

<b>Dependencia:</b>	Secretaría de Finanzas
<b>Titular:</b>	Ing. Aristides Aguayo Pérez
<b>Tipo de Auditoría:</b>	Compliance/Financiera
<b>No. Oficio de Comisión:</b>	COE/COC-SF/096/2025
<b>Fecha de Inicio:</b>	09 de abril del 2025
<b>Fecha de Conclusión:</b>	10 de junio del 2025
<b>Titular del Órgano Interno de Control:</b>	C.P. Francisco Javier Varela Salame
<b>Auditor:</b>	C.P. Georgina Martínez de León
<b>Monto Fiscalizado:</b>	\$ 17,160,447.00
<b>Monto Observado:</b>	\$ 17.00

**INDICE****I.- Antecedentes****II. Período, objetivo y alcance de la revisión****II.1. Período****II.2. Objetivo****II.3. Alcance****III. Resultado del trabajo desarrollado****III.1 Levantamiento de Acta de Inicio****III.2 Solicitudes de Información:**

**III.2.1** Solicitud de información al Ente Auditado con el oficio no. CGE/OIC-SF/106/2025, de fecha 07 de abril del 2025.

**III.2.2** Solicitud de información al Ente Auditado con el oficio no. CGE/OIC-SF/125/2025, de fecha 23 de abril del 2025.

**III.2.3** Solicitud de información a la Dirección Administrativa con el oficio no. CGE/OIC-SF/126/2025, de fecha 23 de abril del 2025.

**III.2.4** Solicitud de información al Ente Auditado con el oficio no. CGE/OIC-SF/161/2025, de fecha 23 de abril del 2025.

**III.2.5** Solicitud de información al Ente Auditado con el oficio no. CGE/OIC-SF/154/2025, de fecha 06 de junio del 2025.

**I.- Antecedentes**

Para dar cumplimiento a lo establecido en el Programa Anual de Auditoría para el ejercicio 2025, así como el oficio de comisión número CGE/OIC-SF/98/2025 de fecha 03 de abril del 2025, se comisiona a la C. Georgina Martínez de León y al oficio que continen la orden de auditoría CGE/OIC-SF/599/2025, de fecha 02 de abril de 2025 para la realización de la auditoría número PAT/029/2025, con clave CP-4 notificada a la Dirección de Recaudación y Política Fiscal el 09 de abril del 2025.

**II. Período, objetivo y alcance de la revisión.****II.1. Período**

Del mes de enero a junio del 2025.

**II.2. Objetivo**

Revisar posibles deficiencias en los diferentes procesos de la recaudación y cuáles son las acciones que se toman para corregirlas, así como verificar que los registros



de los ingresos recaudados en la oficina, sean depositados en forma oportuna en las cuentas bancarias correspondientes de la Secretaría, para confirmar la veracidad de la información financiera registrada, revisando que el personal se someta a lo establecido en los manuales, lineamientos y circulares emitidos por la Dirección de Recaudación y Política Fiscal.

### **II.3. Alcance**

Revisar los procesos que se llevan a cabo en la recaudadora y el control que lleva a cabo la dirección para el correcto funcionamiento, asegurándose a la normatividad vigente, así como personal y Mobiliario y Equipo de la Recaudadora no. 05 Salinas.

**III.3.1-** Realizar arques de caja, para corroborar el correcto ingreso de los recursos.

**III.3.2-** Verificar que los Manuales de Organización y Procedimientos se encuentren actualizados.

**III.3.3-** Comprobar que el personal que labora en la Recaudadora no. 05 Salinas, asista a su lugar de trabajo en el horario establecido.

**III.3.4-** Llevar a cabo una revisión a los registros por el periodo auditado, de los ingresos recaudados, el depósito en forma oportuna en la cuenta que corresponde de la Secretaría de Finanzas de acuerdo con lo establecido.

**III.3.5-** Se revise la correcta integración de los expedientes de control vehicular, el consecutivo de recibos generados y cancelados.

**III.3.6-** Comprobar que el Mobiliario y Equipo, corresponde al que se tiene registrado de acuerdo con relación solicitada a la Dirección Administrativa.

El personal adscrito declara haber desarrollado el trabajo de conformidad con las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización y la aplicación de los procedimientos necesarios en cada caso, como consta en los papeles de trabajo.

### **III. Resultado del trabajo desarrollado**

#### **III.1 Levantamiento de Acta de Inicio**

Con fecha 09 de abril 2025 se levantó el acta de inicio de Auditoría a la Dirección de Recaudación y Política Fiscal., Oficina Recaudadora número 05 Salinas.

#### **III.2 Solicitudes de Información**

**III.2.1** Con el oficio número CGF/OC-SF/106/2025, de fecha 07 de abril del 2025. El Ente Auditado solicitó la siguiente información:

1. Copia fotostática de oficios o circulares en los que se indiquen los requisitos para cobro de control vehicular, así como de anexos o modificaciones.
2. Reportes de diarios Ingresos por el periodo del 02 enero al 08 de abril del presente año.
3. Expedientes de Control vehicular del 02 de enero al 08 de abril del 2025.

Dando respuesta con número de oficio SF-OG/DRPF/DFZF/ORDH-36/2025 de fecha

15 de abril 2025 y el oficio SF/DGL/DRPF/2370/2025 de fecha 14 de abril del 2025. Mediante el oficio número CGE/DIC-SF/126/2025 de fecha 23 de abril de 2025 se solicitó a la Dirección Administrativa, la siguiente:

1. Listado de personal base y honorarios de la Recaudadora no. 05 Salinas.
2. Relación de Mobiliario y Equipo del área auditada.

Con el oficio número SF/DA/RH/024/2025 de fecha 24 de abril 2025, se envía listado de personal de la Recaudadora número 05, Salinas, así como con el oficio número SF-DA-SDRH/0090/2025, de fecha 25 de abril del presente año, envía listado de Mobiliario y Equipo de la Recaudadora número 05, Salinas.

**III.2.2** Al mismo tiempo se solicitó al Ente Auditado con número de oficio CGE/DIC-SF/125/2025 de fecha 23 de abril de 2025 la siguiente información:

1. Copia fotostática de oficios o circulares en los que se indiquen los requisitos para cotro de control vehicular, así como de avisos y modificaciones por el periodo auditado.
2. Un listado de recibos cancelados y eliminados por el periodo de 02 de enero al 08 de abril del 2025 de la Recaudadora no. 05 Salinas.

Se recibió respuesta con el oficio SF/DGL/DRPF/2903/2025 de fecha 22 de mayo del presente en el que se envía listado de recibos oficiales eliminados y cancelados. De la información solicitada no se envió copia fotostática de oficios o circulares en los que se indiquen los requisitos para cotro de control vehicular, así como de avisos y modificaciones por el periodo auditado.

**III.2.3** Con el Memorándum número CGE/DIC-SF/161/2025 de fecha 23 de abril 2025, dirigido al C. Ing. Aquino Pérez, director de la Dirección de Recaudación y Política Fiscal, se solicitó por el Órgano Auditor, se gire instrucciones para que se asignen claves de acceso al Sistema Integral de Ingresos (SII) y al Módulo de Punto de Venta en los equipos de cómputo del personal designado en auditoría de Cumplimiento y Financiera.

**III.2.4** Con el Oficio CGE/DIC-SF/154/2025 de fecha 03 de junio 2025, se solicitó la siguiente:

1. Se preparen en copia fotostática la documentación correspondiente, al total de ingreso diario correspondiente por el periodo del 02 de enero al 18 de abril del presente año, anexando el estado de cuenta donde se reflejen los depósitos de la Recaudadora no. 05 Salinas.

Se da respuesta por el Órgano Fiscalizado, con el oficio SF/DGL-DRPF/1263/2025 de fecha 09 de junio de 2025, anexando memoria USB y certificación de la información enviada.

**III.2.5** Cabe señalar que con el Memorándum número CGE/DIC-SF/006/2025, de fecha 08 de enero del presente año, se solicitó a la Dirección Administrativa los Manuales de Organización y Procedimientos autorizados por Oficial Mayor de Gobierno del Estado, de todas las Direcciones dependientes de la Secretaría de Finanzas, por el Programa de Trabajo (PAT) 2025.



**OBSERVACIÓN No. 01 PAT/099' 25**

Por lo anterior expuesto, El Ente Auditado, deberá de aclarar y justificar la diferencia detectada al final de día, presentando la documentación, correspondiente; y así cumplir con lo que se establece en artículos 1º y 2º de la Ley de Hacienda del Estado de San Luis Potosí.

**Tipo de Observación:** Cuantitativa

**Monto Observado:** \$ (17.00)

**Recomendación:** Se recomienda llevar un mayor control en el manejo de recursos que corresponden al Erario

**DESARROLLO:**

**Foja 1: ARQUEO DE CAJA**

La diferencia del arqueo de caja se debió a que el depósito en el cajero no acepta monedas por ello mismo el depósito se hizo por medio del Banco Banorte.

**REPLANTEAMIENTO:**

Si bien se menciona que se depositó la diferencia en el Banco Banorte, se solicita presente copia del comprobante correspondiente.

El día 10 del mismo mes y año, nos presentamos en las instalaciones que ocupa la Recaudadora no. 05 Salinas, realizando un segundo arqueo de caja del que se obtuvo lo siguiente:

Caja No. 05				Caja No. 06	
Moneda	Valor	Moneda	Valor	Moneda	Valor
100	100.00	100	100.00	100	100.00
50	50.00	50	50.00	50	50.00
20	20.00	20	20.00	20	20.00
10	10.00	10	10.00	10	10.00
5	5.00	5	5.00	5	5.00
1	1.00	1	1.00	1	1.00
<b>TOTAL</b>	<b>186.00</b>	<b>TOTAL</b>	<b>186.00</b>	<b>TOTAL</b>	<b>186.00</b>

**NOTA:** No se presentó diferencia alguna.



**III.3.3- VERIFICAR QUE LOS MANUALES DE ORGANIZACIÓN Y PROCEDIMIENTOS SE ENCUENTREN ACTUALIZADOS.**

De acuerdo a solicitud de información con Memorandum número OGC/OC-57/006/2023 de fecha 08 de enero del presente año, en el que solicita el Órgano Interno de Control solicita los Manuales de Organización y Procedimientos de todas la Secretaría de Finanzas, por auditorías que se realizarán en el ejercicio 2025, de acuerdo al PAT 2025.

Se pudo verificar que el Ente Auditado, solo cuenta con el Manual de Organización con autorización al mes de octubre del 2022 y no cuenta con el Manual de Procedimientos correspondiente.

**OBSERVACIÓN No. 03 PAT/000 25**

Se solicita al Ente Auditado, aclarar y justifique porque los Manuales de Organización y Procedimientos, no se encuentran debidamente actualizados y armonizados con los lineamientos, puesto que se incumple con lo que se estableció en su artículo 8 fracción XI, artículo 18 fracciones I, IV, VII y artículo 19 fracciones IV y V del Reglamento Interior de la Secretaría de Finanzas y artículo 6 fracción I de la Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado y Municipios de San Luis Potosí, lo anterior en términos del artículo 29 fracciones IV, V y VI del Reglamento Interior de la Contraloría General del Estado.

**Tipo de Observación:** Cualitativa

**Recomendación:** Se recomienda que los Manuales de Organización se actualice conforme los cambios que se presenten y el Manual de Procedimientos se elabore y envíe a Oficialía Mayor para su autorización, para que de esta manera el personal pueda saber sus actividades que debe elaborar dentro de la Recaudadora.

**DESAHOGO:**

No se presentó documentación o información alguna para su solventación.

**REPLANTEAMIENTO:**

Se solicita de respuesta a la observación hecha por el Órgano Auditor.

**III.3.3-COMPROBAR QUE EL PERSONAL QUE LABORA EN LA RECAUDADORA NO.05 SALINAS, ASISTE A SU LUGAR DE TRABAJO EN EL HORARIO ESTABLECIDO.**

Al inicio de la auditoría nos presentamos en las oficinas que ocupa la Recaudadora número 05, Salinas, S.L.R., se realizó cotejo de asistencia del personal de acuerdo a listado proporcionado por la Dirección Administrativa y la Dirección de Recaudación y Política Fiscal, así como una verificación del personal que se encuentra laborando en la misma, iniciando con entrevistas al personal en el que se checaron las actividades que realizan diariamente, al al final del día el personal rinden algún informe, ocupan algún formato especial, si conocen la normalidad para los procesos de trámites de control vehicular, así como los requisitos para dicho trámite. Además, el personal comentó que hace mucho tiempo no se reciben cursos de capacitación y desarrollo personal.

En el proceso, se pudo detectar la presencia de la C. RA. GABRIELA TORRES GUERRERO, en el área de atención al contribuyente, la cual no aparece en la plantilla de personal de la Secretaría de Finanzas de Gobierno del Estado de San Luis Potosí, de acuerdo a contestación a solicitud de información con memorándum número SF/DA/RH/074/2025 de fecha 24 de abril del presente año, realizando actividades de atención al contribuyente, se cuestionó al Encargado de la Recaudadora no. 05 Salinas, el motivo por el que se encuentra laborando personal ajeno al área, informando que el trabajo en la Oficina es mucho y antiguos jefes, autorizaron la ocupara, aunque no se le pague con recurso de la Secretaría de Finanzas, por la autoridad en la que se encuentra el Gobierno en la actualidad.(se levantó acta de hechos)

#### **OBSERVACIÓN No. 03 PAT/099 '25**

Por lo que se solicita, aclarar, justifique y a su vez, presente la documentación correspondiente donde el o los jefes inmediatos, autoricen la entrada de personal ajeno a la Oficina Recaudadora número 05, Salinas, labore en el área sin formar parte de del personal de la Secretaría de Finanzas de Gobierno del Estado, lo anterior para cumplir con lo que se establece en el artículo 16, fracciones IV, IX, del Reglamento Interior de la Secretaría de Finanzas y en el apartado de organigrama de la Oficina Recaudadora número 05, Salinas y el apartado de funciones en el punto 2 de la Oficina Recaudadora 05, Salinas del Manual de Organización.

**Tipo de Observación:** Cualitativa

**Recomendación:** Se recomienda que no se ocupe personal que no pertenece a la plantilla de Gobiernos del Estado de S.L.P., lo anterior para evitar malas interpretaciones o algún tipo de situación que perjudique a la Recaudadora no. 05 Salinas de Salinas.

#### **DESAHOGO:**

Foja 21: PERSONAL AJENO al

En mención del personal ajeno laborando en su casa a la C. RA. Gabriela Torres Guerrero, ella está solamente en el acomodo de filas y a dar a conocer requisitos a los contribuyentes y aclarar dudas, ella en ningún momento está recibiendo o realizando algún trámite.

#### **REPLANTEAMIENTO:**

Como anteriormente se mencionó, se solicita presente la documentación en donde se autoriza la entrada de personal ajeno a la Secretaría de Finanzas.

**III.3.4- LLEVAR A CABO UNA REVISIÓN A LOS REGISTROS POR EL PERIODO AUDITADO, DE LOS INGRESOS RECAUDADOS, EL DEPOSITO EN FORMA OPORTUNA EN LA CUENTA QUE CORRESPONDE DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS DE ACUERDO A LO ESTABLECIDO.**

De acuerdo a solicitud de información con número de oficio CGE/OTC/DF/106/2025, de fecha 04 de abril del presente año, al que se dio contestación con el Memorándum



1999: 413–424.

