

*Dirección General de Ingresos
 Dirección de Recaudación y Política Fiscal*

Informe de Auditoría

Dependencia: Secretaría de Finanzas

Área auditada: Oficina Recaudadora No. 002 Industrias
 Oficina Recaudadora No. 004 Cuauhtémoc
 Oficina Recaudadora No. 078 Himalaya
 Oficina Recaudadora No. 003 Soledad
 Oficina Recaudadora No. 031 Matehuala
 Oficina Recaudadora No. 016 Rioverde
 Oficina Recaudadora No. 046 Valles
 Oficina Recaudadora No. 051 Tamazunchale
 Oficina Recaudadora No. 017 Cárdenas

Tipo de Auditoría: Desempeño

Oficio de Comisión: CGE/OIC-SF/065/2022 de fecha 8 de febrero de 2022

Periodo Revisado: Del 01 de noviembre de 2021 al 28 de febrero de 2022

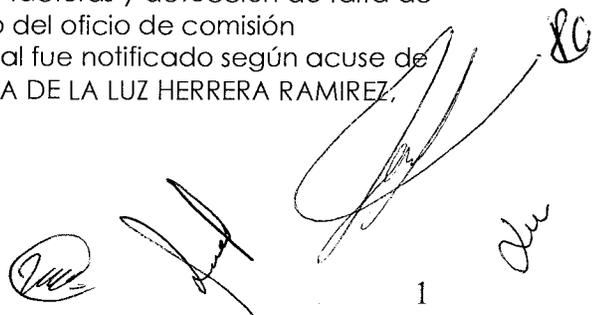
Fecha de Inicio: 8 de febrero de 2022

Fecha de Conclusión: 03 de junio de 2022

Auditores: Rosa Alicia Orellana Ortíz
 Ana Laura Alba Chávez
 Yanett Morales Orta
 Ma. Concepción de la Rosa Chávez

I.- Antecedentes

En cumplimiento del Programa Anual de Trabajo programado para el ejercicio 2022, y en auditorías anteriores se identificaron irregularidades en las facturas y detección de falta de aplicación en los lineamientos, así como en cumplimiento del oficio de comisión CGE/OIC-SF/065/2022 de fecha 8 de febrero de 2022, el cual fue notificado según acuse de fecha 09 de febrero de 2022 por parte de la C.P. ERENDIRA DE LA LUZ HERRERA RAMIREZ, Directora General de ingresos.



1

II. Período, Objetivo y Alcance de la Revisión.

II.1. Período

La revisión se realizó del 01 de noviembre de 2021 al 28 de Febrero de 2022.

II.2. Objetivo

Identificar las posibles deficiencias en la transparencia de los procesos y cuáles son las medidas que se toman al identificarlas.

II.3. Alcance

Se revisaron los Procedimientos aplicados para las Oficinas Recaudadoras, Agencias de Cobros y centros electrónicos de recaudación.

- ✓ Manuales de procedimientos de las Oficinas Recaudadoras, Agencias de Cobro y kioscos.
- ✓ Circulares y oficios emitidos referentes a modificaciones a Procedimientos de Recaudación del 01 de agosto de 2021 a la fecha.
- ✓ Plan de Trabajo de la Dirección General de Ingresos y de la Dirección de Recaudación y Política Fiscal.
- ✓ Expedientes de trámites efectuados y emitidos por las Oficinas Recaudadoras, así como los Informes Diarios de Recaudación, Factura de Concentración de Valores y su depósito correspondiente e Informes mensuales de Recaudación, de los meses y oficinas aquí detalladas:

Oficina Matehuala	Recaudadora		Expedientes e Informes Mes de NOVIEMBRE 2021
Oficina Industrias	Recaudadora		Expedientes e Informes Mes de DICIEMBRE 2021
Oficina Cuauhtémoc	Recaudadora		Expedientes e Informes Mes de DICIEMBRE 2021
Oficina Himalaya	Recaudadora		Expedientes e Informes Mes de ENERO 2022
Oficina Recaudadora de Cd. Valles			Expedientes e Informes Mes de DICIEMBRE 2021
Oficina Recaudadora de Rioverde			Expedientes e Informes Mes de FEBRERO 2022
Oficina Recaudadora de Tamazunchale			Expedientes e Informes Mes de ENERO 2022
Oficina Recaudadora de Cárdenas			Expedientes e Informes Mes de FEBRERO 2022
Oficina Recaudadora de Soledad			Expedientes e informes Mes de ENERO 2022

III. Resultado del Trabajo Desarrollado

Mediante oficio CGE/OIC-SF/065/2022 de fecha febrero 08, 2022 se nos comisiona a la Auditoría de Desempeño No. PAT/001/2022 con clave D-1 a la Dirección General de Ingresos y así cumplir con el Programa Anual de Trabajo 2022 donde se revisaron los Procedimientos aplicados para las Oficinas Recaudadoras, Agencias de Cobros y centros electrónicos de recaudación, solicitándose información que anteriormente quedo descrita.

Así mismo mediante oficio CGE/OIC-SF/087/2022 de fecha febrero 11, 2022 recibido por la Dirección General de Ingresos el 14 de febrero de año en curso, se anexó cuestionarios que debían ser contestados y remitidos a este OIC con la información solicitada.

Mediante oficio CGE/OIC-SF/140/2022 de fecha abril 08, 2022 recibido por la Dirección General de Ingresos el pasado 20 de abril del año en curso, se da a conocer que durante el proceso de revisión se ha determinado realizar algunos cambios en cuanto a las solicitud de información respecto a oficinas del interior del estado.

Para dar a conocer los resultados preliminares de la Auditoría en curso se emitió oficio CGE/OIC-SF/167/2022 de fecha mayo 18, 2022, convocando a reunión para la presentación de los mismos, citando para el pasado 24 de mayo del presente adjuntando al mismo las cédulas que contienen los resultados preliminares.

III.1 Manual de Organización y Procedimientos

Se solicitaron los manuales de procedimientos a la C.P. ERENDIRA DE LA LUZ HERRERA RAMIREZ, Directora General de ingresos, informando que los Manuales de Organización y Procedimientos autorizados por la Dirección de Organización y Métodos de la Oficialía Mayor del Poder Ejecutivo se encuentran publicados en el Periódico Oficial del Estado donde se podrá consultar dicha publicación Oficial.

Observación 01/065/2022:

No existen manuales de organización y procedimientos actualizados, para verificar los procesos autorizados de las Oficinas Recaudadoras y Agencias de Cobro, lo que provoca que los servidores públicos no cuenten con bases sólidas para realizar sus actividades lo cual sería de gran utilidad para el nuevo personal y facilitar su capacitación.

Recomendación:

Apegarse a lo establecido en Artículo 8 fracción XI del Reglamento Interior de la Secretaría de Finanzas que a la letra dice: Formular los proyectos de los Manuales de organización, Procedimientos y de Servicios al Público, en el área a su cargo siguiendo los lineamientos que emita la Oficialía Mayor.



3


du RA.

III.2 Circulares y oficios emitidos referentes a modificaciones a Procedimientos de Recaudación del 01 de agosto de 2021 a la fecha.

