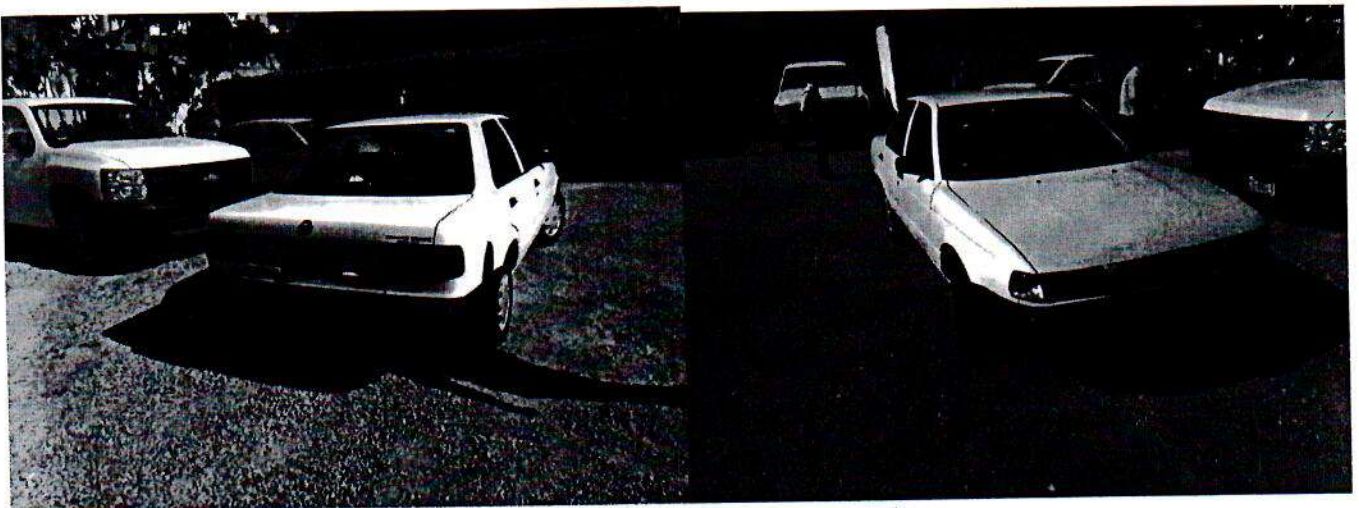
22- TC-0160-D



23- TC-0155-D

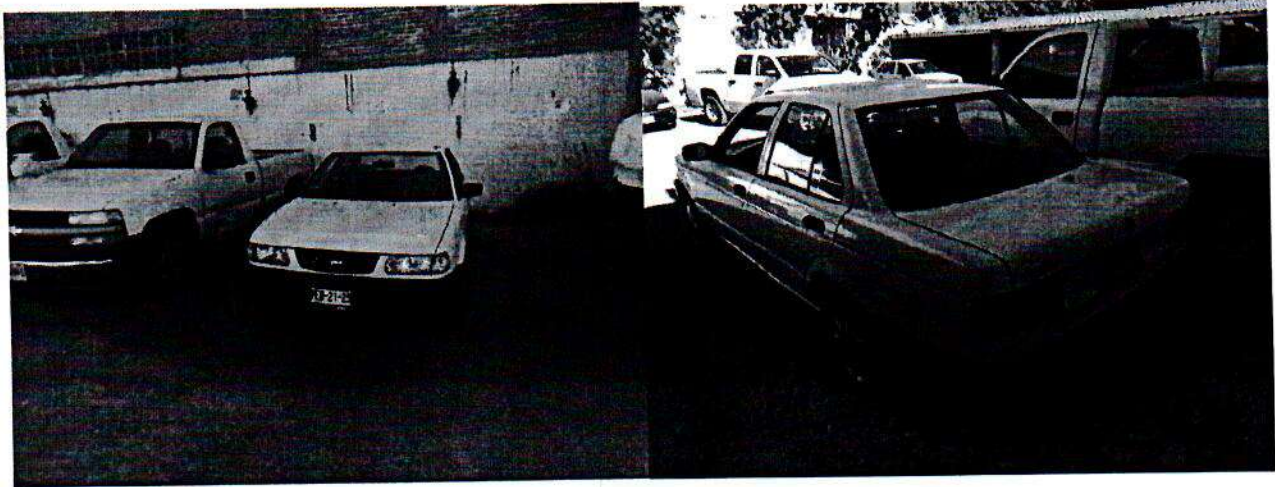


24- VED-2114

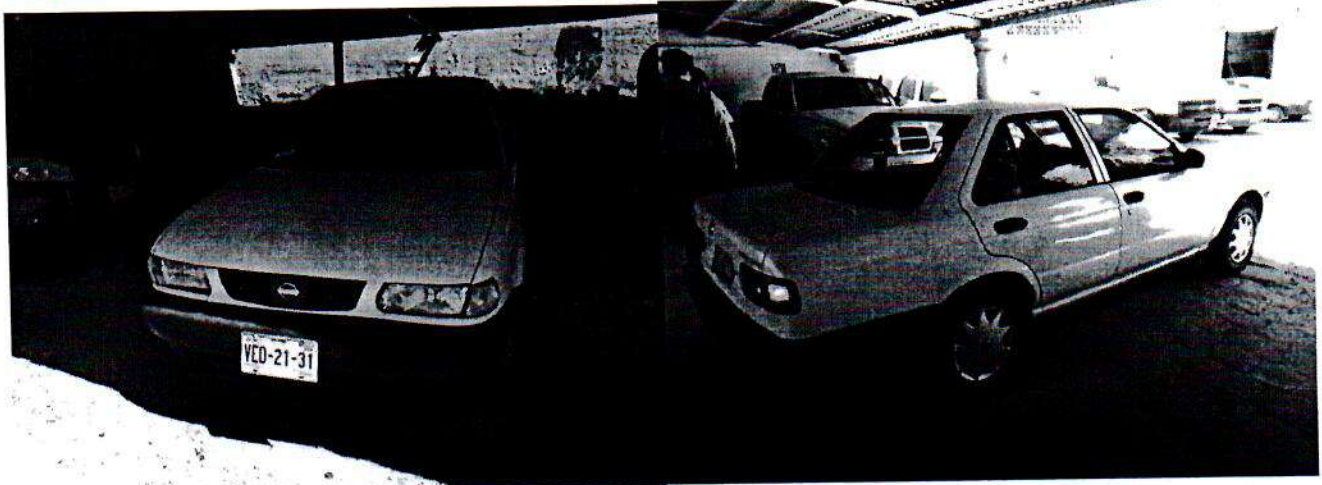


1  
2