CÓD.	DETALLE DE LA TRANSACCIÓN					CÓD.	DETALLE DE LA TRANSACCIÓN				
	FECHA	DESCRIPCIÓN	AL CREDITO	DEBITO	TOTAL		FECHA	DESCRIPCIÓN	AL CREDITO	DEBITO	TOTAL
01	01/01/2025	TRANSFERENCIA	10000000	10000000	00000000	02	01/01/2025	TRANSFERENCIA	10000000	10000000	00000000
02	01/01/2025	TRANSFERENCIA	10000000	10000000	00000000	03	01/01/2025	TRANSFERENCIA	10000000	10000000	00000000
03	01/01/2025	TRANSFERENCIA	10000000	10000000	00000000	04	01/01/2025	TRANSFERENCIA	10000000	10000000	00000000
04	01/01/2025	TRANSFERENCIA	10000000	10000000	00000000	05	01/01/2025	TRANSFERENCIA	10000000	10000000	00000000
05	01/01/2025	TRANSFERENCIA	10000000	10000000	00000000	06	01/01/2025	TRANSFERENCIA	10000000	10000000	00000000
TOTAL					00000000	TOTAL					00000000
TOTAL					00000000	TOTAL					00000000

01/01/2025

TRANSFERENCIA

10000000

10000000

00000000

02/01/2025

TRANSFERENCIA

10000000

10000000

00000000

03/01/2025

TRANSFERENCIA

10000000

10000000

00000000

04/01/2025

TRANSFERENCIA

10000000

10000000

00000000

05/01/2025

TRANSFERENCIA

10000000

10000000

00000000

06/01/2025

TRANSFERENCIA

10000000

10000000

00000000

TOTAL

00000000

TOTAL

00000000

Solo se pudo detectar que el día 30 de marzo del presente año, se realizó un depósito como a continuación se detalla:

FECHA	CONCEPTO	CANTIDAD	MONEDA
30/03/2025	TRANSFERENCIA	10000000	MXN
		10000000	MXN

Al verificar la factura de conciliación de valores se pudo detectar que el total de los ingresos del día antes mencionado es por la cantidad de \$ 172,962.00 (sietecientos y dos mil novecientos sesenta y dos pesos 00/100m.n.) por lo que se realizó un depósito extra por la cantidad de \$58.00 (cincuenta y ocho pesos 00/100m.n.)

### III.3.5- SE REVISE LA CORRECTA INTEGRACIÓN DE LOS EXPEDIENTES DE CONTROL VEHICULAR, EL CONSECUTIVO DE RECIBOS GENERADOS Y CANCELADOS.

De acuerdo a solicitud de información con oficio número CGR/OIC-SF/106/2025, de fecha 07 de abril del presente año y del que se dio contestación con el Oficio número SF/AG/DIR/DFZC/OPS/136/2025 de fecha 13 de abril del 2025, en el que el Ente Auditado, presentó expedientes de Control Vehicular por el periodo del 02 de enero al 08 de abril del presente, del que se realizaron trámites por concepto de: control vehicular, licencias, registro público entre otros, verificando el consecutivo de los recibos oficiales, revisando el consecutivo de los recibos de forma selectiva un total de 110 expedientes, como a continuación se detalla:

1.- Al verificar el consecutivo de los recibos de expedientes de control vehicular por el periodo del 02 de enero al 08 de abril del 2025, se pudo detectar que de los expedientes que proporcionó el Ente Auditado, no se localizaron varios recibos originales(folios), como a continuación se detalla:

NO.	FECHA	RECEBOS	RECIBOS
1	03/01/2025	RECEBOS	RECIBOS
2	03/01/2025	RECEBOS	RECIBOS
3	03/01/2025	RECEBOS	RECIBOS
4	03/01/2025	RECEBOS	RECIBOS
5	03/01/2025	RECEBOS	RECIBOS
6	03/01/2025	RECEBOS	RECIBOS
7	03/01/2025	RECEBOS	RECIBOS
8	03/01/2025	RECEBOS	RECIBOS
9	03/01/2025	RECEBOS	RECIBOS
10	03/01/2025	RECEBOS	RECIBOS

#### **OBSERVACIÓN No. 4 PAT/099\* 25**

Se solicita al Dpto. Auditoría, presentar los recibos originales faltantes con sus respectivos anexos de los recibos número: 05-7038803, 05-7038346, 05-7038435, 05-7038456, 05-7038457, 05-7038550, 05-7040860, 05-7040881 y el 05-7040882, justifique o aclare la falta en el consecutivo de dichos recibos y de esta manera cumplir con lo acuerdo a lo que se establece en el artículo 15, fracciones XII, XIX y XXV, artículo 16 fracciones I, IV y XVI y el artículo 18 fracciones III y XII, del Reglamento Interior de la Secretaría de Finanzas.

**Tipo de Observación:** Cualitativa

**Recomendación:** Se recomienda que se tenga un cuidado extremo en el control del consecutivo de recibos oficiales y sus anexos, lo anterior para un mayor control de los mismos.

#### **DESAHOGO:**

##### **Foja 3: FOLIO FALTANTES**

En relación a los folios faltantes, los folios están mal la fecha que marcan como día 03/01/2025 no hay ningún folio con esa numeración en ese día el folio marcado pertenece al día 07/01/2025 y en efecto falta por que el contribuyente acudió a realizar su licencia y ese día falló el sistema, y se le indicó que regresara el día siguiente y el contribuyente no acudió por lo que se le estuvo localizando pero como es de comunidad hay comunidades que tienen poca señal pero ya se localizó por otro medio y vendió a realizar su trámite, en cuestión de los folios del día 06/02/2025 de igual manera no se encuentran dentro de esa fecha son del día 07/02/2025 esos folios se traspapelaron en los recibos de pagos electrónicos, y nuevamente los folios del día 11/03/2025 en cuestión de lo del registro público el personal de registro se entregaron por equivocación pero ya fue regresado a oficina, en la oficina estaba parada porque el contribuyente ya tenía credencial de elector pero el sistema le marcaba como menor de edad entonces se le dijo que se esperara a cumplir la mayoría de edad para realizar su trámite, lo cual el contribuyente ya vino a realizar su trámite. se.

#### **REPLANTEAMIENTO:**

Se solicita que, de acuerdo a la relación de folios, (la fecha que se menciona en relación es de acuerdo al depósito), presente ante este Órgano Interno de Control, los folios originales con la documentación que corresponda.

1.- Además se efectuó un comparativo entre los folios consecutivos de recibos oficiales, de los cortes diarios de ingresos, el reporte de recibos eliminados y cancelados que la Dirección de Recaudación y Política Fiscal presentó y de la revisión física de consecutivo de folios de los expedientes proporcionados por el Ente auditado, pudiendo detectar lo siguiente:

REC.	FOLIO	RECIBO OFICIAL CONSECUTIVO DE LA DIRECCIÓN	RECIBO OFICIAL REPORTE DE DIRECCIÓN DE RECAUDACIÓN Y POLÍTICA FISCAL	RECIBO OFICIAL FOLIO DE CONSECUTIVO DE DIRECCIÓN DE RECAUDACIÓN Y POLÍTICA FISCAL
<b>RECIBOS OFICIALES</b>				
1	2000-0000	NO REPORTA	NO REPORTA	NO REPORTA
2	2000-0000	NO REPORTA	NO REPORTA	NO REPORTA
3	2000-0000	NO REPORTA	NO REPORTA	NO REPORTA
4	2000-0000	NO REPORTA	NO REPORTA	NO REPORTA
5	2000-0000	NO REPORTA	NO REPORTA	NO REPORTA
6	2000-0000	NO REPORTA	NO REPORTA	NO REPORTA
7	2000-0000	NO REPORTA	NO REPORTA	NO REPORTA
8	2000-0000	NO REPORTA	NO REPORTA	NO REPORTA
9	2000-0000	NO REPORTA	NO REPORTA	NO REPORTA
10	2000-0000	NO REPORTA	NO REPORTA	NO REPORTA
11	2000-0000	NO REPORTA	NO REPORTA	NO REPORTA
12	2000-0000	NO REPORTA	NO REPORTA	NO REPORTA
13	2000-0000	NO REPORTA	NO REPORTA	NO REPORTA
14	2000-0000	NO REPORTA	NO REPORTA	NO REPORTA
15	2000-0000	NO REPORTA	NO REPORTA	NO REPORTA
16	2000-0000	NO REPORTA	NO REPORTA	NO REPORTA
17	2000-0000	NO REPORTA	NO REPORTA	NO REPORTA
18	2000-0000	NO REPORTA	NO REPORTA	NO REPORTA
19	2000-0000	NO REPORTA	NO REPORTA	NO REPORTA
20	2000-0000	NO REPORTA	NO REPORTA	NO REPORTA
21	2000-0000	NO REPORTA	NO REPORTA	NO REPORTA
22	2000-0000	NO REPORTA	NO REPORTA	NO REPORTA
23	2000-0000	NO REPORTA	NO REPORTA	NO REPORTA
24	2000-0000	NO REPORTA	NO REPORTA	NO REPORTA
25	2000-0000	NO REPORTA	NO REPORTA	NO REPORTA

1.- De acuerdo al análisis que se realizó para verificar que los recibos eliminados sean los que el Ente Auditado reporta, se compararon los que aparecen en los cortes diarios de ingresos, reportados por la Dirección de Recaudación y Política Fiscal y cotejo físico realizado por el Órgano Interno de Control, detectando que de los 25 recibos oficiales eliminados la Dirección de Recaudación no reporta los siguientes folios:

2000-0000	NO REPORTA
2000-0000	NO REPORTA
2000-0000	NO REPORTA
2000-0000	NO REPORTA
2000-0000	NO REPORTA
2000-0000	NO REPORTA
2000-0000	NO REPORTA

#### **OBSERVACIÓN No. 05 PAT/098' 25**

Por lo anterior expuesto se solicita al Ente auditado, informe y justifique a este Órgano Interno de Control, la razón por la que en la relación que se envió no aparecen los 8 recibos oficiales eliminados, lo anterior de acuerdo a lo que se establece en el artículo 15, fracciones XII, XIX y XXV, artículo 16 fracciones I, IV y XVI y el artículo 18 fracciones III y XII, del Reglamento Interior de la Secretaría de Finanzas.

**Tipo de Observación:** Cualitativa

**Recomendación:** Se recomienda que, en conjunto con el área correspondiente, se verifique que los recibos eliminados se reflejen en los reportes, lo anterior para un mayor control del consecutivo de las folios de recibos oficiales.

#### DESAHO:

##### Foja 41 RECIBOS ELIMINADOS

En base a los recibos eliminados, checamos los informes y se encuentran dentro de los cortes dándose todos esos folios eliminados.

#### REPLANTEAMIENTO:

Se solicita informe y justifique la razón por la que en la relación que se envió por la Dirección de Recaudación y Política Fiscal, no coincide en la comparación realizada.

Además, se realizó comparativa entre los recibos cancelados:

NO.	FECHA	RECIBO EMITIDO POR LA DIRECCIÓN DE RECAUDACIÓN Y POLÍTICA FISCAL	RECIBO EMITIDO POR LA DIRECCIÓN DE RECAUDACIÓN Y POLÍTICA FISCAL	RECIBO EMITIDO POR LA DIRECCIÓN DE RECAUDACIÓN Y POLÍTICA FISCAL
<b>RECIBOS CANCELADOS</b>				
1	20/01/2010	RE-1000001	RE-1000001	RE-1000001
2	21/01/2010	RE-1000002	RE-1000002	RE-1000002
3	22/01/2010	RE-1000003	RE-1000003	RE-1000003
4	23/01/2010	RE-1000004	RE-1000004	RE-1000004
5	24/01/2010	RE-1000005	RE-1000005	RE-1000005
6	25/01/2010	RE-1000006	RE-1000006	RE-1000006
7	26/01/2010	RE-1000007	RE-1000007	RE-1000007
8	27/01/2010	RE-1000008	RE-1000008	RE-1000008
9	28/01/2010	RE-1000009	RE-1000009	RE-1000009
10	29/01/2010	RE-1000010	RE-1000010	RE-1000010
11	30/01/2010	RE-1000011	RE-1000011	RE-1000011
12	31/01/2010	RE-1000012	RE-1000012	RE-1000012
13	01/02/2010	RE-1000013	RE-1000013	RE-1000013
14	02/02/2010	RE-1000014	RE-1000014	RE-1000014
15	03/02/2010	RE-1000015	RE-1000015	RE-1000015
16	04/02/2010	RE-1000016	RE-1000016	RE-1000016
17	05/02/2010	RE-1000017	RE-1000017	RE-1000017
18	06/02/2010	RE-1000018	RE-1000018	RE-1000018
19	07/02/2010	RE-1000019	RE-1000019	RE-1000019

En el mismo análisis se verificaron los recibos cancelados ejecutando el mismo comparativo, pudiendo verificar que son 19 recibos oficiales cancelados.

4.- Por otro lado, se hizo revisión de forma aleatoria a la integración de los expedientes que el ente auditado presentó a este Órgano Interno de Control observando lo siguiente:

Se revisaron de forma selectiva un total de 130 expedientes de control vehicular y de los cuales se pudo obtener lo siguiente:

A.-Dentro de los registros y asentamientos de Trámites de Control Vehicular

presentados en la página de la Secretaría de Finanzas, Circulares no. SF-DGI-DRPF-02/2023 de fecha 09 octubre del 2023, no. SF-DGI-DRPF-026/2023 de fecha 09 octubre del 2023, 05-SF-DGI-DRPF-03/2022 de fecha 23 de junio del 2022, no. 05-SF-DGI-DRPF-04/2022 de fecha 23 de junio del 2022, 05-SF-DGI-DRPF-05/2022 de fecha 23 de junio del 2022 se encuentre el comprobante de domicilio y que debe de cumplir con un periodo no mayor a dos meses, así como anexar la respuesta de comprobante de domicilio en el caso que corresponda.