Observación 02/065/2022:

En cuanto a este renglón la C.P. ERENDIRA DE LA LUZ HERRERA RAMIREZ, Directora General de Ingresos, informa que no se ha realizado, por lo que no se cuenta con circulares actualizadas referente a los requisitos para realizar trámites en las Oficinas Recaudadoras y Agencias de Cobro, provocando que no se unifique la forma de realizar los cobros de Control Vehicular, ya que se observa que hay diferencia entre las diversas Oficinas Recaudadoras y también en algunos de los días revisados.

Recomendación:

Se hace énfasis en este rubro para que se apege al artículo 8 fracciones II y VII, y el artículo 14 fracción XXIII en relación con el artículo 15 fracción XI del Reglamento Interior de la Secretaría de Finanzas.

III.3 Plan de Trabajo de la Dirección General de Ingresos y de la Dirección de Recaudación y Política Fiscal

En lo referente al Plan de Trabajo la Dirección General de Ingresos nos informa lo siguiente: Con el fin de controlar, ejercer, analizar y evaluar el ejercicio de los recursos públicos y rendir cuenta de los mismos a la ciudadanía cumpliendo los objetivos y metas la Dirección General de Ingresos y Dirección de Recaudación y Política Fiscal trabajan en el despacho de los asuntos de su competencia apegados a la Normatividad correspondiente y anualmente a la Ley de Ingresos para el Estado de San Luis Potosí.

Observación 03/065/2022:

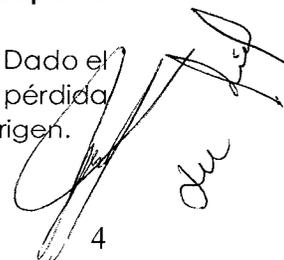
No fue presentado el plan de trabajo anual

Recomendación:

Elaborar planes de trabajo que permitan coordinar, supervisar y eficientar las funciones de la Dirección General y áreas adscritas, a efecto de cumplir con lo establecido por el artículo 14, fracción II del Reglamento Interno de la Secretaría de Finanzas y en el Manual de Procedimientos de la Dirección General de Ingresos autorizado por la Oficialía Mayor en diciembre de 2020 en su **Procedimiento Coordinación de Funciones con la Direcciones de Área dependientes de la Dirección General de Ingresos.**

III.4 Expedientes de trámites efectuados y emitidos por las Oficinas Recaudadoras, así como los Informes Diarios de Recaudación, Factura de Concentración de Valores y su depósito correspondiente e Informes mensuales de Recaudación,

Mediante oficio SF/DGI/038/2022 del 23 de febrero de 2022 se informa lo siguiente: Dado el volumen de expedientes solicitados (más de 6,000), ser archivo único y el riesgo de pérdida o extravío se ponen a su disposición los expedientes solicitados en las oficinas de origen.



4

En lo referente a los informes diarios de recaudación estos fueron sustituidos por un listado de movimientos diarios y a través del Sistema Integral de Ingresos, por lo que para que puedan realizar la consulta de los mismos ponemos a su disposición un acceso de modo consulta solicitándole proporcione el nombre del o los auditores que realicen esta revisión; la factura de concentración de valores, depósitos e informe diario general de recaudación se anexa en CD adjunto.

En el CD se incluyen los cuestionarios de esta Dirección y de la Dirección de Recaudación y Política Fiscal.

A continuación se desarrollan los resultados obtenidos en cada oficina revisada:

OFICINA RECAUDORA No. 002 INDUSTRIAS

1.- Se realizó análisis del contenido de expedientes, a fin de corroborar que se cumplan con los lineamientos establecidos por la Dirección de Recaudación y Política Fiscal:

1. a) Expedientes de licencias.

Se realizó análisis del contenido de **349** expedientes de licencias de los días 1, 2, 3, 7, 9, 13, 20, 24, 28 y 31 del mes de diciembre del ejercicio 2021, para verificar que cuenten con la documentación que deben, de acuerdo al trámite que realiza, todo esto con base a los requisitos que se mencionan en la página oficial de la Secretaria de Finanzas, debido a que no se cuenta con circular respecto a este tema que haya sido enviada a los Jefes de las Oficinas Recaudadoras, arrojando las siguientes observaciones:

Observación 04/065/2022:

FECHA	RECIBO	OBSERVACIÓN
07/12/2021	02-39070424	EL DOM. DEL RECIBO OF. NO COINCIDE CON EL COMPROBANTE DE DOM.
28/12/2021	02-39073274	EL DOM. DEL RECIBO OF. NO COINCIDE CON EL COMPROBANTE DE DOM.
28/12/2021	02-39073280	EL DOM. DEL RECIBO OF. NO COINCIDE CON EL COMPROBANTE DE DOM.
28/12/2021	02-39073290	EL DOM. DEL RECIBO OF. NO COINCIDE CON EL COMPROBANTE DE DOM.
28/12/2021	02-39073304	EL DOM. DEL RECIBO OF. NO COINCIDE CON EL COMPROBANTE DE DOM.
28/12/2021	02-39073305	EL DOM. DEL RECIBO OF. NO COINCIDE CON EL COMPROBANTE DE DOM.
28/12/2021	02-39073306	EL DOM. DEL RECIBO OF. NO COINCIDE CON EL COMPROBANTE DE DOM.
28/12/2021	02-39073307	EL DOM. DEL RECIBO OF. NO COINCIDE CON EL COMPROBANTE DE DOM.
28/12/2021	02-39073322	EL DOM. DEL RECIBO OF. NO COINCIDE CON EL COMPROBANTE DE DOM.
28/12/2021	02-39073328	EL DOM. DEL RECIBO OF. NO COINCIDE CON EL COMPROBANTE DE DOM.
28/12/2021	02-39073343	EL DOM. DEL RECIBO OF. NO COINCIDE CON EL COMPROBANTE DE DOM.
31/12/2021	02-39073815	EL DOM. DEL RECIBO OF. NO COINCIDE CON EL COMPROBANTE DE DOM.
31/12/2021	02-39073873	EL DOM. DEL RECIBO OF. NO COINCIDE CON EL COMPROBANTE DE DOM.
31/12/2021	02-39073883	EL DOM. DEL RECIBO OF. NO COINCIDE CON EL COMPROBANTE DE DOM.

31/12/2021	02-39073895	EL DOM. DEL RECIBO OF. NO COINCIDE CON EL COMPROBANTE DE DOM.
------------	-------------	---

Recomendación:

Aun y cuando durante la reunión de prefronta se nos mencionó por el área auditada que no era indispensable tener alguna coincidencia en los datos del mismo, este Órgano Interno de control sugiere atender a lo establecido en el artículo 26 del Código Fiscal del Estado de San Luis Potosí, en lo referente a que el comprobante de domicilio debe tener relación con el contribuyente, y así mismo a lo que se menciona en los artículos 14 fracción V y 15 fracción XXIV del Reglamento Interior de la Secretaría de Finanzas en cuanto a mantener actualizado en padrón de contribuyentes vigentes en el estado; así como lo establece la circular SF/DGI/DRPF/079/05 de fecha Diciembre 02 de 2005.

Observación 05/065/2022:

FECHA	RECIBO	OBSERVACIÓN
03/12/2021	02-39070251	NO TRAE COMPROBANTE DE DOMICILIO RECIENTE
03/12/2021	02-39070275	NO TRAE COMPROBANTE DE DOMICILIO RECIENTE

Recomendación:

Ya que los documentos que se solicitan y con los que se forman los expedientes son la base para tener un padrón confiable, se deberá solicitar la documentación completa, de acuerdo a lo establecido en los artículos 14 fracción V y 15 fracción XXIV del Reglamento Interior de la Secretaría de Finanzas.