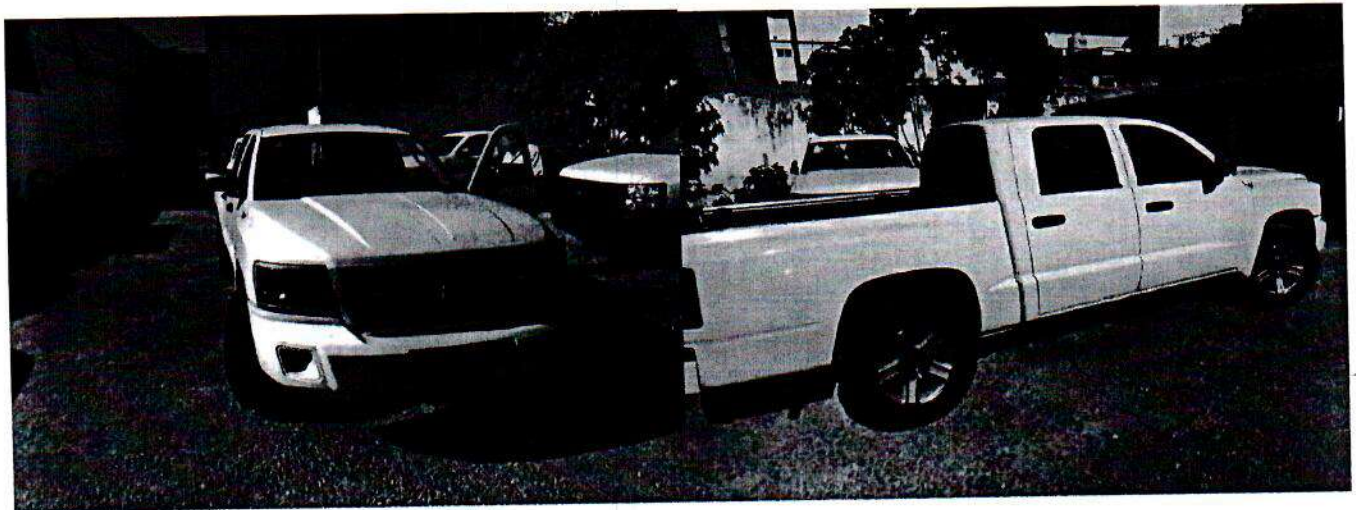
25- VED-2125



26- VED-2131



27- TC-0161-D



*[Handwritten signature]*

28- TC-0162-D



29- TC-7339-Y



30- TC-7338-Y



31- TC-0163-D



1

JK