Al hacer el análisis de expedientes, se detectó en un total de 16 expedientes con los hallazgos que se mencionan con anterioridad:

EXPEDIENTE	FECHA	REVISOR	COMPROBANTE DE DOMICILIO	RESPUESTA DE DOMICILIO	FECHA DE RESPUESTA
1	09/10/2023	05-SF-DGI-DRPF-02/2023	Comprobante de domicilio vigente	Se anexa	09/10/2023
2	09/10/2023	05-SF-DGI-DRPF-026/2023	Comprobante de domicilio vigente	Se anexa	09/10/2023
3	09/10/2023	05-SF-DGI-DRPF-026/2023	Comprobante de domicilio vigente	Se anexa	09/10/2023
4	09/10/2023	05-SF-DGI-DRPF-026/2023	Comprobante de domicilio vigente	Se anexa	09/10/2023
5	09/10/2023	05-SF-DGI-DRPF-026/2023	Comprobante de domicilio vigente	Se anexa	09/10/2023
6	09/10/2023	05-SF-DGI-DRPF-026/2023	Comprobante de domicilio vigente	Se anexa	09/10/2023
7	09/10/2023	05-SF-DGI-DRPF-026/2023	Comprobante de domicilio vigente	Se anexa	09/10/2023
8	09/10/2023	05-SF-DGI-DRPF-026/2023	Comprobante de domicilio vigente	Se anexa	09/10/2023
9	09/10/2023	05-SF-DGI-DRPF-026/2023	Comprobante de domicilio vigente	Se anexa	09/10/2023
10	09/10/2023	05-SF-DGI-DRPF-026/2023	Comprobante de domicilio vigente	Se anexa	09/10/2023
11	09/10/2023	05-SF-DGI-DRPF-026/2023	Comprobante de domicilio vigente	Se anexa	09/10/2023
12	09/10/2023	05-SF-DGI-DRPF-026/2023	Comprobante de domicilio vigente	Se anexa	09/10/2023
13	09/10/2023	05-SF-DGI-DRPF-026/2023	Comprobante de domicilio vigente	Se anexa	09/10/2023
14	09/10/2023	05-SF-DGI-DRPF-026/2023	Comprobante de domicilio vigente	Se anexa	09/10/2023
15	09/10/2023	05-SF-DGI-DRPF-026/2023	Comprobante de domicilio vigente	Se anexa	09/10/2023
16	09/10/2023	05-SF-DGI-DRPF-026/2023	Comprobante de domicilio vigente	Se anexa	09/10/2023

#### **OBSERVACIÓN No. 06 PAT/DRH 25**

El Ente Auditado, deberá de justificar y aclarar, en su caso completar los 16 expedientes con los comprobantes de domicilio vigentes y los formatos de respuestas llenados y firmados por el contribuyente, según corresponde, lo anterior de acuerdo a lo establecido en el Manual de Organización y en cumplimiento a lo señalado en las circulares número Circulares no. 05-SF-DGI-DRPF-05/2022 de fecha 23 de junio del 2022, no. 05-SF-DGI-DRPF-04/2022 de fecha 23 de junio del 2022, 05-SF-DGI-DRPF-03/2022 de fecha 23 de junio del 2022, en el apartado de requisitos trámites de control vehicular 2022 y en los lineamientos revisión de documentos, emitidos por la Dirección de Recaudación y Política fiscal, por lo que incumple con lo establecido en el artículo 18 fracciones I, IV, VI y artículo 19 fracciones IV y V del Reglamento Interior de la Secretaría de Finanzas y artículo 6 Fracción I de la Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado y Municipios de San Luis Potosí.

**Tipo de Observación:** Cualitativa

**Recomendación:** Se instruya al personal de los requisitos y las especificaciones de los mismos, deben anexarse en los expedientes.

#### **DESARROLLO:**

##### **Figura 3: COMPROBANTES VIGENTES Y RESPONSIVAS DE DOMICILIO**

En cuestión de los recibos que tenían comprobantes vigentes y faltantes de respuestas se les llamo a los contribuyentes para que nos proporcionen un domicilio vigente y las personas que los faltaban respuestas ya se encuentran firmas, cabe mencionar que en nuestro municipio a muchas personas no les llega el recibo y la plataforma de CFE para descargar los comprobantes no funciona muy bien.

## REPLANTEAMIENTO:

De acuerdo a la relación que se anexó, es necesario presentar la documentación faltante según corresponda ante este Órgano Interno de Control.

B.- En la misma revisión de expedientes, se pudieron detectar 15 expedientes, que no cumplen con establecido como a continuación se enumeran:

1.-No se anexa la verificación 14 expedientes del vehículo en el REPUNE como a continuación se detalla:

CÓD.	FECHA	REVISIÓN	TIPO DE TRAMITE	NOMBRE	REPUNE	
					Saldo	Observaciones
1	2023-09-08	Revisión	Compra de Vehículo	SEFI-001-DRPF-027/2023	00	00
2	2023-09-08	Revisión	Compra de Vehículo	SEFI-001-DRPF-028/2023	00	00
3	2023-09-08	Revisión	Compra de Vehículo	SEFI-001-DRPF-029/2023	00	00
4	2023-09-08	Revisión	Compra de Vehículo	SEFI-001-DRPF-030/2023	00	00
5	2023-09-08	Revisión	Compra de Vehículo	SEFI-001-DRPF-031/2023	00	00
6	2023-09-08	Revisión	Compra de Vehículo	SEFI-001-DRPF-032/2023	00	00
7	2023-09-08	Revisión	Compra de Vehículo	SEFI-001-DRPF-033/2023	00	00
8	2023-09-08	Revisión	Compra de Vehículo	SEFI-001-DRPF-034/2023	00	00
9	2023-09-08	Revisión	Compra de Vehículo	SEFI-001-DRPF-035/2023	00	00
10	2023-09-08	Revisión	Compra de Vehículo	SEFI-001-DRPF-036/2023	00	00
11	2023-09-08	Revisión	Compra de Vehículo	SEFI-001-DRPF-037/2023	00	00
12	2023-09-08	Revisión	Compra de Vehículo	SEFI-001-DRPF-038/2023	00	00
13	2023-09-08	Revisión	Compra de Vehículo	SEFI-001-DRPF-039/2023	00	00
14	2023-09-08	Revisión	Compra de Vehículo	SEFI-001-DRPF-040/2023	00	00

1.- Además se localizaron 2 expedientes donde el REPUNE muestra que no se encuentran registrados como se detalla a continuación:

CÓD.	FECHA	REVISIÓN	TIPO DE TRAMITE	NOMBRE	REPUNE	
					Saldo	Observaciones
1	2023-09-08	Revisión	Compra de Vehículo	SEFI-001-DRPF-041/2023	00	00
2	2023-09-08	Revisión	Compra de Vehículo	SEFI-001-DRPF-042/2023	00	00

## OBSERVACIÓN No. 7 PAT/099' 25

Por lo anterior expuesto se solicita al ente auditado, aclarar y justificar el incumplimiento de todos y cada uno de los 15 expedientes antes expuestos, a lo establecido en los circulares números SF-001-DRPF-027/2023 de fecha 09 octubre del 2023, no. SF-001-DRPF-028/2023 de fecha 09 octubre del 2023, no. 05-SF-001-DRPF-05/2022 de fecha 23 de junio del 2022, no. 05-SF-001-DRPF-04/2022 de fecha 23 de junio del 2022, 05-SF-001-DRPF-03/2022 de fecha 23 de junio del 2022.

**Tipo de Observación:** Cuantitativa

**Recomendación:** Se instruya al personal de los registros y de especificaciones de sus mismas, deben anexarse en los expedientes.

## DESAHOGO:

Foja 6: FALTANTE DE REPUNE

Los expedientes con faltante de repave uno de ellos no cuenta con repave por que el vehículo es modelo muy viejo y ya estaba dado de alta desde hace muchos años aquí en el estado de San Luis Potosí, otro es un remolque hecho y aun no tenían las indicaciones de no plaquear sin número de serie ni repave en cuestión de remolques, no corre ni los chocamos y si aparecen en repave todo el sistema falla y no nos permite descargar el pdf para imprimirlo. etc

### REPLANTEAMIENTO:

De acuerdo a la relación que se envió, es necesario presentar la documentación faltante según corresponda ante este Órgano Interno de Control.

C.- Dentro de la misma verificación, de acuerdo a los requisitos establecidos, debe de realizarse la verificación de la factura en la página del SAT, y anexarla en el expediente, tratándose de vehículos nuevos, lo que no en todos los expedientes se anexa, como a continuación se detalla:

Núm.	NOM.	PLACA	MODELO	VERIFICAR ESTADO FALTA DEL SAT	Núm.	NOM.	PLACA	MODELO	VERIFICAR ESTADO FALTA DEL SAT
		NÚMERO					NÚMERO		
1	SEMINO	SEMINO	SEMINO	NO	16	SEMINO	SEMINO	SEMINO	NO
2	SEMINO	SEMINO	SEMINO	NO	18	SEMINO	SEMINO	SEMINO	NO
3	SEMINO	SEMINO	SEMINO	NO	21	SEMINO	SEMINO	SEMINO	NO
4	SEMINO	SEMINO	SEMINO	NO	24	SEMINO	SEMINO	SEMINO	NO
5	SEMINO	SEMINO	SEMINO	NO	26	SEMINO	SEMINO	SEMINO	NO
6	SEMINO	SEMINO	SEMINO	NO	28	SEMINO	SEMINO	SEMINO	NO
7	SEMINO	SEMINO	SEMINO	NO	31	SEMINO	SEMINO	SEMINO	NO
8	SEMINO	SEMINO	SEMINO	NO	33	SEMINO	SEMINO	SEMINO	NO
9	SEMINO	SEMINO	SEMINO	NO	35	SEMINO	SEMINO	SEMINO	NO
10	SEMINO	SEMINO	SEMINO	NO	37	SEMINO	SEMINO	SEMINO	NO
11	SEMINO	SEMINO	SEMINO	NO	39	SEMINO	SEMINO	SEMINO	NO
12	SEMINO	SEMINO	SEMINO	NO	41	SEMINO	SEMINO	SEMINO	NO
13	SEMINO	SEMINO	SEMINO	NO	43	SEMINO	SEMINO	SEMINO	NO
14	SEMINO	SEMINO	SEMINO	NO	45	SEMINO	SEMINO	SEMINO	NO
15	SEMINO	SEMINO	SEMINO	NO	48	SEMINO	SEMINO	SEMINO	NO

Se considera necesario que los vehículos que van a ser por cambio de propietario, se haga la revisión de la factura en la página del SAT, debido a que se presentan facturas que de acuerdo a verificación de las mismas presentan ser apócrifas.

Como se puede observar resultaron 28 expedientes que no cuentan con el "Título de propiedad del vehículo llamado factura".

### OBSERVACIÓN No. 08 PAT/099' 23

Se solicita al ante auditado, justifique o aclare el incumplimiento a lo establecido en las circulares número. SF-DGI-DRPF-027/2023 de fecha 09 octubre del 2023, no. SF-DGI-DRPF-028/2023 de fecha 09 octubre del 2023, no. 05-SF-DGI-DRPF-05/2023 de fecha 23 de junio del 2022, no. 05-SF-DGI-DRPF-04/2022 de fecha 23 de junio del 2022, 05-SF-DGI-DRPF-03/2022 de fecha 23 de junio del 2022.

Tipo de Observación: Cualitativa

X



**Recomendación:** Se instruya al personal de los requisitos y las especificaciones de los mismos, deben anexarse en los expedientes.

## DESAHOGO:

### Foja 7: VERIFICACION DE FACTURAS DEL SAT

A cerca de las verificaciones de facturas algunas facturas no fueron verificadas porque son facturas de años muy atrás y traen refacturación y la factura primordial no se le alcanza a ver los datos bien, pero de las que si ya cuentan con verificación ya se checaron ante el SAT-SIF.

## REPLANTEAMIENTO:

Se solicita se presente la documentación correspondiente a este Órgano Interno de Control.

8.-En la página del SAT debe de verificarse que la factura sea vigente e imprimir el documento y firmar quien realizó la consulta y al mismo tiempo consultar que los datos coincidan con los de la factura como se establece en los requisitos y lineamientos de control vehicular actuales y circulares correspondientes.

Se detectaron 32 expedientes, que, con los documentos proporcionados por el ente auditado y la revisión que este Órgano Interno de Control realizó a dichos documentos, en los que existen irregularidades, en cuanto a datos de fecha de factura, por lo que los Títulos de crédito denominado "FACTURA", se consideren presumiblemente apócrifos, de los números de recibos que a continuación se detallan:

Nº	FECHA	RECEIPTO	RECEIPTO	Nº	FECHA	RECEIPTO	RECEIPTO
1	2010	2010	2010	1	2010	2010	2010
2	2010	2010	2010	2	2010	2010	2010
3	2010	2010	2010	3	2010	2010	2010
4	2010	2010	2010	4	2010	2010	2010
5	2010	2010	2010	5	2010	2010	2010
6	2010	2010	2010	6	2010	2010	2010
7	2010	2010	2010	7	2010	2010	2010
8	2010	2010	2010	8	2010	2010	2010
9	2010	2010	2010	9	2010	2010	2010
10	2010	2010	2010	10	2010	2010	2010
11	2010	2010	2010	11	2010	2010	2010
12	2010	2010	2010	12	2010	2010	2010
13	2010	2010	2010	13	2010	2010	2010
14	2010	2010	2010	14	2010	2010	2010
15	2010	2010	2010	15	2010	2010	2010
16	2010	2010	2010	16	2010	2010	2010
17	2010	2010	2010	17	2010	2010	2010
18	2010	2010	2010	18	2010	2010	2010
19	2010	2010	2010	19	2010	2010	2010
20	2010	2010	2010	20	2010	2010	2010
21	2010	2010	2010	21	2010	2010	2010
22	2010	2010	2010	22	2010	2010	2010
23	2010	2010	2010	23	2010	2010	2010
24	2010	2010	2010	24	2010	2010	2010
25	2010	2010	2010	25	2010	2010	2010
26	2010	2010	2010	26	2010	2010	2010
27	2010	2010	2010	27	2010	2010	2010
28	2010	2010	2010	28	2010	2010	2010
29	2010	2010	2010	29	2010	2010	2010
30	2010	2010	2010	30	2010	2010	2010
31	2010	2010	2010	31	2010	2010	2010
32	2010	2010	2010	32	2010	2010	2010

## OBSERVACIÓN No. 05 PAT/034 10

El Ente Auditado, deberá de justificar, adarar según el cuadro anexo, por qué en 32 expedientes las facturas no coinciden la fecha del documento, llamado factura y así



cumplir con lo que se establece en el artículo 18 fracciones I, IV, VII y artículo 19 fracciones IV y V del Reglamento Interior de la Secretaría de Finanzas y artículo 6 fracción I de la Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado y Municipios de San Luis Potosí y circulares vigentes.

#### Tipo de Observación: Cuantativa.

**Recomendación:** Se instruya al personal de los requisitos y las especificaciones de los mismos, deben anexarse en los expedientes.

#### DESARROLLO:

##### Foja 8: FACTURAS APÓCRIFAS

En la mayoría de estas facturas que señalan que son apócrifas son facturas que tienen la leyenda de COFTA SIN VALOR, son facturas de vehículos que aún no están liquidados, o están en créditos bancarios, o en pago en parcelaciones y que solo pueden usar esa factura para sacar sus placas y no le genere multa.

#### REPLANTEAMIENTO:

De acuerdo a la observación hecha por este Órgano Interno de Control, al hacer la verificación de las copias de facturas, anexas a los expedientes en la página del SAT, la fecha que se plasma en la factura no coincide con la que se arroja en la verificación en el SAT, el Ente Auditado, deberá de justificar, aclarar, el motivo por el que esa información no coincide siendo que se trata de la misma factura.

Además, se considera importante se tomen las medidas necesarias para que los vehículos que se hacen cambios de propietario, son vehículos de otros Estados, entre otros; se verifiquen de alguna manera la autenticidad de las facturas, lo anterior debido a las anomalías que se presentan en relación a FACTURAS, que se consideran presumiblemente apócrifas.

2.- De acuerdo a lo establecido en el Manual de Organización de la Subdirección de Recaudación y Política Fiscal, en el objetivo de la Oficina Recaudadora 02 Salinas de Hidalgo, es recibir y registrar en el Punto de Venta el pago de contribuyentes en cumplimiento de sus obligaciones fiscales de control vehicular entre otros, que correspondan al ámbito de su competencia, Informar la glosa de la recaudación diaria, para el control y rendición de cuentas, se entrega al contribuyente, las formas saladas y placas, que corresponden al trámite.