Se deberá apegar a lo establecido en la página web de la Secretaría de Finanzas en cuanto a los requisitos de trámites de licencias, ya que no se cuenta con lineamientos actualizados por escrito de los mismos.

Observación 06/065/2022:

FECHA	RECIBO	OBSERVACIÓN
13/12/2021	02-39071154	EN CANJE DE LICENCIA, EL EXPEDIENTE NO PRESENTA EL FORMATO DE DATOS GENERALES

Recomendación:

Así mismo apegarse a lo establecido en el artículo 6 fracción I de la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de San Luis Potosí, en cuanto a las obligaciones de los servidores públicos.

Handwritten signatures and initials, including a large signature and the initials 'du Pa.' next to the number '6'.

1. b) Expedientes de control vehicular.

Se realizó análisis del contenido de **249** expedientes de control vehicular de los días 1, 2, 3, 7, 9, 13, 20, 24, 28 y 31 del mes de diciembre del ejercicio 2021, para verificar que cuenten con la documentación que deben, de acuerdo al trámite que realiza, todo esto con base a los requisitos que se mencionan en la página oficial de la Secretaria de Finanzas, debido a que no se cuenta con circular respecto a este tema que haya sido enviada a los Jefes de las Oficinas Recaudadoras, arrojando las siguientes observaciones:

Observación 07/065/2022:

FECHA	RECIBO	PLACA	OBSERVACIÓN
13/12/2021	02-39071209	VAE131B	* LA FACTURA QUE SE PRESENTA NO ESTA A NOMBRE DEL ANTIGUO DUEÑO. * LA FACTURA VERIFICADA ANTE EL SAT PRESENTA LA LEYENDA "EL COMPROBANTE QUE VERIFICO ES PRESUMIBLEMENTE APOCRIFO".- * RESULTADO DE LA CONSULTA EN REPUVE "CON REPORTE DE ROBO"

Recomendación:

Deberá justificar la razón por la que se llevó a cabo dicho trámite, ya que desde origen se presentan situaciones por las que no debió realizarse en cambio de propietario.

Observación 08/065/2022:

FECHA	RECIBO	PLACA	OBSERVACIÓN
09/12/2021	02-39070724	TM1717F	TRAMITES QUE REQUIEREN TARJETA DE CIRCULACION ANTERIOR Y NO LA INCLUYEN
09/12/2021	02-39070726	TM1715F	TRAMITES QUE REQUIEREN TARJETA DE CIRCULACION ANTERIOR Y NO LA INCLUYEN
28/12/2021	02-39073337	VAE614B	TRAMITES QUE REQUIEREN TARJETA DE CIRCULACION ANTERIOR Y NO LA INCLUYEN

Recomendación:

Se deberá apegar a lo establecido en la página web de la Secretaria de Finanzas en cuanto a los requisitos de trámites de cambios de propietario y bajas vehiculares, ya que no se cuenta con lineamientos actualizados por escrito de los mismos.

Handwritten signatures and initials, including a large signature and the initials 'Ra' and 'du'.

Observación 09/065/2022:

FECHA	RECIBO	PLACA	OBSERVACIÓN
20/12/2021	02-39072155	VAE375B	TRAMITES QUE REQUIEREN COMPROBANTE DE BAJA Y NO LA INCLUYEN
28/12/2021	02-39073283	VAE611B	TRAMITES QUE REQUIEREN COMPROBANTE DE BAJA Y NO LA INCLUYEN

Recomendación:

Se deberá apegar a lo establecido en la página web de la Secretaría de Finanzas en cuanto a los requisitos de trámites de cambio de propietario, ya que no se cuenta con lineamientos actualizados por escrito de los mismos.

Observación 10/065/2022:

FECHA	RECIBO	PLACA	OBSERVACIÓN
03/12/2021	02-39070289	42DVU7	LA FIRMA DEL INE Y DEL FORMATO DEL ALTA NO COINCIDEN
07/12/2021	02-39070428	VAD905B	LA FIRMA DEL INE Y DEL FORMATO DEL ALTA NO COINCIDEN
20/12/2021	02-39072116	VAE351B	LA FIRMA DEL INE Y DEL FORMATO DEL ALTA NO COINCIDEN
20/12/2021	02-39072137	VAE369B	LA FIRMA DEL INE Y DEL FORMATO DEL ALTA NO COINCIDEN
28/12/2021	02-39073320	TM1854F	LA FIRMA DEL INE Y DEL FORMATO DEL ALTA NO COINCIDEN
31/12/2021	02-39073863	10UXL2	LA FIRMA DEL INE Y DEL FORMATO DEL ALTA NO COINCIDEN
31/12/2021	02-39073867	8UXL2	LA FIRMA DEL INE Y DEL FORMATO DEL ALTA NO COINCIDEN
31/12/2021	02-39073843	TM1896F	LA FIRMA DE LA CARTA PODER NO COINCIDE CON LA FIRMA DEL INE
31/12/2021	02-39073849	VAE745B	LA FIRMA DE LA CARTA PODER NO COINCIDE CON LA FIRMA DEL INE

Recomendación:

Deberá apegarse a lo establecido en el artículo 6 fracción I de la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de San Luis Potosí, en cuanto a las obligaciones de los servidores públicos.

Observación 11/065/2022:

FECHA	RECIBO	PLACA	OBSERVACIÓN
03/12/2021	239070292	UYR935B	NO TRAE REFACTURACIÓN Y LA FACTURA DE ORIGEN NO TRAE SELLO DE CAMBIO DE PROPIETARIO.

Recomendación:

Se deberá apegar a lo establecido en la página web de la Secretaría de Finanzas en cuanto a los requisitos de trámites, ya que no se cuenta con lineamientos actualizados por escrito de los mismos.

Observación 12/065/2022:

FECHA	RECIBO	PLACA	OBSERVACIÓN
31/12/2021	02-39073841	VAE734B	EL DOMICILIO DEL RECIBO OFICIAL NO COINCIDE CON EL DEL FORMATO DEL ALTA NI DEL INE
31/12/2021	02-39073848	VAE744B	EL DOMICILIO DEL RECIBO OFICIAL NO COINCIDE CON EL DEL FORMATO DEL ALTA NI DEL INE
31/12/2021	02-39073849	VAE745B	EL DOMICILIO DEL RECIBO OFICIAL NO COINCIDE CON EL DEL FORMATO DEL ALTA NI DEL INE
31/12/2021	02-39073858	VAE747B	EL DOMICILIO DEL RECIBO OFICIAL NO COINCIDE CON EL DEL FORMATO DEL ALTA NI DEL INE
31/12/2021	02-39073879	TM1895F	EL DOMICILIO DEL RECIBO OFICIAL NO COINCIDE CON EL DEL FORMATO DEL ALTA NI DEL INE
31/12/2021	02-39073882	3UXL2	EL DOMICILIO DEL RECIBO OFICIAL NO COINCIDE CON EL DEL FORMATO DEL ALTA NI DEL INE
31/12/2021	02-39073886	VAE756B	EL DOMICILIO DEL RECIBO OFICIAL NO COINCIDE CON EL DEL FORMATO DEL ALTA NI DEL INE
31/12/2021	02-39073888	TM1900F	EL DOMICILIO DEL RECIBO OFICIAL NO COINCIDE CON EL DEL FORMATO DEL ALTA NI DEL INE

Recomendación:

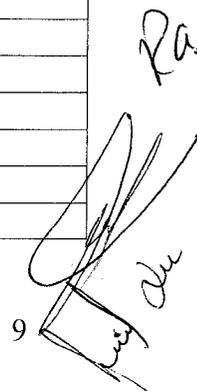
Aun y cuando durante la reunión de prefronta se nos mencionó por el área auditada que no era indispensable tener alguna coincidencia en los datos del mismo, este Órgano Interno de control sugiere atender a lo establecido en el artículo 26 del Código Fiscal del Estado de San Luis Potosí, en lo referente a que el comprobante de domicilio debe tener relación con el contribuyente, y así mismo a lo que se menciona en los artículos 14 fracción V y 15 fracción XXIV del Reglamento Interior de la Secretaria de Finanzas en cuanto a mantener actualizado en padrón de contribuyentes vigentes en el estado; así como lo establece la circular SF/DGI/DRPF/079/05 de fecha Diciembre 02 de 2005.

Observación 13/065/2022:

FECHA	RECIBO	PLACA	OBSERVACIÓN
02/12/2021	02-39070179	TD3845B	TRAMITES QUE REQUIEREN IDENT. OFICIAL Y CURP Y NO LA INCLUYEN
02/12/2021	02-39070183	VAN388A	TRAMITES QUE REQUIEREN IDENT. OFICIAL Y CURP Y NO LA INCLUYEN
02/12/2021	02-39070189	UWJ650N	TRAMITES QUE REQUIEREN CURP Y NO LA INCLUYEN
03/12/2021	02-39070259	VAN388A	TRAMITES QUE REQUIEREN CURP Y NO LA INCLUYEN
03/12/2021	02-39070264	TC5229A	TRAMITES QUE REQUIEREN CURP Y NO LA INCLUYEN
03/12/2021	02-39070265	UWB982W	TRAMITES QUE REQUIEREN CURP Y NO LA INCLUYEN
03/12/2021	02-39070266	UWX923A	TRAMITES QUE REQUIEREN CURP Y NO LA INCLUYEN
03/12/2021	02-39070294	TG5336F	TRAMITES QUE REQUIEREN CURP Y NO LA INCLUYEN
03/12/2021	02-39070310	UWR957A	TRAMITES QUE REQUIEREN CURP Y NO LA INCLUYEN
03/12/2021	02-39070315	VEE7281	TRAMITES QUE REQUIEREN CURP Y NO LA INCLUYEN
07/12/2021	02-39070412	VDT096A	TRAMITES QUE REQUIEREN CURP Y NO LA INCLUYEN



9



07/12/2021	02-39070414	TG7906F	TRAMITES QUE REQUIEREN CURP Y NO LA INCLUYEN
07/12/2021	02-39070426	UWL398D	TRAMITES QUE REQUIEREN CURP Y NO LA INCLUYEN
07/12/2021	02-39070429	TC5698P	TRAMITES QUE REQUIEREN CURP Y NO LA INCLUYEN
09/12/2021	02-39070720	VAN766B	TRAMITES QUE REQUIEREN CURP Y NO LA INCLUYEN
09/12/2021	02-39070758	VAY604B	TRAMITES QUE REQUIEREN CURP Y NO LA INCLUYEN
09/12/2021	02-39070759	17UXS2	TRAMITES QUE REQUIEREN CURP Y NO LA INCLUYEN
09/12/2021	02-39070725	UWZ132A	TRAMITES QUE REQUIEREN CURP Y NO LA INCLUYEN
13/12/2021	02-39071174	37CGK3	TRAMITES QUE REQUIEREN CURP Y NO LA INCLUYEN
13/12/2021	02-39071175	DGV2L	TRAMITES QUE REQUIEREN CURP Y NO LA INCLUYEN
20/12/2021	02-39072120	UWH737S	TRAMITES QUE REQUIEREN CURP Y NO LA INCLUYEN
20/12/2021	02-39072126	VDS084A	TRAMITES QUE REQUIEREN CURP Y NO LA INCLUYEN
20/12/2021	02-39072127	UXR358A	TRAMITES QUE REQUIEREN CURP Y NO LA INCLUYEN
28/12/2021	02-39073278	VDX7597	TRAMITES QUE REQUIEREN CURP Y NO LA INCLUYEN
28/12/2021	02-39073313	UXC411A	TRAMITES QUE REQUIEREN CURP Y NO LA INCLUYEN
28/12/2021	02-39073314	UZE352A	TRAMITES QUE REQUIEREN CURP Y NO LA INCLUYEN
28/12/2021	02-39073317	VDF287A	TRAMITES QUE REQUIEREN CURP Y NO LA INCLUYEN
28/12/2021	02-39073338	UWH467M	TRAMITES QUE REQUIEREN CURP Y NO LA INCLUYEN
31/12/2021	02-39073829	07UXL2	TRAMITES QUE REQUIEREN IDENT. OFICIAL Y CURP Y NO LA INCLUYEN

Recomendación:

Se deberá apegar a lo establecido en la página web de la Secretaría de Finanzas en cuanto a los requisitos de trámites de canje anual, cambios de propietario, altas de vehículos nuevos, altas de vehículos de otros estados, ya que no se cuenta con lineamientos actualizados por escrito de los mismos.

Observación 14/065/2022:

FECHA	RECIBO	PLACA	OBSERVACIÓN
28/12/2021	02-39073286	VAE609B	TRAMITE QUE REQUIERE REPUVE Y NO LO INCLUYE

Recomendación:

Se deberá apegar a lo establecido en la página web de la Secretaría de Finanzas en cuanto a los requisitos de trámites de cambios de propietario, altas de vehículos nuevos, altas de vehículos de otros estados, ya que no se cuenta con lineamientos actualizados por escrito de los mismos.

Observación 15/065/2022:

FECHA	RECIBO	PLACA	OBSERVACIÓN
07/12/2021	239070434	TM1704F	TRAMITE QUE PAGA EXTEMPORÁNEO Y NO COBRAN ACTUALIZACIÓN Y RECARGOS




Recomendación:

Apegarse a lo establecido en los artículos 9, 10 y 11 del Código fiscal de Estado, en cuanto a la determinación de contribuciones y accesorios a cargo del contribuyente, así como al artículo 14 fracciones II, X y XXIII del Reglamento Interior de la Secretaría de Finanzas, en cuanto a la supervisión y vigilancia de las oficinas recaudadoras, todo esto por parte de la Dirección General de Ingresos.

2.- Se realizó verificación al cobro de los trámites realizados en los días anteriormente mencionados, de acuerdo al Programa de Placas y Licencias Gratuitas, obteniéndose lo siguiente:

Observación 16/065/2022:

FECHA	RECIBO	PLACA	OBSERVACIÓN
			DE LOS TRAMITES REVISADOS DEL MES DE DICIEMBRE DEL EJERCICIO 2021, SE PUDO OBSERVAR QUE LOS QUE REALIZAN ALTA DE VEHÍCULOS NUEVOS NO SE LES REALIZA COBRO DE CANJE DEL EJERCICIO 2021, AUN Y CUANDO DEBERÍAN REALIZARLO POR LO CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE.