Se realizó un cruce de los 130 expedientes revisados de forma aleatoria y el sistema del Módulo de Punto de Venta, detectando lo siguiente:

NO.	FECHA	PLACA SEÑAL EXPEDIENTE	RECIBO	PLACA SEÑAL MÓDULO DE PUNTO DE VENTA	TIPO DE TRÁMITE
1	08/01/2025	YH058ED	05-7038703	YH058ED	Cambio de Propietario
2	08/01/2025	YH05794	05-7038715	YH05794	Carga anulada por venta
3	13/01/2025	YH05190	05-7038813	YH05420	Cambio al Propietario (factura con error)
4	17/02/2025	YH05844	05-7038900	YH05844	Carga anulada por venta
5	25/03/2025	YH05610	05-7041311	YH05610	Pago de multa por cambio de propietario

**OBSERVACIÓN No. 10 PAT/099' 10**

El Ente Auditado, deberá de aclarar y justificar, el motivo por el que en 5 recibos que se mencionan con anterioridad, siendo que se trata del mismo recibo la placa no es la misma, y así cumplir con lo que se establece en el artículo 18 fracciones I, IV, VII y artículo 19 fracciones IV y V del Reglamento Interior de la Secretaría de Finanzas y artículo 8 fracción I de la Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado y Municipios de San Luis Potosí y circulares vigentes.

**Tipo de Observación: Cuantitativa**

**Recomendación:** Se verifique con el área correspondiente el motivo por el que los recibos no coinciden siendo que se trata del mismo trámite y se reflejan placas diferentes.

**DESARROLLO:****Foja 9: HISTRO RECTRO CON OTRA PLACA**

En cuestión con estos 5 recibos no vemos ninguna inconsistencia en el primero se hizo el alta a nombre de una persona, pero al día siguiente el contribuyente regresó hacer el cambio de propietario porque ellos se equivocaron no iba a quedar a nombre.

En el segundo se dio de alta el día 08/01/2025 el contribuyente vendió y le dio de baja y el día 13/01/2025 se hizo el cambio de propietario.

El tercero era de otro estado y se hizo el cambio aquí a San Luis Potosí el día 13/01/2025 después del día 11/04/2025 se hizo el cambio de propietario.

El cuarto el vehículo se dio de baja aquí el día 17/02/2025 y se dio de alta en Sonora el día 26/02/2025.

El quinto se dio de baja el día 25/03/2025 y se hizo el cambio el día 28/04/2025 en Villa de Ramos.

**REPLANTEAMIENTO:**

Como se planteó en la observación, de acuerdo a lo establecido en el Manual de Organización de la Subdirección de Recaudación y Política Fiscal, es el objetivo de la Oficina Recaudadora OS Salinas de Hidalgo, es recibir y registrar en el Punto de Venta el pago de contribuyentes en cumplimiento de sus obligaciones fiscales de control vehicular entre otros, que correspondan al ámbito de su competencia. Informar la glosa de la recaudación diaria, para el control y rendición de cuentas, se entrega al contribuyente, las formas valoradas y placas, que corresponden al trámite, al hacer la comparación del recibo oficial anexo al expediente y el Módulo de Punto de Venta, siendo que se trata del mismo recibo, la placa plasmada en el recibo no es igual, deberá de aclarar y justificar, el motivo por el que en 5 recibos que se mencionan con anterioridad, siendo que se trata del mismo recibo la placa no es la misma.

F.- Al hacer la verificación de expedientes, se pudieron detectar 23 de alta que no cumplen con la información como: la Constancia de Recepción de Información ante la Agencia Nacional de Aduanas de México, la identificación oficial (INE) esta vencida o no está vigente, no se anexa la copia de la tarjeta de circulación o comprobante de no infracción o baja del propietario anterior, quien realiza el trámite



no es el apoderado legal o se le otorga algún poder para realizar el trámite, no se anexan recibos de otro estado, presenta licencia o identificación que no es del país, no se anexa la factura de origen: **ANEXO 01**

#### **OBSERVACIÓN No. 11 PAT/ 099 '25**

El Ente Auditado, deberá de actuar, justificar y en su caso anexar a los 11 expedientes(ANEXO 1) según corresponda, la Constancia de Recepción de Información ante la Agencia Nacional de Aduanas de México, la identificación oficial(DNI) esta vencida o no esta vigente, no se anexa la copia de la tarjeta de circulación o comprobante de no infracción o baja del propietario anterior, quien realiza el trámite no es el apoderado legal o se le otorga algún poder para realizar el trámite, no se anexan recibos de otro estado, presenta licencia o identificación que no es del país, no se anexa la factura de origen, de acuerdo a lo que está plasmado en los circulares números SF-DGI-DRPF-027/2023 de fecha 09 octubre del 2023, no. SF-DGI-DRPF-028/2025 de fecha 09 octubre del 2023, no. 05-SF-DGI-DRPF-05/2022 de fecha 23 de junio del 2022, no. 05-SF-DGI-DRPF-04/2022 de fecha 23 de junio del 2022, 05-SF-DGI-DRPF-03/2022 de fecha 23 de junio del 2022.

**Tipo de Observación:** Cualitativa

**Recomendación:** Se instruya al personal de los registros y los expedientes de los mismos, deben anexarse en los expedientes.

#### **DESAHOGO:**

##### **Figra 10: FALTANTES DE DOCUMENTOS en**

En cuestión de los documentos o falta de constancia de recepción de información al se cuenta con varios vehículos a su nombre y transpaso el papel de los otros vehículos, pero ya se le comunicó al contribuyente para que traiga los que son del vehículo que se pliega.

En cuestión de los faltantes de las tarjetas de circulación algunas si fueron dadas físicamente solo falta sacar la copia, en otras donde no se presenta la tarjeta ni la baja, en otras se les recibió el recibo donde fueron pagar las constancias de no infracción, pero no se encontraba al personal de seguridad pública para firmarlos por lo que ya se cuenta con los comprobantes de no infracción.

Hay un vehículo donde no se presenta el ANAH porque el vehículo fue legalizado en frontera y cuenta con pedimento.

En la baja donde se presenta la baja y aparece la credencial de otra persona es porque a él le vendieron el vehículo y él fue a darlo de baja para plasmarlo a su nombre.

En cuestión del número de serie con inconsistencia el porque es un remolque hecho y esos no contaban con el n° de serie.

En cuestión de la DNI vencida, de algunas ya se localizó al contribuyente para que presenten la reciente, en otra la persona ya se falleció y los familiares se encuentran en un juicio por eso no se ha podido hacer el cambio de propietario a otra persona, la copia de la que no se es real, si se le solicitó al contribuyente se DNI original al

momento de realizar su trámite y es real solo que el contribuyente tiene un mechón el cual se ve como si fuera un fotomontaje.

En cuestión de que no presenta tasa el recibí del Estado de Nuevo León es porque el contribuyente solo cuenta con placas y tarjeta no cuenta con ningún recibo por lo cual la persona pago los 3 años aquí en el Estado.

En cuestión de que no es el apoderado la persona que mandó pedir el poder donde dice que se les otorga el poder a varias personas y en ellos viene el antes mencionado.

#### REPLANTEAMIENTO:

Es necesario presentar la documentación faltante o justificación correspondiente en los expedientes que se mencionan en el **ANEXO 1**, anexoado a la Cédula de Prescrita que se envió con el oficio EGE/OIC-SF/173/2025, para reunión de prescrita.

6.- En la verificación de expedientes, se encontraron trámites de vehículos extranjeros dados de alta donde la fecha no corresponde a vehículos con registro al 19 de octubre del 2021, como se marca en el decreto de fecha 19 de enero del 2022, por el que se fomenta la regularización de vehículos usados de procedencia extranjera, del que se localizaron vehículos con fechas posteriores al decreto mencionado como se detalla a continuación:

SECTOR	TIPO DE VEHICULO	PLACA	FECHA DE REGISTRO	FECHA DE REGISTRO	FECHA DE REGISTRO	FECHA DE REGISTRO	FECHA DE REGISTRO	FECHA DE REGISTRO	FECHA DE REGISTRO	FECHA DE REGISTRO
1	VEHICULO	XXXXXX	12/08/2012	12/08/2012	12/08/2012	12/08/2012	12/08/2012	12/08/2012	12/08/2012	12/08/2012
2	VEHICULO	XXXXXX	12/08/2012	12/08/2012	12/08/2012	12/08/2012	12/08/2012	12/08/2012	12/08/2012	12/08/2012

#### OBSERVACIÓN No. 13 PAT/ 099 35

Se advierte al Ente auditado, aware y justifique porque en los 2 vehículos de procedencia extranjera mencionados con anterioridad con cumplir con lo establecido en el decreto de fecha 19 de enero del 2022, por el que se fomenta la regularización de vehículos usados de procedencia extranjera.

**Tipo de Observación:** Cualitativa

**Recomendación:** Se instruya al personal de los requisitos y especificaciones, así como constata y aplique los decretos vigentes, para el alta de vehículos extranjeros.

#### DESAHOGO:

##### Foja 11: VEHICULOS CON FECHAS POSTERIORES AL DECRETO

De los dos vehículos que se mencionan que tiene fechas posteriores al decreto uno fue legalizado en frontera cuenta con pedimento, el otro contribuyente presentó el título con fecha 12/08/2012 el cual en el sistema si se encuentra con esa fecha.



**DESAHOGO:****Foja 12: BIENES NO RELACIONADOS**

Los 8 bienes que no están relacionados es el equipo de fonoclas que no cuentan con número de inventario solo vinieron a instalarse.

Si es necesario presentar los expedientes para que se verifique que se ya fueron corregidos conforme a las observaciones.

**REPLANTEAMIENTO:**

Como se mencionó con anterioridad, se solicita al ente auditado se hagan las gestiones necesarias para que el Mobiliario y Equipo que ya no se utiliza u ocupa espacio que es necesario para el buen funcionamiento de la Recaudadora 05, Salinas, se haga la solicitud según corresponda y se presente la documentación en donde se solicita se recoja el Mobiliario y Equipo por las instancias correspondientes, dando seguimiento del mismo, para tener un mejor control del Mobiliario y Equipo que se maneja en la Recaudadora.

**Conclusión y recomendaciones:**

Al inicio de la Auditoría se solicitaron expedientes de control vehicular por el periodo auditado, de los que en forma selectiva se verificó cumplieran con los requisitos y lineamientos vigentes, así como la que se plasma en los Manuales de Organización y Procedimientos Autorizados.

Se entrevistó al personal de la Recaudadora, pidiendo contestara cuestionario de control interno y explicara las actividades que desarrolla en el área, encontrando que en la Oficina Recaudadora no. 05 Salinas, se encuentra laborando una persona que no está en la planilla de personal de la Secretaría de Finanzas, cuestionando el motivo o razón de que está este allí, dando respuesta al cuestionamiento diciendo que los antiguos jefes autorizaron se contratara por la carga de trabajo que se tiene.

Al hacer la revisión a expedientes de control vehicular se detectó que existen documentos anómalos de dudosa procedencia: (datos de facturación que no coinciden, como la fecha de las facturas), por lo que se presume que los costos denominados facturas son presumiblemente apócrifas.

También se hizo verificación de Mobiliario y equipo de la Recaudadora auditada, se considera necesario que se verifique periódicamente el Mobiliario y equipo existente en conjunto con la o las áreas correspondientes, lo anterior para evitar tener Mobiliario y equipo que ya no se utiliza o ya es inservible para las funciones de la Recaudadora.

Por otra parte, se recomienda al ente auditado, que al personal de la Recaudadora se le den capacitaciones, se den a conocer los requisitos y lineamientos para altas de vehículos nuevos y/o alta de vehículos usados y en ellas se especifique detalladamente que los copios de los expedientes sean legibles y al mismo tiempo se le informe al personal cómo debe de integrar los expedientes de control vehicular.



A la misma, se recomienda que se capacite y se tenga un cuidado en verificación de documentos y se haga extensivo por medio de memorándum a los offices necesarios para que el personal que labora en las Oficinas, Capas y Módulos de recaudación analice detalladamente los documentos que se presentan ante ellos y así evitar ser mercederos de actos de responsabilidades de los servidores públicos.

**ATENTAMENTE**



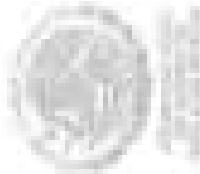
**C.P. Gerardo Martínez de León**  
**PERSONAL COMISIONADO**

**VALIDACIÓN DEL CONTENIDO DEL INFORME**



**C.P. Francisco Javier Varela Islas**  
**TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL**





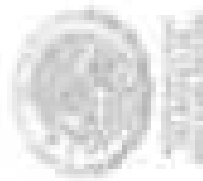
<b>ORGANO INTERNO DE CONTROL DE LA SECRETARIA DE FINANZAS</b> Cédula de observaciones	
Fecha de elaboración: 30 de junio del 2025 Hoja No. 1 de 13 Número de auditoría: PAT/099/2025 Número de observación: 01 Monto fiscalizado: 22,347.00 Monto observado: 17.00 Monto por recuperar: N/A	
Line: ORGANO INTERNO DE CONTROL DE LA SECRETARIA DE FINANZAS Unidad auditada: Oficina Ejecutiva de Planeación, S. de Finanzas de Hidalgo, S. de F.	

Observación No. 01 PAT/099 25	Examen/observación
<p>De acuerdo al artículo de copia, aló como resultado, un informe de la Subsecretaría de Planeación (SSP/000/2025), por lo que se solicitó a la Subsecretaría de Planeación proporcionar una copia del informe al final del año, al verificar el informe del día 01 de abril del presente año, se pudo corroborar que existe una diferencia de 17.00 de la ingresa contra los recibos oficiales expedidos. Por lo anterior expuesto, el Sr. Auditor, deberá de aclarar y justificar la diferencia observada al final de este procedimiento de documentación correspondiente.</p> <p>Fundamento legal: y al cumplir con lo que se establece en artículos 1º y 2º de la Ley de Hacienda del Estado de San Luis Potosí.</p>	<p>Revisión: Se recomendó llevar un mayor control en el manejo de recursos que corresponden al trabajo.</p> <p>Fecha de comparencia para presentar sustentación: 10 días a partir de la notificación.</p>

C.F. GEORGINA MARTINEZ DE LEON  
PERSONAL ADSCRITO AL ORGANISMO AUDITOR

C.F. FRANCISCO JAVIER VARELA JALISCO  
TITULAR ORGANISMO AUDITOR

POR LA UNIDAD AUDITADA  
ING. ANTONIO AGUIRRE PEREZ



CONTRALORÍA  
GENERAL DE LA REPÚBLICA

ANEXO 14

CONTRALORÍA

ÓRGANO INTERNO DE CONTROL DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS Cédula de observaciones		Fecha de elaboración: 30 de julio del 2023 Hoja No. 2 de 13 Número de auditoría: PAT/CON/2023 Monto de observación: 02 Monto fiscalizado: 0.00 Monto observado: 0.00 Monto por recuperar: N/A
Ente: ÓRGANO INTERNO DE CONTROL DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS Unidad auditada: OFICINA DE AUDITORÍA NO. 03 VALLES DE ROSARIO, S.L.P.		