Recomendación:

Apegarse a lo establecido en el artículo 14 fracción X del Reglamento Interior de la Secretaría de Finanzas en cuanto a la determinación de contribuciones y accesorios a cargo del contribuyente, así como las fracciones II, XXII y XXIII en cuanto a la supervisión y vigilancia de las oficinas recaudadoras, todo esto por parte de la Dirección General de Ingresos.

Así mismo apegarse a lo establecido en el artículo 6 fracción I de la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de San Luis Potosí, en cuanto a las obligaciones de los servidores públicos.

Observación 17/065/2022:

FECHA	RECIBO	PLACA	OBSERVACIÓN
			DE IGUAL MANERA LOS TRÁMITES QUE REALIZAN CAMBIO DE PROPIETARIO Y AÚN NO HABÍAN PAGADO EL CANJE DEL EJERCICIO 2021, TAMPOCO SE LES COBRA, AUN Y CUANDO DEBERÍAN RELIZARLO POR LO CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE.

Recomendación:

Apegarse a lo establecido en el artículo 14 fracción X del Reglamento Interior de la Secretaría de Finanzas en cuanto a la determinación de contribuciones y accesorios a cargo del contribuyente, así como las fracciones II, XXII y XXIII en cuanto a la supervisión y vigilancia de las oficinas recaudadoras, todo esto por parte de la Dirección General de Ingresos.



11



Así mismo apegarse a lo establecido en el artículo 6 fracción I de la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de San Luis Potosí, en cuanto a las obligaciones de los servidores públicos.

Observación 18/065/2022:

FECHA	RECIBO	PLACA	OBSERVACIÓN
			TRÁMITES DE CANJE, DOTACION DE PLACAS O ALTA VEHICULAR DE LOS DÍAS 01,02, 03 Y 09 DE DICIEMBRE DE 2021, SÍ LES HACEN COBRO DE LAS MISMAS.

Recomendación:

Apegarse a lo establecido en los artículos 9, 10 y 11 del Código Fiscal del Estado, 64 de la Ley de Hacienda para el Estado de San Luis Potosí, 14 fracción X del Reglamento Interior de la Secretaría de Finanzas en cuanto a la determinación de contribuciones y accesorios a cargo del contribuyente, así como las fracciones II, XXII y XXIII en cuanto a la supervisión y vigilancia de las oficinas recaudadoras, todo esto por parte de la Dirección General de Ingresos, así como al decreto 0131, por el cual se reforma y adiciona el artículo 64 de la Ley de Hacienda para el Estado de San Luis Potosí, publicado en el Periódico Oficial del Estado el 19 de noviembre de 2021, respecto a la dotación de placas.

Así mismo apegarse a lo establecido en el artículo 6 fracción I de la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de San Luis Potosí, en cuanto a las obligaciones de los servidores públicos.

3.- Se realizó cedula comparativa de Ingresos Recaudados durante el mes de diciembre del ejercicio 2021, entre la información que se genera en el Sistema Punto de Venta, la información que se muestra en la Factura de Concentración de Valores y la información de las fichas de depósito correspondientes al mismo mes, de lo que se obtuvo lo siguiente:

FICHA DE DEPOSITO	TOTAL BANCOS	INGRESO TOTAL	SUBSIDIO	INGRESO NETO	INGRESOS SEGÚN PUNTO DE VENTA	INGRESOS SEGÚN FACTURA DE CONCENTRACION DE VALORES
\$4,421,285.00	\$1,099,783.00	\$5,521,068.00	\$42,528.00	\$5,478,540.00	\$5,478,540.00	\$5,478,540.00

No encontrándose observación alguna.

OFICINA RECAUDORA No. 004 CUAUHTEMOC

1.- Se realizó análisis del contenido de expedientes, a fin de corroborar que se cumplan con los lineamientos establecidos por la Dirección de Recaudación y Política Fiscal:

a) Expedientes de licencias.

Se realizó análisis al contenido de **577** expedientes de licencias de días 01, 06, 08, 10, 13, 16, 21, 24, 28 Y 31 del mes de diciembre del ejercicio 2021 para verificar que cuenten con la documentación que debe, de acuerdo al trámite que realiza, tomando como base los requisitos que se mencionan en la página oficial de la Secretaría de Finanzas, debido a que no se cuenta con circular respecto a este tema que haya sido enviada a los Jefes de Oficinas Recaudadoras sobre los cambios en los requisitos.

Observación 19/065/2022:

FECHA	RECIBO	OBSERVACIÓN
16/12/2021	0457000629 0457000630	CANJE DE LICENCIA, recibo dice no se canceló ni elimino...tramita licencia con recibo 04-57000630

Recomendación:

Apegarse a lo establecido en el artículo 6 fracción I de la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de San Luis Potosí, en cuanto a las obligaciones de los servidores públicos.

b) Expedientes de control vehicular.

Se realizó análisis al contenido de **608** expedientes de licencias de días 01, 06, 08, 10, 13, 16, 21, 24, 28 Y 31 del mes de diciembre del ejercicio 2021 para verificar que cuenten con la documentación que debe, de acuerdo al trámite que realiza, tomando como base los requisitos que se mencionan en la página oficial de la Secretaría de Finanzas, debido a que no se cuenta con circular respecto a este tema que haya sido enviada a los Jefes de Oficinas Recaudadoras sobre los cambios en los requisitos.

Observación 20/065/2022:

FECHA	RECIBO	PLACA	OBSERVACIÓN
10/12/2021	450032147	UXX056B	TRAMITE QUE REQUIEREN TARJETA DE CIRCULACION ANTERIOR Y NO LA INCLUYEN
10/12/2021	47429838	UWK042B	TRAMITE QUE REQUIEREN TARJETA DE CIRCULACION ANTERIOR Y NO LA INCLUYEN
10/12/2021	47429878	UWB668F	TRAMITE QUE REQUIEREN TARJETA DE CIRCULACION ANTERIOR Y NO LA INCLUYEN
08/12/2021	450031882	46UXL6	TRAMITE QUE REQUIEREN TARJETA DE CIRCULACION ANTERIOR Y NO LA INCLUYEN
21/12/2021	457000934	VAH570B	TRAMITE QUE REQUIEREN TARJETA DE CIRCULACION ANTERIOR Y NO LA INCLUYEN
21/12/2021	457000868	VAH550B	TRAMITE QUE REQUIEREN TARJETA DE CIRCULACION ANTERIOR Y NO LA INCLUYEN
01/12/2021	450031465	UYN283-B	TRAMITE QUE REQUIEREN TARJETA DE CIRCULACION ANTERIOR Y NO LA INCLUYEN
16/12/2021	47430515	VDR-6112	TRAMITE QUE REQUIEREN TARJETA DE CIRCULACION ANTERIOR Y NO LA INCLUYEN

Recomendación:

Se deberá apegar a lo establecido en la página web de la Secretaria de Finanzas en cuanto a los requisitos de trámites de cambio de propietario y bajas vehiculares, ya que no se cuenta con lineamientos actualizados por escrito de los mismos.