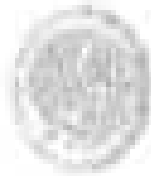
<p><b>Observación No. 02 PAT/CON 23</b></p> <p>Se pudo verificar que el Ente Auditado, sus cuentas con el Manual de Organización con sustracción al mes de octubre del 2022 y no puesto con el Manual de Procedimientos correspondiente.</p> <p>Se solicitó al Ente Auditado, aclarar y justifique porqué las acciones de Organización y Procedimientos, no se encuentran debidamente actualizadas y armonizadas con los lineamientos.</p> <p><b>Fundamento legal.</b></p> <p>Se reunió con la que se enlaza en su artículo 8 fracción II, artículo 18 fracciones I, IV, VI y artículo 19 fracciones IV y V del Reglamento Interior de la Secretaría de Finanzas y artículo 8 fracción I de la Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado y Municipios de San Luis Potosí, lo anterior en términos del artículo 29 fracciones IV, V y VI del Reglamento Interior de la Contraloría General de la República.</p>	<p><b>Recomendaciones:</b></p> <p>Prever las acciones que los Manuales de Organización se actualicen conforme los cambios que se presenten y el Manual de Procedimientos se actualice y envíe al Órgano Interno para su autorización, para que de este manera el personal pueda saber las actividades que debe realizar dentro de la organización.</p> <p>Fecha de cumplimiento para presentar observación: 10 días a partir de la notificación.</p>
--	--

C.P. GEORGINA MARTÍNEZ DE DÓN  
REGIONAL ASISTENTE AL ORGANISMO AUDITOR

C.P. FRANCISCO JAVIER VARELA JALOMO  
TRUJAL ORGANISMO AUDITOR

POR LA UNIDAD AUDITADA  
ING. ANDRÉS AGUIRRE FÉLIZ

000753



CONTRALORÍA  
GENERAL DE LA REPÚBLICA

CONTRALORÍA

ANEXO 14

ORGANO INTERNO DE CONTROL DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS Cédula de observaciones		Fecha de elaboración: 30 de junio del 2012 Hoja No. 3 de 13 Número de observaciones: 03 Número de observaciones: 03 Monto liquidado: \$0.00 Monto observado: \$0.00 Monto por recuperar: N/A
Unidad auditada: OFICINA SECALUDORA NO. 03 SALUD DE UDAPRO S.L.P.		
Observación No. 03 PAGAR 26		
<p>En el presente, se pudo verificar la presencia de la C. MA. GABRIELA VÁSQUEZ (auditada), en el área de credencialización, la cual no aparece en la plantilla de personal de la Secretaría de Finanzas de Gobierno del Estado de Sonora.</p> <p>Por lo que se solicita, a la C. VÁSQUEZ, que presente la documentación correspondiente donde se vea que es una empleada, o bien, si no es una empleada, que presente copia a la Oficina de Personal de la Secretaría de Finanzas de Gobierno del Estado.</p> <p>Fundamento legal:</p> <p>El artículo 14 del Reglamento Interior de la Secretaría de Finanzas y en el apartado de organización de la Oficina de Personal, número 35, indican y se aplican las funciones en el punto 2 de la Oficina de Personal de la Secretaría de Finanzas de Gobierno del Estado.</p>	<p><b>Recomendaciones:</b></p> <p>Prevenir: la recomendación que no se otorga personal que no pertenece a la plantilla de Gobierno del Estado de S.L.P., lo anterior para evitar malos entendidos o según tipo de situación que produzca a la liquidación de la Unidad de Trabajo.</p> <p>Fecha de comparencia para presentar evidencia: 15 días a partir de la notificación.</p>	

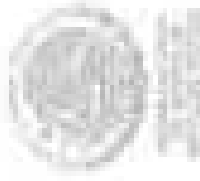
C.P. GEORGINA MARTÍNEZ DE UDOM  
PERSONAL ADSCRITO AL ORGANISMO AUDITOR

C.P. FRANCISCO JAVIER VARELA JALOMO  
TITULAR ORGANISMO AUDITOR

POR LA UNIDAD AUDITADA

ING. ARISTIDES ALONSO HÉREZ

UDAPRO

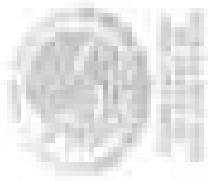


<b>ORGANO INTERNO DE CONTROL DE LA SECRETARIA DE FINANZAS</b>  <b>Cédula de observaciones</b>		<b>Fecha de elaboración:</b> 30 de junio del 2025 <b>Foja No.</b> 4 de 13 <b>Numero de observaciones:</b> 04 <b>Numero de observaciones:</b> 04 <b>Moneda:</b> 0.00 <b>Moneda observada:</b> 0.00 <b>Moneda por recuperar:</b> N/A	
<b>Ente:</b> ORGANISMO INTERNO DE CONTROL DE LA SECRETARIA DE FINANZAS <b>Unidad auditada:</b> OFICINA RECAUDADORA NO. 03 MARSA DE HONOLULU, LLC			
<b>Observación No. 04</b> <b>Descripción:</b> Se verificó el cumplimiento de las normas de contabilidad de conformidad con el artículo 18 del Reglamento Interior de la Secretaría de Finanzas, en el periodo de 01 de enero al 31 de agosto del 2025, se pudo observar que de los expedientes que proporcionó el ente auditado, no se encontraron los recibos correspondientes al periodo de 01 de enero al 31 de agosto del 2025, por lo que se consideró que el ente auditado no cumplió con el artículo 18 del Reglamento Interior de la Secretaría de Finanzas, en el periodo de 01 de enero al 31 de agosto del 2025, por lo que se consideró que el ente auditado no cumplió con el artículo 18 del Reglamento Interior de la Secretaría de Finanzas.	<b>Recomendaciones:</b> <b>Recomendación:</b> Se recomienda que se tenga en cuenta el cumplimiento de las normas de contabilidad de conformidad con el artículo 18 del Reglamento Interior de la Secretaría de Finanzas, en el periodo de 01 de enero al 31 de agosto del 2025, se pudo observar que de los expedientes que proporcionó el ente auditado, no se encontraron los recibos correspondientes al periodo de 01 de enero al 31 de agosto del 2025, por lo que se consideró que el ente auditado no cumplió con el artículo 18 del Reglamento Interior de la Secretaría de Finanzas, en el periodo de 01 de enero al 31 de agosto del 2025, por lo que se consideró que el ente auditado no cumplió con el artículo 18 del Reglamento Interior de la Secretaría de Finanzas.	<b>Fecha de cumplimiento:</b> 30 de junio del 2025 <b>Fecha de cumplimiento:</b> 30 de junio del 2025	<b>Fecha de cumplimiento:</b> 30 de junio del 2025 <b>Fecha de cumplimiento:</b> 30 de junio del 2025

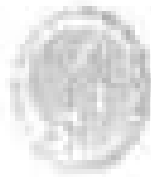
C.F. FRANCISCO JAMES VARELA JALOMO  
TITULAR ORGANISMO AUDITOR

C.F. GERSONA MARTINEZ DE LEON  
PERSONAL ADSCRITO AL ORGANISMO AUDITOR

POR LA UNIDAD AUDITADA  
ING. ALBERTO AQUINO PEREZ



ORGANO INTERNO DE CONTROL DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS		Fecha de elaboración: 30 de junio del 2025																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																								
Cédula de observación:		Hoy No: 5 de 13																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																								
		Número de cédulas: PAT/009/2025																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																								
		Número de observación: 05																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																								
		Monto fiscalizado: 0.00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																								
		Monto observado: 0.00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																								
		Monto por recuperar: N/A																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																								
Este ORGANO INTERNO DE CONTROL DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
Unidad auditada: OFICINA RECAUDADORA NO. 05 SALINAS DE BIDAUGO S.L.P.																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
<b>OBSERVACIÓN No. 05 PAT/009/25</b> De acuerdo a análisis que se realizó para verificar que los recibos eliminados sean los que el Ente Auditado reporta, se compararon los que aparecen en los cortes diarios de ingresos, reportados por la Dirección de Recaudación y Política Fiscal y el registro fiscal realizado por el Órgano Interno de Control, observando que de los 21 recibos eliminados la Dirección de Recaudación no reporta los siguientes folios: <table><tr><td>Folio</td><td>14</td><td>15</td><td>16</td><td>17</td><td>18</td><td>19</td><td>20</td><td>21</td><td>22</td><td>23</td><td>24</td><td>25</td><td>26</td><td>27</td><td>28</td><td>29</td><td>30</td><td>31</td><td>32</td><td>33</td><td>34</td><td>35</td><td>36</td><td>37</td><td>38</td><td>39</td><td>40</td><td>41</td><td>42</td><td>43</td><td>44</td><td>45</td><td>46</td><td>47</td><td>48</td><td>49</td><td>50</td><td>51</td><td>52</td><td>53</td><td>54</td><td>55</td><td>56</td><td>57</td><td>58</td><td>59</td><td>60</td><td>61</td><td>62</td><td>63</td><td>64</td><td>65</td><td>66</td><td>67</td><td>68</td><td>69</td><td>70</td><td>71</td><td>72</td><td>73</td><td>74</td><td>75</td><td>76</td><td>77</td><td>78</td><td>79</td><td>80</td><td>81</td><td>82</td><td>83</td><td>84</td><td>85</td><td>86</td><td>87</td><td>88</td><td>89</td><td>90</td><td>91</td><td>92</td><td>93</td><td>94</td><td>95</td><td>96</td><td>97</td><td>98</td><td>99</td><td>100</td><td>101</td><td>102</td><td>103</td><td>104</td><td>105</td><td>106</td><td>107</td><td>108</td><td>109</td><td>110</td><td>111</td><td>112</td><td>113</td><td>114</td><td>115</td><td>116</td><td>117</td><td>118</td><td>119</td><td>120</td><td>121</td><td>122</td><td>123</td><td>124</td><td>125</td><td>126</td><td>127</td><td>128</td><td>129</td><td>130</td><td>131</td><td>132</td><td>133</td><td>134</td><td>135</td><td>136</td><td>137</td><td>138</td><td>139</td><td>140</td><td>141</td><td>142</td><td>143</td><td>144</td><td>145</td><td>146</td><td>147</td><td>148</td><td>149</td><td>150</td><td>151</td><td>152</td><td>153</td><td>154</td><td>155</td><td>156</td><td>157</td><td>158</td><td>159</td><td>160</td><td>161</td><td>162</td><td>163</td><td>164</td><td>165</td><td>166</td><td>167</td><td>168</td><td>169</td><td>170</td><td>171</td><td>172</td><td>173</td><td>174</td><td>175</td><td>176</td><td>177</td><td>178</td><td>179</td><td>180</td><td>181</td><td>182</td><td>183</td><td>184</td><td>185</td><td>186</td><td>187</td><td>188</td><td>189</td><td>190</td><td>191</td><td>192</td><td>193</td><td>194</td><td>195</td><td>196</td><td>197</td><td>198</td><td>199</td><td>200</td><td>201</td><td>202</td><td>203</td><td>204</td><td>205</td><td>206</td><td>207</td><td>208</td><td>209</td><td>210</td><td>211</td><td>212</td><td>213</td><td>214</td><td>215</td><td>216</td><td>217</td><td>218</td><td>219</td><td>220</td><td>221</td><td>222</td><td>223</td><td>224</td><td>225</td><td>226</td><td>227</td><td>228</td><td>229</td><td>230</td><td>231</td><td>232</td><td>233</td><td>234</td><td>235</td><td>236</td><td>237</td><td>238</td><td>239</td><td>240</td><td>241</td><td>242</td><td>243</td><td>244</td><td>245</td><td>246</td><td>247</td><td>248</td><td>249</td><td>250</td><td>251</td><td>252</td><td>253</td><td>254</td><td>255</td><td>256</td><td>257</td><td>258</td><td>259</td><td>260</td><td>261</td><td>262</td><td>263</td><td>264</td><td>265</td><td>266</td><td>267</td><td>268</td><td>269</td><td>270</td><td>271</td><td>272</td><td>273</td><td>274</td><td>275</td><td>276</td><td>277</td><td>278</td><td>279</td><td>280</td><td>281</td><td>282</td><td>283</td><td>284</td><td>285</td><td>286</td><td>287</td><td>288</td><td>289</td><td>290</td><td>291</td><td>292</td><td>293</td><td>294</td><td>295</td><td>296</td><td>297</td><td>298</td><td>299</td><td>300</td><td>301</td><td>302</td><td>303</td><td>304</td><td>305</td><td>306</td><td>307</td><td>308</td><td>309</td><td>310</td><td>311</td><td>312</td><td>313</td><td>314</td><td>315</td><td>316</td><td>317</td><td>318</td><td>319</td><td>320</td><td>321</td><td>322</td><td>323</td><td>324</td><td>325</td><td>326</td><td>327</td><td>328</td><td>329</td><td>330</td><td>331</td><td>332</td><td>333</td><td>334</td><td>335</td><td>336</td><td>337</td><td>338</td><td>339</td><td>340</td><td>341</td><td>342</td><td>343</td><td>344</td><td>345</td><td>346</td><td>347</td><td>348</td><td>349</td><td>350</td><td>351</td><td>352</td><td>353</td><td>354</td><td>355</td><td>356</td><td>357</td><td>358</td><td>359</td><td>360</td><td>361</td><td>362</td><td>363</td><td>364</td><td>365</td><td>366</td><td>367</td><td>368</td><td>369</td><td>370</td><td>371</td><td>372</td><td>373</td><td>374</td><td>375</td><td>376</td><td>377</td><td>378</td><td>379</td><td>380</td><td>381</td><td>382</td><td>383</td><td>384</td><td>385</td><td>386</td><td>387</td><td>388</td><td>389</td><td>390</td><td>391</td><td>392</td><td>393</td><td>394</td><td>395</td><td>396</td><td>397</td><td>398</td><td>399</td><td>400</td><td>401</td><td>402</td><td>403</td><td>404</td><td>405</td><td>406</td><td>407</td><td>408</td><td>409</td><td>410</td><td>411</td><td>412</td><td>413</td><td>414</td><td>415</td><td>416</td><td>417</td><td>418</td><td>419</td><td>420</td><td>421</td><td>422</td><td>423</td><td>424</td><td>425</td><td>426</td><td>427</td><td>428</td><td>429</td><td>430</td><td>431</td><td>432</td><td>433</td><td>434</td><td>435</td><td>436</td><td>437</td><td>438</td><td>439</td><td>440</td><td>441</td><td>442</td><td>443</td><td>444</td><td>445</td><td>446</td><td>447</td><td>448</td><td>449</td><td>450</td><td>451</td><td>452</td><td>453</td><td>454</td><td>455</td><td>456</td><td>457</td><td>458</td><td>459</td><td>460</td><td>461</td><td>462</td><td>463</td><td>464</td><td>465</td><td>466</td><td>467</td><td>468</td><td>469</td><td>470</td><td>471</td><td>472</td><td>473</td><td>474</td><td>475</td><td>476</td><td>477</td><td>478</td><td>479</td><td>480</td><td>481</td><td>482</td><td>483</td><td>484</td><td>485</td><td>486</td><td>487</td><td>488</td><td>489</td><td>490</td><td>491</td><td>492</td><td>493</td><td>494</td><td>495</td><td>496</td><td>497</td><td>498</td><td>499</td><td>500</td><td>501</td><td>502</td><td>503</td><td>504</td><td>505</td><td>506</td><td>507</td><td>508</td><td>509</td><td>510</td><td>511</td><td>512</td><td>513</td><td>514</td><td>515</td><td>516</td><td>517</td><td>518</td><td>519</td><td>520</td><td>521</td><td>522</td><td>523</td><td>524</td><td>525</td><td>526</td><td>527</td><td>528</td><td>529</td><td>530</td><td>531</td><td>532</td><td>533</td><td>534</td><td>535</td><td>536</td><td>537</td><td>538</td><td>539</td><td>540</td><td>541</td><td>542</td><td>543</td><td>544</td><td>545</td><td>546</td><td>547</td><td>548</td><td>549</td><td>550</td><td>551</td><td>552</td><td>553</td><td>554</td><td>555</td><td>556</td><td>557</td><td>558</td><td>559</td><td>560</td><td>561</td><td>562</td><td>563</td><td>564</td><td>565</td><td>566</td><td>567</td><td>568</td><td>569</td><td>570</td><td>571</td><td>572</td><td>573</td><td>574</td><td>575</td><td>576</td><td>577</td><td>578</td><td>579</td><td>580</td><td>581</td><td>582</td><td>583</td><td>584</td><td>585</td><td>586</td><td>587</td><td>588</td><td>589</td><td>590</td><td>591</td><td>592</td><td>593</td><td>594</td><td>595</td><td>596</td><td>597</td><td>598</td><td>599</td><td>600</td><td>601</td><td>602</td><td>603</td><td>604</td><td>605</td><td>606</td><td>607</td><td>608</td><td>609</td><td>610</td><td>611</td><td>612</td><td>613</td><td>614</td><td>615</td><td>616</td><td>617</td><td>618</td><td>619</td><td>620</td><td>621</td><td>622</td><td>623</td><td>624</td><td>625</td><td>626</td><td>627</td><td>628</td><td>629</td><td>630</td><td>631</td><td>632</td><td>633</td><td>634</td><td>635</td><td>636</td><td>637</td><td>638</td><td>639</td><td>640</td><td>641</td><td>642</td><td>643</td><td>644</td><td>645</td><td>646</td><td>647</td><td>648</td><td>649</td><td>650</td><td>651</td><td>652</td><td>653</td><td>654</td><td>655</td><td>656</td><td>657</td><td>658</td><td>659</td><td>660</td><td>661</td><td>662</td><td>663</td><td>664</td><td>665</td><td>666</td><td>667</td><td>668</td><td>669</td><td>670</td><td>671</td><td>672</td><td>673</td><td>674</td><td>675</td><td>676</td><td>677</td><td>678</td><td>679</td><td>680</td><td>681</td><td>682</td><td>683</td><td>684</td><td>685</td><td>686</td><td>687</td><td>688</td><td>689</td><td>690</td><td>691</td><td>692</td><td>693</td><td>694</td><td>695</td><td>696</td><td>697</td><td>698</td><td>699</td><td>700</td><td>701</td><td>702</td><td>703</td><td>704</td><td>705</td><td>706</td><td>707</td><td>708</td><td>709</td><td>710</td><td>711</td><td>712</td><td>713</td><td>714</td><td>715</td><td>716</td><td>717</td><td>718</td><td>719</td><td>720</td><td>721</td><td>722</td><td>723</td><td>724</td><td>725</td><td>726</td><td>727</td><td>728</td><td>729</td><td>730</td><td>731</td><td>732</td><td>733</td><td>734</td><td>735</td><td>736</td><td>737</td><td>738</td><td>739</td><td>740</td><td>741</td><td>742</td><td>743</td><td>744</td><td>745</td><td>746</td><td>747</td><td>748</td><td>749</td><td>750</td><td>751</td><td>752</td><td>753</td><td>754</td><td>755</td><td>756</td><td>757</td><td>758</td><td>759</td><td>760</td><td>761</td><td>762</td><td>763</td><td>764</td><td>765</td><td>766</td><td>767</td><td>768</td><td>769</td><td>770</td><td>771</td><td>772</td><td>773</td><td>774</td><td>775</td><td>776</td><td>777</td><td>778</td><td>779</td><td>780</td><td>781</td><td>782</td><td>783</td><td>784</td><td>785</td><td>786</td><td>787</td><td>788</td><td>789</td><td>790</td><td>791</td><td>792</td><td>793</td><td>794</td><td>795</td><td>796</td><td>797</td><td>798</td><td>799</td><td>800</td><td>801</td><td>802</td><td>803</td><td>804</td><td>805</td><td>806</td><td>807</td><td>808</td><td>809</td><td>810</td><td>811</td><td>812</td><td>813</td><td>814</td><td>815</td><td>816</td><td>817</td><td>818</td><td>819</td><td>820</td><td>821</td><td>822</td><td>823</td><td>824</td><td>825</td><td>826</td><td>827</td><td>828</td><td>829</td><td>830</td><td>831</td><td>832</td><td>833</td><td>834</td><td>835</td><td>836</td><td>837</td><td>838</td><td>839</td><td>840</td><td>841</td><td>842</td><td>843</td><td>844</td><td>845</td><td>846</td><td>847</td><td>848</td><td>849</td><td>850</td><td>851</td><td>852</td><td>853</td><td>854</td><td>855</td><td>856</td><td>857</td><td>858</td><td>859</td><td>860</td><td>861</td><td>862</td><td>863</td><td>864</td><td>865</td><td>866</td><td>867</td><td>868</td><td>869</td><td>870</td><td>871</td><td>872</td><td>873</td><td>874</td><td>875</td><td>876</td><td>877</td><td>878</td><td>879</td><td>880</td><td>881</td><td>882</td><td>883</td><td>884</td><td>885</td><td>886</td><td>887</td><td>888</td><td>889</td><td>890</td><td>891</td><td>892</td><td>893</td><td>894</td><td>895</td><td>896</td><td>897</td><td>898</td><td>899</td><td>900</td><td>901</td><td>902</td><td>903</td><td>904</td><td>905</td><td>906</td><td>907</td><td>908</td><td>909</td><td>910</td><td>911</td><td>912</td><td>913</td><td>914</td><td>915</td><td>916</td><td>917</td><td>918</td><td>919</td><td>920</td><td>921</td><td>922</td><td>923</td><td>924</td><td>925</td><td>926</td><td>927</td><td>928</td><td>929</td><td>930</td><td>931</td><td>932</td><td>933</td><td>934</td><td>935</td><td>936</td><td>937</td><td>938</td><td>939</td><td>940</td><td>941</td><td>942</td><td>943</td><td>944</td><td>945</td><td>946</td><td>947</td><td>948</td><td>949</td><td>950</td><td>951</td><td>952</td><td>953</td><td>954</td><td>955</td><td>956</td><td>957</td><td>958</td><td>959</td><td>960</td><td>961</td><td>962</td><td>963</td><td>964</td><td>965</td><td>966</td><td>967</td><td>968</td><td>969</td><td>970</td><td>971</td><td>972</td><td>973</td><td>974</td><td>975</td><td>976</td><td>977</td><td>978</td><td>979</td><td>980</td><td>981</td><td>982</td><td>983</td><td>984</td><td>985</td><td>986</td><td>987</td><td>988</td><td>989</td><td>990</td><td>991</td><td>992</td><td>993</td><td>994</td><td>995</td><td>996</td><td>997</td><td>998</td><td>999</td><td>1000</td><td>1001</td><td>1002</td><td>1003</td><td>1004</td><td>1005</td><td>1006</td><td>1007</td><td>1008</td><td>1009</td><td>1010</td><td>1011</td><td>1012</td><td>1013</td><td>1014</td><td>1015</td><td>1016</td><td>1017</td><td>1018</td><td>1019</td><td>1020</td><td>1021</td><td>1022</td><td>1023</td><td>1024</td><td>1025</td><td>1026</td><td>1027</td><td>1028</td><td>1029</td><td>1030</td><td>1031</td><td>1032</td><td>1033</td><td>1034</td><td>1035</td><td>1036</td><td>1037</td><td>1038</td><td>1039</td><td>1040</td><td>1041</td><td>1042</td><td>1043</td><td>1044</td><td>1045</td><td>1046</td><td>1047</td><td>1048</td><td>1049</td><td>1050</td><td>1051</td><td>1052</td><td>1053</td><td>1054</td><td>1055</td><td>1056</td><td>1057</td><td>1058</td><td>1059</td><td>1060</td><td>1061</td><td>1062</td><td>1063</td><td>1064</td><td>1065</td><td>1066</td><td>1067</td><td>1068</td><td>1069</td><td>1070</td><td>1071</td><td>1072</td><td>1073</td><td>1074</td><td>1075</td><td>1076</td><td>1077</td><td>1078</td><td>1079</td><td>1080</td><td>1081</td><td>1082</td><td>1083</td><td>1084</td><td>1085</td><td>1086</td><td>1087</td><td>1088</td><td>1089</td><td>1090</td><td>1091</td><td>1092</td><td>1093</td><td>1094</td><td>1095</td><td>1096</td><td>1097</td><td>1098</td><td>1099</td><td>1100</td><td>1101</td><td>1102</td><td>1103</td><td>1104</td><td>1105</td><td>1106</td><td>1107</td><td>1108</td><td>1109</td><td>1110</td><td>1111</td><td>1112</td><td>1113</td><td>1114</td><td>1115</td><td>1116</td><td>1117</td><td>1118</td><td>1119</td><td>1120</td><td>1121</td><td>1122</td><td>1123</td><td>1124</td><td>1125</td><td>1126</td><td>1127</td><td>1128</td><td>1129</td><td>1130</td><td>1131</td><td>1132</td><td>1133</td><td>1134</td><td>1135</td><td>1136</td><td>1137</td><td>1138</td><td>1139</td><td>1140</td><td>1141</td><td>1142</td><td>1143</td><td>1144</td><td>1145</td><td>1146</td><td>1147</td><td>1148</td><td>1149</td><td>1150</td><td>1151</td><td>1152</td><td>1153</td><td>1154</td><td>1155</td><td>1156</td><td>1157</td><td>1158</td><td>1159</td><td>1160</td><td>1161</td><td>1162</td><td>1163</td><td>1164</td><td>1165</td><td>1166</td><td>1167</td><td>1168</td><td>1169</td><td>1170</td><td>1171</td><td>1172</td><td>1173</td><td>1174</td><td>1175</td><td>1176</td><td>1177</td><td>1178</td><td>1179</td><td>1180</td><td>1181</td><td>1182</td><td>1183</td><td>1184</td><td>1185</td><td>1186</td><td>1187</td><td>1188</td><td>1189</td><td>1190</td><td>1191</td><td>1192</td><td>1193</td><td>1194</td><td>1195</td><td>1196</td><td>1197</td><td>1198</td><td>1199</td><td>1200</td><td>1201</td><td>1202</td><td>1203</td><td>1204</td><td>1205</td><td>1206</td><td>1207</td><td>1208</td><td>1209</td><td>1210</td><td>1211</td><td>1212</td><td>1213</td><td>1214</td><td>1215</td><td>1216</td><td>1217</td><td>1218</td><td>1219</td><td>1220</td><td>1221</td><td>1222</td><td>1223</td><td>1224</td><td>1225</td><td>1226</td><td>1227</td><td>1228</td><td>1229</td><td>1230</td><td>1231</td><td>1232</td><td>1233</td><td>1234</td><td>1235</td><td>1236</td><td>1237</td><td>1238</td><td>1239</td><td>1240</td><td>1241</td><td>1242</td><td>1243</td><td>1244</td><td>1245</td><td>1246</td><td>1247</td><td>1248</td><td>1249</td><td>1250</td><td>1251</td><td>1252</td><td>1253</td><td>1254</td><td>1255</td><td>1256</td><td>1257</td><td>1258</td><td>1259</td><td>1260</td><td>1261</td><td>1262</td><td>1263</td><td>1264</td><td>1265</td><td>1266</td><td>1267</td><td>1268</td><td>1269</td><td>1270</td><td>1271</td><td>1272</td><td>1273</td><td>1274</td><td>1275</td><td>1276</td><td>1277</td><td>1278</td><td>1279</td><td>1280</td><td>1281</td><td>1282</td><td>1283</td><td>1284</td><td>1285</td><td>1286</td><td>1287</td><td>1288</td><td>1289</td><td>1290</td><td>1291</td><td>1292</td><td>1293</td><td>1294</td><td>1295</td><td>1296</td><td>1297</td><td>1298</td><td>1299</td><td>1300</td><td>1301</td><td>1302</td><td>1303</td><td>1304</td><td>1305</td><td>1306</td><td>1307</td><td>1308</td><td>1309</td><td>1310</td><td>1311</td><td>1312</td><td>1313</td><td>1314</td><td>1315</td><td>1316</td><td>1317</td><td>1318</td><td>1319</td><td>1320</td><td>1321</td><td>1322</td><td>1323</td><td>1324</td><td>1325</td><td>1326</td><td>1327</td><td>1328</td><td>1329</td><td>1330</td><td>1331</td><td>1332</td><td>1333</td><td>1334</td><td>1335</td><td>1336</td><td>1337</td><td>1338</td><td>1339</td><td>1340</td><td>1341</td><td>1342</td><td>1343</td><td>1344</td><td>1345</td><td>1346</td><td>1347</td><td>1348</td><td>1349</td><td>1350</td><td>1351</td><td>1352</td><td>1353</td><td>1354</td><td>1355</td><td>1356</td><td>1357</td><td>1358</td><td>1359</td><td>1360</td><td>1361</td><td>1362</td><td>1363</td><td>1364</td><td>1365</td><td>1366</td><td>1367</td><td>1368</td><td>1369</td><td>1370</td><td>1371</td><td>1372</td><td>1373</td><td>1374</td><td>1375</td><td>1376</td><td>1377</td><td>1378</td><td>1379</td><td>1380</td><td>1381</td><td>1382</td><td>1383</td><td>1384</td><td>1385</td><td>1386</td><td>1387</td><td>1388</td><td>1389</td><td>1390</td><td>1391</td><td>1392</td><td>1393</td><td>1394</td><td>1395</td><td>1396</td><td>1397</td><td>1398</td><td>1399</td><td>1400</td><td>1401</td><td>1402</td><td>1403</td><td>1404</td><td>1405</td><td>1406</td><td>1407</td><td>1408</td><td>1409</td><td>1410</td><td>1411</td><td>1412</td><td>1413</td><td>1414</td><td>1415</td><td>1416</td><td>1417</td><td>1418</td><td>1419</td><td>1420</td><td>1421</td><td>1422</td><td>1423</td><td>1424</td><td>1425</td><td>1426</td><td>1427</td><td>1428</td><td>1429</td><td>1430</td></tr></table>	Folio	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	111	112	113	114	115	116	117	118	119	120	121	122	123	124	125	126	127	128	129	130	131	132	133	134	135	136	137	138	139	140	141	142	143	144	145	146	147	148	149	150	151	152	153	154	155	156	157	158	159	160	161	162	163	164	165	166	167	168	169	170	171	172	173	174	175	176	177	178	179	180	181	182	183	184	185	186	187	188	189	190	191	192	193	194	195	196	197	198	199	200	201	202	203	204	205	206	207	208	209	210	211	212	213	214	215	216	217	218	219	220	221	222	223	224	225	226	227	228	229	230	231	232	233	234	235	236	237	238	239	240	241	242	243	244	245	246	247	248	249	250	251	252	253	254	255	256	257	258	259	260	261	262	263	264	265	266	267	268	269	270	271	272	273	274	275	276	277	278	279	280	281	282	283	284	285	286	287	288	289	290	291	292	293	294	295	296	297	298	299	300	301	302	303	304	305	306	307	308	309	310	311	312	313	314	315	316	317	318	319	320	321	322	323	324	325	326	327	328	329	330	331	332	333	334	335	336	337	338	339	340	341	342	343	344	345	346	347	348	349	350	351	352	353	354	355	356	357	358	359	360	361	362	363	364	365	366	367	368	369	370	371	372	373	374	375	376	377	378	379	380	381	382	383	384	385	386	387	388	389	390	391	392	393	394	395	396	397	398	399	400	401	402	403	404	405	406	407	408	409	410	411	412	413	414	415	416	417	418	419	420	421	422	423	424	425	426	427	428	429	430	431	432	433	434	435	436	437	438	439	440	441	442	443	444	445	446	447	448	449	450	451	452	453	454	455	456	457	458	459	460	461	462	463	464	465	466	467	468	469	470	471	472	473	474	475	476	477	478	479	480	481	482	483	484	485	486	487	488	489	490	491	492	493	494	495	496	497	498	499	500	501	502	503	504	505	506	507	508	509	510	511	512	513	514	515	516	517	518	519	520	521	522	523	524	525	526	527	528	529	530	531	532	533	534	535	536	537	538	539	540	541	542	543	544	545	546	547	548	549	550	551	552	553	554	555	556	557	558	559	560	561	562	563	564	565	566	567	568	569	570	571	572	573	574	575	576	577	578	579	580	581	582	583	584	585	586	587	588	589	590	591	592	593	594	595	596	597	598	599	600	601	602	603	604	605	606	607	608	609	610	611	612	613	614	615	616	617	618	619	620	621	622	623	624	625	626	627	628	629	630	631	632	633	634	635	636	637	638	639	640	641	642	643	644	645	646	647	648	649	650	651	652	653	654	655	656	657	658	659	660	661	662	663	664	665	666	667	668	669	670	671	672	673	674	675	676	677	678	679	680	681	682	683	684	685	686	687	688	689	690	691	692	693	694	695	696	697	698	699	700	701	702	703	704	705	706	707	708	709	710	711	712	713	714	715	716	717	718	719	720	721	722	723	724	725	726	727	728	729	730	731	732	733	734	735	736	737	738	739	740	741	742	743	744	745	746	747	748	749	750	751	752	753	754	755	756	757	758	759	760	761	762	763	764	765	766	767	768	769	770	771	772	773	774	775	776	777	778	779	780	781	782	783	784	785	786	787	788	789	790	791	792	793	794	795	796	797	798	799	800	801	802	803	804	805	806	807	808	809	810	811	812	813	814	815	816	817	818	819	820	821	822	823	824	825	826	827	828	829	830	831	832	833	834	835	836	837	838	839	840	841	842	843	844	845	846	847	848	849	850	851	852	853	854	855	856	857	858	859	860	861	862	863	864	865	866	867	868	869	870	871	872	873	874	875	876	877	878	879	880	881	882	883	884	885	886	887	888	889	890	891	892	893	894	895	896	897	898	899	900	901	902	903	904	905	906	907	908	909	910	911	912	913	914	915	916	917	918	919	920	921	922	923	924	925	926	927	928	929	930	931	932	933	934	935	936	937	938	939	940	941	942	943	944	945	946	947	948	949	950	951	952	953	954	955	956	957	958	959	960	961	962	963	964	965	966	967	968	969	970	971	972	973	974	975	976	977	978	979	980	981	982	983	984	985	986	987	988	989	990	991	992	993	994	995	996	997	998	999	1000	1001	1002	1003	1004	1005	1006	1007	1008	1009	1010	1011	1012	1013	1014	1015	1016	1017	1018	1019	1020	1021	1022	1023	1024	1025	1026	1027	1028	1029	1030	1031	1032	1033	1034	1035	1036	1037	1038	1039	1040	1041	1042	1043	1044	1045	1046	1047	1048	1049	1050	1051	1052	1053	1054	1055	1056	1057	1058	1059	1060	1061	1062	1063	1064	1065	1066	1067	1068	1069	1070	1071	1072	1073	1074	1075	1076	1077	1078	1079	1080	1081	1082	1083	1084	1085	1086	1087	1088	1089	1090	1091	1092	1093	1094	1095	1096	1097	1098	1099	1100	1101	1102	1103	1104	1105	1106	1107	1108	1109	1110	1111	1112	1113	1114	1115	1116	1117	1118	1119	1120	1121	1122	1123	1124	1125	1126	1127	1128	1129	1130	1131	1132	1133	1134	1135	1136	1137	1138	1139	1140	1141	1142	1143	1144	1145	1146	1147	1148	1149	1150	1151	1152	1153	1154	1155	1156	1157	1158	1159	1160	1161	1162	1163	1164	1165	1166	1167	1168	1169	1170	1171	1172	1173	1174	1175	1176	1177	1178	1179	1180	1181	1182	1183	1184	1185	1186	1187	1188	1189	1190	1191	1192	1193	1194	1195	1196	1197	1198	1199	1200	1201	1202	1203	1204	1205	1206	1207	1208	1209	1210	1211	1212	1213	1214	1215	1216	1217	1218	1219	1220	1221	1222	1223	1224	1225	1226	1227	1228	1229	1230	1231	1232	1233	1234	1235	1236	1237	1238	1239	1240	1241	1242	1243	1244	1245	1246	1247	1248	1249	1250	1251	1252	1253	1254	1255	1256	1257	1258	1259	1260	1261	1262	1263	1264	1265	1266	1267	1268	1269	1270	1271	1272	1273	1274	1275	1276	1277	1278	1279	1280	1281	1282	1283	1284	1285	1286	1287	1288	1289	1290	1291	1292	1293	1294	1295	1296	1297	1298	1299	1300	1301	1302	1303	1304	1305	1306	1307	1308	1309	1310	1311	1312	1313	1314	1315	1316	1317	1318	1319	1320	1321	1322	1323	1324	1325	1326	1327	1328	1329	1330	1331	1332	1333	1334	1335	1336	1337	1338	1339	1340	1341	1342	1343	1344	1345	1346	1347	1348	1349	1350	1351	1352	1353	1354	1355	1356	1357	1358	1359	1360	1361	1362	1363	1364	1365	1366	1367	1368	1369	1370	1371	1372	1373	1374	1375	1376	1377	1378	1379	1380	1381	1382	1383	1384	1385	1386	1387	1388	1389	1390	1391	1392	1393	1394	1395	1396	1397	1398	1399	1400	1401	1402	1403	1404	1405	1406	1407	1408	1409	1410	1411	1412	1413	1414	1415	1416	1417	1418	1419	1420	1421	1422	1423	1424	1425	1426	1427	1428	1429	1430
Folio	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	111	112	113	114	115	116	117	118	119	120	121	122	123	124	125	126	127	128	129	130	131	132	133	134	135	136	137	138	139	140	141	142	143	144	145	146	147	148	149	150	151	152	153	154	155	156	157	158	159	160	161	162	163	164	165	166	167	168	169	170	171	172	173	174	175	176	177	178	179	180	181	182	183	184	185	186	187	188	189	190	191	192	193	194	195	196	197	198	199	200	201	202	203	204	205	206	207	208	209	210	211	212	213	214	215	216	217	218	219	220	221	222	223	224	225	226	227	228	229	230	231	232	233	234	235	236	237	238	239	240	241	242	243	244	245	246	247	248	249	250	251	252	253	254	255	256	257	258	259	260	261	262	263	264	265	266	267	268	269	270	271	272	273	274	275	276	277	278	279	280	281	282	283	284	285	286	287	288	289	290	291	292	293	294	295	296	297	298	299	300	301	302	303	304	305	306	307	308	309	310	311	312	313	314	315	316	317	318	319	320	321	322	323	324	325	326	327	328	329	330	331	332	333	334	335	336	337	338	339	340	341	342	343	344	345	346	347	348	349	350	351	352	353	354	355	356	357	358	359	360	361	362	363	364	365	366	367	368	369	370	371	372	373	374	375	376	377	378	379	380	381	382	383	384	385	386	387	388	389	390	391	392	393	394	395	396	397	398	399	400	401	402	403	404	405	406	407	408	409	410	411	412	413	414	415	416	417	418	419	420	421	422	423	424	425	426	427	428	429	430	431	432	433	434	435	436	437	438	439	440	441	442	443	444	445	446	447	448	449	450	451	452	453	454	455	456	457	458	459	460	461	462	463	464	465	466	467	468	469	470	471	472	473	474	475	476	477	478	479	480	481	482	483	484	485	486	487	488	489	490	491	492	493	494	495	496	497	498	499	500	501	502	503	504	505	506	507	508	509	510	511	512	513	514	515	516	517	518	519	520	521	522	523	524	525	526	527	528	529	530	531	532	533	534	535	536	537	538	539	540	541	542	543	544	545	546	547	548	549	550	551	552	553	554	555	556	557	558	559	560	561	562	563	564	565	566	567	568	569	570	571	572	573	574	575	576	577	578	579	580	581	582	583	584	585	586	587	588	589	590	591	592	593	594	595	596	597	598	599	600	601	602	603	604	605	606	607	608	609	610	611	612	613	614	615	616	617	618	619	620	621	622	623	624	625	626	627	628	629	630	631	632	633	634	635	636	637	638	639	640	641	642	643	644	645	646	647	648	649	650	651	652	653	654	655	656	657	658	659	660	661	662	663	664	665	666	667	668	669	670	671	672	673	674	675	676	677	678	679	680	681	682	683	684	685	686	687	688	689	690	691	692	693	694	695	696	697	698	699	700	701	702	703	704	705	706	707	708	709	710	711	712	713	714	715	716	717	718	719	720	721	722	723	724	725	726	727	728	729	730	731	732	733	734	735	736	737	738	739	740	741	742	743	744	745	746	747	748	749	750	751	752	753	754	755	756	757	758	759	760	761	762	763	764	765	766	767	768	769	770	771	772	773	774	775	776	777	778	779	780	781	782	783	784	785	786	787	788	789	790	791	792	793	794	795	796	797	798	799	800	801	802	803	804	805	806	807	808	809	810	811	812	813	814	815	816	817	818	819	820	821	822	823	824	825	826	827	828	829	830	831	832	833	834	835	836	837	838	839	840	841	842	843	844	845	846	847	848	849	850	851	852	853	854	855	856	857	858	859	860	861	862	863	864	865	866	867	868	869	870	871	872	873	874	875	876	877	878	879	880	881	882	883	884	885	886	887	888	889	890	891	892	893	894	895	896	897	898	899	900	901	902	903	904	905	906	907	908	909	910	911	912	913	914	915	916	917	918	919	920	921	922	923	924	925	926	927	928	929	930	931	932	933	934	935	936	937	938	939	940	941	942	943	944	945	946	947	948	949	950	951	952	953	954	955	956	957	958	959	960	961	962	963	964	965	966	967	968	969	970	971	972	973	974	975	976	977	978	979	980	981	982	983	984	985	986	987	988	989	990	991	992	993	994	995	996	997	998	999	1000	1001	1002	1003	1004	1005	1006	1007	1008	1009	1010	1011	1012	1013	1014	1015	1016	1017	1018	1019	1020	1021	1022	1023	1024	1025	1026	1027	1028	1029	1030	1031	1032	1033	1034	1035	1036	1037	1038	1039	1040	1041	1042	1043	1044	1045	1046	1047	1048	1049	1050	1051	1052	1053	1054	1055	1056	1057	1058	1059	1060	1061	1062	1063	1064	1065	1066	1067	1068	1069	1070	1071	1072	1073	1074	1075	1076	1077	1078	1079	1080	1081	1082	1083	1084	1085	1086	1087	1088	1089	1090	1091	1092	1093	1094	1095	1096	1097	1098	1099	1100	1101	1102	1103	1104	1105	1106	1107	1108	1109	1110	1111	1112	1113	1114	1115	1116	1117	1118	1119	1120	1121	1122	1123	1124	1125	1126	1127	1128	1129	1130	1131	1132	1133	1134	1135	1136	1137	1138	1139	1140	1141	1142	1143	1144	1145	1146	1147	1148	1149	1150	1151	1152	1153	1154	1155	1156	1157	1158	1159	1160	1161	1162	1163	1164	1165	1166	1167	1168	1169	1170	1171	1172	1173	1174	1175	1176	1177	1178	1179	1180	1181	1182	1183	1184	1185	1186	1187	1188	1189	1190	1191	1192	1193	1194	1195	1196	1197	1198	1199	1200	1201	1202	1203	1204	1205	1206	1207	1208	1209	1210	1211	1212	1213	1214	1215	1216	1217	1218	1219	1220	1221	1222	1223	1224	1225	1226	1227	1228	1229	1230	1231	1232	1233	1234	1235	1236	1237	1238	1239	1240	1241	1242	1243	1244	1245	1246	1247	1248	1249	1250	1251	1252	1253	1254	1255	1256	1257	1258	1259	1260	1261	1262	1263	1264	1265	1266	1267	1268	1269	1270	1271	1272	1273	1274	1275	1276	1277	1278	1279	1280	1281	1282	1283	1284	1285	1286	1287	1288	1289	1290	1291	1292	1293	1294	1295	1296	1297	1298	1299	1300	1301	1302	1303	1304	1305	1306	1307	1308	1309	1310	1311	1312	1313	1314	1315	1316	1317	1318	1319	1320	1321	1322	1323	1324	1325	1326	1327	1328	1329	1330	1331	1332	1333	1334	1335	1336	1337	1338	1339	1340	1341	1342	1343	1344	1345	1346	1347	1348	1349	1350	1351	1352	1353	1354	1355	1356	1357	1358	1359	1360	1361	1362	1363	1364	1365	1366	1367	1368	1369	1370	1371	1372	1373	1374	1375	1376	1377	1378	1379	1380	1381	1382	1383	1384	1385	1386	1387	1388	1389	1390	1391	1392	1393	1394	1395	1396	1397	1398	1399	1400	1401	1402	1403	1404	1405	1406	1407	1408	1409	1410	1411	1412	1413	1414	1415	1416	1417	1418	1419	1420	1421	1422	1423	1424	1425	1426	1427	1428	1429	1430	