 13

Observación 21/065/2022:

FECHA	RECIBO	PLACA	OBSERVACIÓN
10/12/2021	450032170	VAH202B	FORMATO DE ALTA INCOMPLETO
10/12/2021	450032171	VAH199B	FORMATO DE ALTA INCOMPLETO
10/12/2021	450032178	TM1944F	FORMATO DE ALTA INCOMPLETO
10/12/2021	450032198	VAH219B	FORMATO DE ALTA INCOMPLETO
24/12/2021	47431384	VAH701B	FORMATO DE ALTA INCOMPLETO

Recomendación:

Se deberá apegar a lo establecido en la página web de la Secretaría de Finanzas en cuanto a los requisitos de trámites de alta vehículos nuevos, altas de vehículos de otros estados y cambios de propietario, ya que no se cuenta con lineamientos actualizados por escrito de los mismos.

Observación 22/065/2022:

FECHA	RECIBO	PLACA	OBSERVACIÓN
13/12/2021	457000345	TG4236F	TRÁMITE QUE REQUIERE INE Y NO LO INCLUYE

Recomendación:

Se deberá apegar a lo establecido en la página web de la Secretaría de Finanzas en cuanto a los requisitos de trámites de canje anual, cambio de propietario, alta de vehículos nuevos y alta de vehículos de otros estados, ya que no se cuenta con lineamientos actualizados por escrito de los mismos.

Observación 23/065/2022:

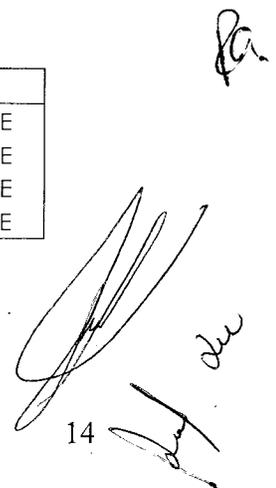
FECHA	RECIBO	PLACA	OBSERVACIÓN
21/12/2021	457000913	TM-2013-F	TRÁMITE QUE REQUIERE BAJA Y NO LO INCLUYE

Recomendación:

Se deberá apegar a lo establecido en la página web de la Secretaría de Finanzas en cuanto a los requisitos de trámites de cambio de propietario, ya que no se cuenta con lineamientos actualizados por escrito de los mismos.

Observación 24/065/2022:

FECHA	RECIBO	PLACA	OBSERVACIÓN
10/12/2021	450032120	UWB482W	TRÁMITE QUE REQUIERE CURP Y NO LO INCLUYE
13/12/2021	47430035	VAX472A	TRÁMITE QUE REQUIERE CURP Y NO LO INCLUYE
13/12/2021	457000345	TG4236F	TRÁMITE QUE REQUIERE CURP Y NO LO INCLUYE
16/12/2021	457000668	DAC6P	TRÁMITE QUE REQUIERE CURP Y NO LO INCLUYE

Recomendación:

Se deberá apegar a lo establecido en la página web de la Secretaría de Finanzas en cuanto a los requisitos de trámites canje anual, cambio de propietario, alta de vehículos nuevos y alta de vehículos de otros estados, ya que no se cuenta con lineamientos actualizados por escrito de los mismos.

Observación 25/065/2022:

FECHA	RECIBO	PLACA	OBSERVACIÓN
21/12/2021	450033007	VAH951B	TRAMITE QUE REQUIERE PAGOS ANTERIORES Y NO LOS INCLUYEN
21/12/2021	450033008	VAH959B	TRAMITE QUE REQUIERE PAGOS ANTERIORES Y NO LOS INCLUYEN

Recomendación:

Se deberá apegar a lo establecido en la página web de la Secretaría de Finanzas en cuanto a los requisitos de trámites de altas de vehículos procedentes de otros estados, ya que no se cuenta con lineamientos actualizados por escrito de los mismos.

Observación 26/065/2022:

FECHA	RECIBO	PLACA	OBSERVACIÓN
10/12/2021	47429834	VAH216B	TRÁMITE QUE SE COBRAN PLACAS Y MULTAS

Recomendación:

Debido a que se encuentra vigente el Programa de placas sin costo (gratuitas) y el mencionado tramite se localizó con el cobro de las mismas, se sugiere apegarse a lo establecido en el artículo 14 fracción II, X. XXII y XXIII del Reglamento Interior de la Secretaría de Finanzas en cuanto a la supervisión y vigilancia por parte de la Dirección General de Ingresos, así como al decreto 0131, por el cual se reforma y adiciona el artículo 64 de la Ley de Hacienda para el Estado de San Luis Potosí, publicado en el Periódico Oficial del Estado el 19 de noviembre de 2021, respecto a la dotación de placas.

Observación 27/065/2022:

FECHA	RECIBO	PLACA	OBSERVACIÓN
16/12/2021	47430503	VAH417B	TRAMITE QUE REQUIERE COMPROBANTE DE DOMICILIO Y NO LO INCLUYE

Recomendación:

Se deberá apegar a lo establecido en la página web de la Secretaría de Finanzas en cuanto a los requisitos de trámites de alta de vehículo nuevo, cambio de propietario y altas de vehículos procedentes de otros estados, ya que no se cuenta con lineamientos actualizados por escrito de los mismos.

15

Observación 28/065/2022:

FECHA	RECIBO	PLACA	OBSERVACIÓN
08/12/2021	47429649	60UXL6	TOMAN EL SUBTOTAL DEL VALOR DEL VEHÍCULO PARA REGISTRARLO COMO "IMPORTE DE FACTURA"
08/12/2021	47429664	59UXL6	TOMAN EL SUBTOTAL DEL VALOR DEL VEHÍCULO PARA REGISTRARLO COMO "IMPORTE DE FACTURA"
08/12/2021	47429674	65UXL6	TOMAN EL SUBTOTAL DEL VALOR DEL VEHÍCULO PARA REGISTRARLO COMO "IMPORTE DE FACTURA"
31/12/2021	450032966	47UXL9	TOMAN EL SUBTOTAL DEL VALOR DEL VEHÍCULO PARA REGISTRARLO COMO "IMPORTE DE FACTURA"
31/12/2021	450032975	51UXL9	TOMAN EL SUBTOTAL DEL VALOR DEL VEHÍCULO PARA REGISTRARLO COMO "IMPORTE DE FACTURA"
21/12/2021	457000939	13UXL8	TOMAN EL SUBTOTAL DEL VALOR DEL VEHÍCULO PARA REGISTRARLO COMO "IMPORTE DE FACTURA"
21/12/2021	457000940	15UXL8	TOMAN EL SUBTOTAL DEL VALOR DEL VEHÍCULO PARA REGISTRARLO COMO "IMPORTE DE FACTURA"

Recomendación:

Se recomienda tomar en consideración el valor total del vehículo para efectos del pago de derechos y de lo establecido en el artículo 14 fracción V del Reglamento Interior de la Secretaría de Finanzas.

Observación 29/065/2022:

FECHA	RECIBO	PLACA	OBSERVACIÓN
16/12/2021	47430485	VAH408B	LA FACTURA VEHICULAR NO ESTABA A NOMBRE DEL ANTIGUO DUEÑO
28/12/2021	450032441	TM2046F	LA FACTURA VEHICULAR NO ESTABA A NOMBRE DEL ANTIGUO DUEÑO

Recomendación:

Se deberá apegar a lo establecido en la página web de la Secretaría de Finanzas en cuanto a los requisitos de trámites, ya que no se cuenta con lineamientos actualizados por escrito de los mismos.