ORGANO INTERNO DE CONTROL DE LA SECRETARIA DE FINANZAS		Fecha de elaboración: 30 de junio del 2025	
Cédula de observaciones		Hoja No. 6 de 13	
		Número de cédula: PAT/0001/2025	
		Número de observación: 06	
		Monto facultador: 0.00	
		Monto observador: 0.00	
		Monto por recuperar: N/A	
Emit: ORGANO INTERNO DE CONTROL DE LA SECRETARIA DE FINANZAS			
Unidad emisora: OFICINA RECAUDADORA NO. 03 (AEREA) DE HIDALGO, S.L.P.			
OBSERVACIÓN No. 06 PAT/0001/25 Cumplir las 16 expedientes con los correspondientes de dirección ejecutiva y los servicios de inspección financiera y fiscales por el contribuyente, según correspondiente.		Recomendaciones  Presencia: Se instruya al personal de los requisitos y las especificaciones de los mismos, deben encontrarse en los expedientes.  Fecha de cumplimiento para presentar observación: 10 días o más de la publicación	

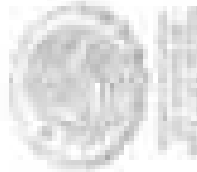
C.F. GEORGINA MARTINEZ DE LEÓN  
PERSONAL ADSCRITO AL ORGANISMO AUDITOR

C.F. FRANCISCO JAVIER VARELA JALOMO  
TITULAR ORGANISMO AUDITOR

FOR LA UNIDAD ASIGNADA

ING. ARMANDO AGUIRRE FERRI

000767



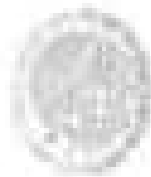
ORGANO INTERNO DE CONTROL DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS		Fecha de emisión: 30 de junio del 2023.
Cédula de observaciones		Hoja No. 7 de 13 Número de auditoría: PA1/000/2023 Número de observación: 07 Monto fiscalizado: 0.00 Monto observado: 0.00 Monto por recuperar: N/A
Info: ORGANO INTERNO DE CONTROL DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS Unidad auditada: OFICINA DE CALIFICACIÓN DE SALARIOS DE HIDALGO, S.L.P.		
<b>OBSERVACIÓN No. 7 PAT/000 25</b> Por la anterior exposición se solicita al ente auditado, adere y justifique el cumplimiento de todos y cada uno de los 13 expedientes antes expuestos.	<b>Fundamento legal</b> Se ampara de acuerdo a lo establecido en las circulares números SF-001-000F-007/2023 de fecha 09 octubre del 2023, no. SF-001-000F-026/2023 de fecha 08 octubre del 2023, no. SF-SF-001-000F-03/2023 de fecha 23 de junio del 2023, no. SF-SF-002-000F-04/2023 de fecha 23 de junio del 2023, SF-SF-002-000F-01/2023 de fecha 13 de junio del 2023.	<b>Recomendaciones</b> <b>Preventiva</b> Se instruya al personal de los requisitos y las especificaciones de los mismos, deben anexarse en los expedientes. <b>Fecha de cumplimiento</b> para presentar subsanación 15 días a partir de la emisión.

C.P. GEORGINA MARTINEZ DE LEÓN  
PERSONAL ADSCRITO AL ORGANISMO AUDITOR

C.P. FRANCISCO JAVIER VARELA JALOMO  
TITULAR ORGANISMO AUDITOR

POR LA UNIDAD AUDITADA

ING. ARISTIDES AGUIRRE PEREZ



SECRETARÍA DE ECONOMÍA

ORGANISMO INTERNO DE CONTROL DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS		Fecha de expedición: 30 de junio del 2023
Cálculo de observaciones		
Folio No. 8 de 13		
Número de auto: PAT/099/2023		
Número de observación de		
Atento resultado: 0.00		
Atento observado: 0.00		
Atento por incumplir: N/A		
Emit: ORGANISMO INTERNO DE CONTROL DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS		
Unidad adscrita: Oficina Ejecutiva de Planeación del SE		
Observación No. 8 PAT/099/23		
Cabe la presente observar: resolución 20 expediente que se emiten con la remisión de la factura en la página del SAT.		
Fundamento legal Y así cumplir con lo que se establece a lo establecido en los artículos numerados SF-DGI-0809-03/2023 de fecha 03 octubre del 2023, no SF-DGI-0809-03/2023 de fecha 08 octubre del 2023, no SF-DGI-0809-04/2023 de fecha 23 de junio del 2023, no SF-DGI-0809-04/2023 de fecha 23 de junio del 2023, SF-DGI-0809-03/2023 de fecha 23 de junio del 2023.		
Recomendaciones Presabida: Se reanuda al personal de los requisitos y las especificaciones de los mismos, deben asegurarse en los expedientes. Fecha de cumplimiento para presentar observación: 10 días a partir de la notificación		

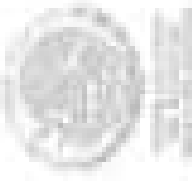
C.F. GEORGINA MARTINEZ DE LEÓN  
PERSONAL ADSCRITO AL ORGANISMO AUDITOR

FOR LA UNIDAD AUDITADA

ING. ANDRÉS AGUIRRE PEREZ

C.F. FRANCISCO JAVIER VARELA JALOMO  
TITULAR ORGANISMO AUDITOR





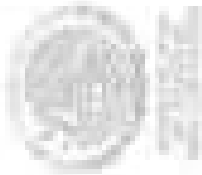
**ANEXO 14**

Fecha de elaboración: 30 de junio del 2023	
Hoja No. 9 de 13	
Número de auditoría: PAT/009/2023	
Momento de observación: 2º	
Moneda factuadora: 0.00	
Moneda observador: 0.00	
Monito por recuperar: N/A	
<b>ORGANO INTERNO DE CONTROL DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS</b>	
<b>Cédula de observaciones</b>	
<b>Ente:</b> ORGANISMO INTERNO DE CONTROL DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS	
<b>Unidad auditada:</b> Oficina Ejecutiva de Planeación, No. 38, SALINAS DE BORDO, S.L.P.	
<b>Observación No. 08 PAT/034/20</b>	
<p>El Cere Auditor, al tener de justificar, estar según el cuadro anexo, por lo que en 32 expedientes las facturas se desvirtúan la fecha del documento formal factura.</p> <p><b>Fundamento legal</b></p> <p>y así compare con lo que se establece en el artículo 18 fracciones I, IV, VII y artículo 19 fracciones II y V del Reglamento Interior de la Secretaría de Finanzas y artículo 8 fracción I de la Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado y Municipios de San Luis Potosí y circulares vigentes.</p>	<p><b>Recomendaciones</b></p> <p><b>Prevenir:</b> Se instruya al personal de los requisitos y las especificaciones de los mismos, deben encontrar en los expedientes.</p> <p>Fecha de cumplimiento para presentar evidencias: 13 días a partir de la notificación.</p>

**C.P. GEORGINA MARTINEZ DE LEON**  
FISCAL ADJUNTO AL ORGANISMO AUDITOR

**FOR LA UNIDAD AUDITADA**  
**HGO AUDITOR AGUSTINO PEREZ**

**C.P. FRANCISCO JAVIER VARELA GARCIA**  
TITULAR ORGANISMO AUDITOR



ORGANO INTERNO DE CONTROL DE LA SECRETARIA DE FINANZAS		Fecha de elaboración: 20 de junio del 2025
Cédula de observaciones	Hoja No. 10 de 13	
	Número de auditoría: PAT/009/2025	
	Número de observación: 10	
	Monto fiscalizado: 0.00	
	Monto observado: 0.00	
Monto por recuperar: N/A		
Este ORGANO INTERNO DE CONTROL DE LA SECRETARIA DE FINANZAS		
Unidad ejecutora: OFICINA RECAUDADORA NO. 03 SALINAS DE ROMERO, S.L.P.		
Observación No. 10 PAT/009/25		
<p>El Ente Auditado, deberá de admitir y justificar el motivo por el que en los recibos que se mencionan con anterioridad, siendo que se trata del mismo recibo la plaza no es la misma.</p> <p><b>Fundamento legal</b></p> <p>y del cumplir con lo que se establece en el artículo 18 fracciones I, IV, VII y artículo 29 fracciones IV y V del Reglamento Interior de la Secretaría de Finanzas y artículos 6, fracción I, de la Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado y Municipios de San Luis Potosí y artículos vigentes.</p>		<p><b>Examen documental</b></p> <p>Preventivo. Se verificó con el área correspondiente el motivo por el que los recibos en cuestión siendo que se trata del mismo trámite y se reflejan gastos diferentes.</p> <p>fecha de comparencia para presentar el informe: 10 días a partir de la notificación.</p>

C.P. GEORGINA MARTINEZ DE LEON  
PERSONAL ADSCRITO AL ORGANISMO AUDITOR

C.P. FRANCISCO JAVIER VARELA JALOMO  
TITULAR ORGANISMO AUDITOR

POR LA UNIDAD AUDITADA  
ING. ANDRES AGUIRRE FLORES



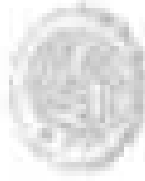
ORGANISMO INTERNO DE CONTROL DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS	
Cálculo de observaciones	
Fecha: ORGANISMO INTERNO DE CONTROL DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS	
Unidad controlada: (NOMBRE DE LA ENTIDAD) NO. DE VOUCHER DE REGISTRO: 117	

Fecha de elaboración: 30 de junio del 2023
Hoja No. 11 de 13
Número de autoevaluación: 11
Número de observación: 11
Monto detectado: 0.00
Monto observado: 0.00
Monto por recuperar: N/A

<p><b>Observación No. 11 PAT/ 099 25</b></p> <p>El Cese Autógeno, deberá de ser, justificar y en su caso anexar a los 20 expedientes(Anexo 1) según corresponda, la Constancia de Recibo de la información ante la Agencia Nacional de Valores de México, la identificación oficial(INE) esta se emite a no está legítima, no se anexa la copia de la tarjeta de circulación o correspondencia de su renovación a la del propietario anterior, quien realiza el trámite no es el apoderado legal o se le otorga algún poder para realizar el trámite, no se anexan recibos de otro estado, presenta licencia e identificación que no es del país, no se anexa la factura de origen.</p> <p><b>Fundamento legal</b></p> <p>Se anexo a lo que está plasmado en los circuitos siguientes SP-DGT-0001-02/2021 de fecha 09 octubre del 2021, no. SP-DGT-0001-02/2021 de fecha 09 octubre del 2021, no. SP-DGT-0001-05/2022 de fecha 23 de junio del 2022, no. SP-DGT-0001-04/2022 de fecha 23 de junio del 2022, no. SP-DGT-0001-03/2022 de fecha 23 de junio del 2022.</p>	<p><b>Recomendaciones:</b></p> <p><b>Favorable:</b> Se verifica con el área correspondiente el motivo por el que se realizó no obstante siendo que se trata del mismo trámite y se reflejan placas diferentes.</p> <p><b>Fecha de cumplimiento para presentar observación:</b> 30 días a partir de la notificación.</p>
--	---

C.P. FRANCISCO SANTI VARELA JALOMBO  
TITULAR ORGANISMO AUDITOR

C.P. GEORGINA MARTINEZ DE LEÓN  
PERSONAL ADSCRITO AL ORGANISMO AUDITOR  
POR LA UNIDAD AUDITADA  
ING. ANTONIO AQUINO RIVERA



SECRETARÍA DE ECONOMÍA

ANEXO 14

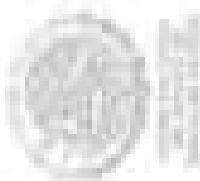
CONTRALORÍA

<b>ORGANO INTERNO DE CONTROL DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS</b>		<b>Fecha de elaboración: 30 de junio del 2023</b>																																												
<b>Cédula de observaciones</b>		<b>Hoja No. 12 de 12</b>																																												
		<b>Número de auditoría: PAT/009/2023</b>																																												
		<b>Número de observación: 12</b>																																												
		<b>Número Recalificado: 0.00</b>																																												
		<b>Número observado: 0.00</b>																																												
		<b>Número por recuperar: N/A</b>																																												
<b>Ente: ORGANO INTERNO DE CONTROL DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS</b>																																														
<b>Unidad auditada: OFICINA DE CAUDALOS NO. 05 SALINAS DE HEHÉMIGO, S.L.P.</b>																																														
<p>En la verificación de existencias, se encontraron trámites de vehículos extranjeros desde la alta donde la fecha se corresponden a vehículos con registro el 19 de octubre del 2021, como se muestra en el decreto de fecha 19 de enero del 2022, por el que se fomenta la regularización de vehículos desde la procedencia extranjera, del que se localizan vehículos con fechas posteriores al decreto mencionado como se detalla a continuación:</p> <table border="1"><thead><tr><th>Placa</th><th>Modelo</th><th>Marca</th><th>Color</th><th>Fecha de registro</th><th>Fecha de alta</th><th>Fecha de baja</th><th>Fecha de venta</th><th>Fecha de compra</th><th>Fecha de entrega</th><th>Fecha de recepción</th><th>Fecha de pago</th><th>Fecha de cancelación</th><th>Fecha de cancelación de alta</th><th>Fecha de cancelación de baja</th><th>Fecha de cancelación de venta</th><th>Fecha de cancelación de compra</th><th>Fecha de cancelación de entrega</th><th>Fecha de cancelación de recepción</th><th>Fecha de cancelación de pago</th><th>Fecha de cancelación de cancelación</th></tr></thead><tbody><tr><td>...</td><td>...</td><td>...</td><td>...</td><td>...</td><td>...</td><td>...</td><td>...</td><td>...</td><td>...</td><td>...</td><td>...</td><td>...</td><td>...</td><td>...</td><td>...</td><td>...</td><td>...</td><td>...</td><td>...</td><td>...</td><td>...</td></tr></tbody></table>		Placa	Modelo	Marca	Color	Fecha de registro	Fecha de alta	Fecha de baja	Fecha de venta	Fecha de compra	Fecha de entrega	Fecha de recepción	Fecha de pago	Fecha de cancelación	Fecha de cancelación de alta	Fecha de cancelación de baja	Fecha de cancelación de venta	Fecha de cancelación de compra	Fecha de cancelación de entrega	Fecha de cancelación de recepción	Fecha de cancelación de pago	Fecha de cancelación de cancelación	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	<p><b>Recomendaciones:</b></p> <p>Prevenir, Se instruya al personal de los requisitos y especificaciones, así como concreta y aplique los decretos vigentes, para el alta de vehículos extranjeros.</p> <p>Fecha de cumplimiento para presentar observación: 10 días a partir de la notificación.</p>	
Placa	Modelo	Marca	Color	Fecha de registro	Fecha de alta	Fecha de baja	Fecha de venta	Fecha de compra	Fecha de entrega	Fecha de recepción	Fecha de pago	Fecha de cancelación	Fecha de cancelación de alta	Fecha de cancelación de baja	Fecha de cancelación de venta	Fecha de cancelación de compra	Fecha de cancelación de entrega	Fecha de cancelación de recepción	Fecha de cancelación de pago	Fecha de cancelación de cancelación																										
...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...																									

C.P. GEORGINA MARTINEZ DE LEÓN  
PERSONAL ADSCRITO AL ORGANISMO AUDITOR

FOR LA UNIDAD AUDITADA  
ING. ANTONIO AGUIRRE PEREZ

C.P. FRANCISCO ESTEBE VARELA JALOMO  
TITULAR ORGANISMO AUDITOR



Fecha de elaboración: 30 de junio del 2025	
Hoja No. 13 de 13	
Número de auditoría: FIA/008/2025	
Número de observación: 13	
Acuerdo fiscalizador: 0.00	
Acuerdo observador: 0.00	
Monto por recuperar: N/A	
<b>ORGANO INTERNO DE CONTROL DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS</b>	
<b>Cédula de observaciones</b>	
<b>Ente:</b> ORGANISMO INTERNO DE CONTROL DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS	
<b>Unidad auditada:</b> DIVISIÓN DE CALIFICACIÓN NO. 15 JEFES DE HEDERA, S.L.P.	

<p><b>Observación No. 13 PAR 7 DE 35</b></p> <p>De acuerdo al estado, se citaron 44 ítems y 8 que no están relacionados y tampoco tienen un número de inventario como se menciona en el ítem, se adjunta al más reciente se hacen las gestiones necesarias para que el Mobiliario y Equipo que se va a utilizar u equipo médico que se incorporó para el buen funcionamiento de la fiscalización (B, Sólidos y se presenta la documentación en donde se adjunta se recoge el Mobiliario y Equipo por las instancias correspondientes, dando seguimiento del mismo, para tener un mejor control del Mobiliario y Equipo que se maneja en la fiscalización.</p> <p><b>Fundamento legal</b></p> <p>De acuerdo a lo que se establece en el apartado de descripción de funciones, "Encargado de inventario de Activo Fijo", en el punto 6.</p>	<p><b>Recomendaciones</b></p> <p>Se recomienda que, en conjunto con la Dirección Administrativa, se haga una verificación física del Mobiliario y Equipo con el que cuenta la fiscalización no.25 de Salinas, y se envíe al área correspondiente lo que va a utilizar para tener un mejor seguimiento de los activos.</p> <p>Fecha de cumplimiento para presentar evidencia: 10 día o por el día de notificación.</p>
---	---

C.F. FRANCISCO JAVIER VARELA JAICOMO  
TITULAR ORGANISMO AUDITOR

C.F. GEORGINA MARTINEZ DE LEÓN  
PERSONAL ADSCRITO AL ORGANISMO AUDITOR

POR LA UNIDAD AUDITADA  
ING. ANDRÉS AGUIRRE HERR