2.- Se realizó verificación al cobro de los trámites realizados en los días ya mencionados, de acuerdo al Programa establecido de Placas y Licencias gratuitas obteniéndose lo siguiente:

Observación 30/065/2022:

FECHA	RECIBO	PLACA	OBSERVACIÓN
			DE LOS TRAMITES REVISADOS DEL MES DE DICIEMBRE DEL EJERCICIO 2021, SE PUDO OBSERVAR QUE LOS QUE REALIZAN ALTA DE VEHÍCULOS NUEVO NO SE LES REALIZA COBRO DE CANJE DEL EJERCICIO 2021, AUN Y CUANDO DEBERÍAN RELIZARLO POR LO CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE.

pa

[Signature]

16

[Signature]

Recomendación:

Apegarse a lo establecido en el artículo 14 fracción X del Reglamento Interior de la Secretaría de Finanzas en cuanto a la determinación de contribuciones y accesorios a cargo del contribuyente, así como las fracciones II, XXII y XXIII en cuanto a la supervisión y vigilancia de las oficinas recaudadoras, todo esto por parte de la Dirección General de Ingresos.

Así mismo apegarse a lo establecido en el artículo 6 fracción I de la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de San Luis Potosí, en cuanto a las obligaciones de los servidores públicos.

Observación 31/065/2022:

FECHA	RECIBO	PLACA	OBSERVACIÓN
			DE IGUAL MANERA LOS TRÁMITES QUE REALIZAN CAMBIO DE PROPIETARIO Y AÚN NO HABÍAN PAGADO EL CANJE DEL EJERCICIO 2021, TAMPOCO SE LES COBRA, AUN Y CUANDO DEBERÍAN RELIZARLO POR LO CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE.

Recomendación:

Apegarse a lo establecido en el artículo 14 fracción X del Reglamento Interior de la Secretaría de Finanzas en cuanto a la determinación de contribuciones y accesorios a cargo del contribuyente, así como las fracciones II, XXII y XXIII en cuanto a la supervisión y vigilancia de las oficinas recaudadoras, todo esto por parte de la Dirección General de Ingresos.

Así mismo apegarse a lo establecido en el artículo 6 fracción I de la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de San Luis Potosí, en cuanto a las obligaciones de los servidores públicos.

Observación 32/065/2022:

FECHA	RECIBO	PLACA	OBSERVACIÓN
			EN LOS TRAMITES REFERENTES A CANJES ANTERIORES AL 2021, COBRAN TODOS MENOS EL EJERCICIO 2021

Recomendación:

Apegarse a lo establecido en el artículo 14 fracción X del Reglamento Interior de la Secretaría de Finanzas en cuanto a la determinación de contribuciones y accesorios a cargo del contribuyente, así como las fracciones II, XXII y XXIII en cuanto a la supervisión y vigilancia de las oficinas recaudadoras, todo esto por parte de la Dirección General de Ingresos.

17

Handwritten signatures and initials are present in the bottom right corner of the page, including a large signature and the number 17.

Así mismo apegarse a lo establecido en el artículo 6 fracción I de la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de San Luis Potosí, en cuanto a las obligaciones de los servidores públicos.

3.- Se realizó cédula comparativa de Ingresos Recaudados durante el mes de diciembre del ejercicio 2021, entre la información que se genera en el Sistema Punto de Venta, la información que se muestra en la Factura de concentración de valores y la información de las fichas de depósito correspondientes al mismo mes, se obtuvo lo siguiente:

FICHA DE DEPÓSITO	TOTAL BANCOS	INGRESO TOTAL	SUBSIDIO	INGRESO NETO	INGRESOS SEGÚN PUNTO DE VENTA	INGRESOS SEGÚN FACTURA DE CONCENTRACION DE VALORES
\$ 5,461,138.00	\$ 1,641,283.00	\$ 7,102,421.00	\$ 70,437.00	\$ 7,031,984.00	\$ 7,031,984.00	\$ 7,031,984.00

No encontrándose diferencia alguna.

Observación 33/065/2022:

El día sábado 04 de diciembre se localiza el recibo oficial con folio 04-59004331 el cual corresponde a un pago de "Reposición de Tarjeta de Circulación" del vehículo con placa VCA863B, el cual se encuentra en status de CANCELADO, al verificarse en el Sistema Integral de Ingresos, no se observa trámite alguno de esta placa en los días anteriores o posteriores, lo cual incurre en una falta tratándose de un día inhábil en esta Oficina Recaudadora

Recomendación:

Apegarse a lo establecido en el artículo 6 fracción I de la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de San Luis Potosí, en cuanto a las obligaciones de los servidores públicos.

OFICINA RECAUDORA No. 078 HIMALAYA

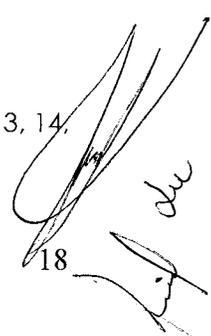
1.- Se realizó análisis del contenido de expedientes, a fin de corroborar que se cumplan con los lineamientos establecidos por la Dirección de Recaudación y Política Fiscal:

a) Expedientes de licencias.

Se revisó el contenido a **70** expedientes de licencias de los días 12, 13, 14, 18, 19, 20, 26 y 27 de enero del 2022, no encontrando observación alguna.

b) Expedientes de control vehicular.

Así mismo se revisó el contenido a **95** expedientes de control vehicular de los días 12, 13, 14, 18, 19, 20, 26 y 27 de enero del 2022, encontrando lo siguiente:

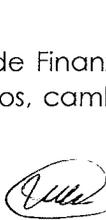


 18

Observación 34/065/2022:

No.	FECHA	No. DE RECIBO	PLACAS	OBSERVACIONES
1	13/01/2022	7827042441	VAL222B	NO PRESENTO CURP
2	13/01/2022	7827042460	TC3959C	SIN CURP Y SIN COMPROBANTE DOMICILIO
3	13/01/2022	7827042468	VAL219B	SIN COMPROBANTE DE DOMICILIO
4	13/01/2022	7827042470	TD5692B	SIN CURP Y SIN COMPROBANTE DOMICILIO
5	13/01/2022	7827042474	TH8470F	SIN CURP Y SIN COMPROBANTE DOMICILIO
6	13/01/2022	7827042482	VAH600B	SIN CURP Y SIN COMPROBANTE DOMICILIO
7	13/01/2022	7827042484	TG3923F	SIN CURP Y SIN COMPROBANTE DOMICILIO
8	13/01/2022	7827042485	TD7977E	SIN CURP Y SIN COMPROBANTE DOMICILIO
9	13/01/2022	7827042490	UXT846B	SIN CURP Y SIN COMPROBANTE DOMICILIO
10	13/01/2022	7827042496	VCH933A	SIN CURP Y SIN COMPROBANTE DOMICILIO
11	13/01/2022	7827042497	UWF470C	SIN CURP Y SIN COMPROBANTE DOMICILIO
12	13/01/2022	7827042498	UXU019A	SIN CURP Y SIN COMPROBANTE DOMICILIO
13	14/01/2022	7827042571	VBJ470A	SIN CURP Y SIN COMPROBANTE DOMICILIO
14	14/01/2022	7827042574	TH3093F	SIN CURP Y SIN COMPROBANTE DOMICILIO
15	14/01/2022	7827042579	UYJ962A	SIN CURP Y SIN COMPROBANTE DOMICILIO
16	14/01/2022	7827042581	UYB003A	SIN CURP Y SIN COMPROBANTE DOMICILIO
17	14/01/2022	7827042588	VAL138B	SIN CURP Y SIN COMPROBANTE DOMICILIO
18	14/01/2022	7827042590	VEX7585	SIN CURP Y SIN COMPROBANTE DOMICILIO
19	17/01/2022	7827042625	UWY747A	SIN CURP Y SIN COMPROBANTE DOMICILIO
20	17/01/2022	7818249497	54AKJZ	SIN CURP Y SIN COMPROBANTE DOMICILIO
21	17/01/2022	7818249502	TC848R	SIN COMPROBANTE DE DOMICILIO
22	17/01/2022	7818249503	VAL246B	NO PRESENTO CURP
23	17/01/2022	7818249506	UWK960C	SIN CURP Y SIN COMPROBANTE DOMICILIO
24	17/01/2022	7818249508	UXR847A	SIN CURP Y SIN COMPROBANTE DOMICILIO
25	18/01/2022	7818249533	UXS469B	NO PRESENTO CURP
26	18/01/2022	7818249542	VBC864A	SIN CURP Y SIN COMPROBANTE DOMICILIO
27	20/01/2022	7827042712	TC7518W	NO PRESENTO CURP
28	20/01/2022	7827042720	VDG196A	SIN CURP Y SIN COMPROBANTE DOMICILIO
29	27/01/2022	7818249988	UZN253A	SIN CURP Y SIN COMPROBANTE DOMICILIO
30	27/01/2022	7818249990	VAL337B	SIN IDENTIFICACIÓN Y COMPROBANTE DE DOMICILIO
31	28/01/2022	7818250022	UZC896A	SIN CURP Y SIN COMPROBANTE DOMICILIO
32	28/01/2022	7818250039	VBJ605A	SIN COMPROBANTE DE DOMICILIO
33	28/01/2022	7818249970	UWE639D	SIN CURP Y SIN COMPROBANTE DOMICILIO

Recomendación:

Se deberá apegar a lo establecido en la página web de la Secretaría de Finanzas en cuanto a los requisitos de trámites canje vehicular, alta de vehículos nuevos, cambio de

pa.


 49

propietario y altas de vehículos de otros estados, ya que no se cuenta con lineamientos actualizados por escrito de los mismos.

Observación 35/065/2022:

Fecha	No. De Recibo	Placas	Observaciones
12/01/2022	7831001646	VAL225B	OTRA PERSONA REALIZA EL TRAMITE SIN CARTA PODER, NO SON FAMILIARES DIRECTOS
14/01/2022	7831001653	VEV5468	OTRA PERSONA REALIZA EL TRAMITE SIN CARTA PODER, NO SON FAMILIARES DIRECTOS
13/01/2022	7827042522	VAL227B	LA FACTURA NO ESTA ENDOSADA
20/01/2022	7831001707	63UXM4	OTRA PERSONA REALIZA EL TRAMITE, LA CARTA PODER SIN FIRMAS
18/01/2022	7818249568	VAL263B	OTRA PERSONA REALIZA EL TRAMITE, LA CARTA PODER SIN FIRMAS
18/01/2022	7827042638	VEB3176	EL EXPEDIENTE SOLO PRESENTA COTIZACIÓN E IDENTIFICACIÓN OFICIAL
19/01/2022	7827012663	UYN100B	DENUNCIA POR ROBO, PRESENTA COTIZACION, IDENTIFICACION OFICIAL, DENUNCIA Y HOJA DE SEGURO

Recomendación:

Se deberá apegar a lo establecido en la página web de la Secretaría de Finanzas en cuanto a los requisitos de trámites canje vehicular, alta de vehículos nuevos, cambio de propietario y altas de vehículos de otros estados, ya que no se cuenta con lineamientos actualizados por escrito de los mismos.

2.- De acuerdo con la Factura de concentración de Valores y el Reporte Mensual de Movimientos de Ingreso expedido por la Recaudadora en los días revisados que corresponden al 12, 13, 14, 18, 19, 20, 26 y de enero del 2022, no existe diferencia en los reportes del Sistema y la Recaudadora.

OFICINA RECAUDORA No. 003 SOLEDAD

1.- Se realizó análisis del contenido de expedientes, a fin de corroborar que se cumplan con los lineamientos establecidos por la Dirección de Recaudación y Política Fiscal:

a) Expedientes de licencias.

Se revisó el contenido a **127** expedientes de licencias de los días 10, 11, 12, 13, 14, 17, 18, 29, 20, 21 Y 27 de enero 2022, encontrando lo siguiente:

PC

20

Observación 36/065/2022:

Fecha	No. De Recibo	Observaciones
15-18/03/22	03-28019339	SOLO PRESENTA 1 COMPROBANTE DE DOMICILIO

Recomendación:

Se deberá apegar a lo establecido en la página web de la Secretaría de Finanzas en cuanto a los requisitos de trámites de licencias, ya que no se cuenta con lineamientos actualizados por escrito de los mismos.

b) Expedientes de control vehicular.

Se revisó el contenido a **219** expedientes de control vehicular de los días 10, 11, 12, 13, 14, 17, 18, 29, 20, 21 Y 27 de enero 2022, encontrando lo siguiente:

Observación 37/065/2022:

Fecha	No. De Recibo	Placas	Observaciones
17/01/2022	03-28019326	VAP746B	LA FACTURA NO VIENE ENDOSADA
18/01/2022	03-28019337	TM3955F	TRAE IDENTIFICACION OFICIAL DE DUEÑO ANTERIOR
18/01/2022	03-28019340	VAP748B	SIN COMPROBANTE DE DOMICILIO
19/01/2022	03-28019493	VAP786B	FACTURA SIN ENDOSO
19/01/2022	03-28019499	VAP801B	FACTURA ENDOSADA PERO NO TIENE SELLO NI FIRMA
19/01/2022	03-28019504	VAP802B	NO ESTA CLARO EL ENDOSO DE LA FACTURA
20/01/2022	03-28019560	TM3979F	RECIBO SIN EXPEDIENTE , SALVADOR QUIRINO MEXQUITIC
20/01/2022	03-28019581	TM3981F	LOS PAGOS DE TENENCIA NO CORRESPONDEN AL NOMBRE DESCRITO EN FACTURA
20/01/2022	03-28019635	VAP841B	FACTURA SIN ENDOSO
21/01/2022	03-28019670	VCF381A	NO TRAE COMPROBANTE DE DOMICILIO, CREDENCIAL ELECTOR NO COINCIDE
21/01/2022	03-28019732	TM3988F	FACTURA SIN ENDOSO
27/01/2022	03-28020161	TM4566F	FACTURA SIN ENDOSO
27/01/2022	03-28020211	UWH870D	EL REPUVE NO CORRESPONDE AL TRÁMITE DE JUAN FRANCISCO CASTRO
27/01/2022	03-28020215	VAR002B	FACTURA SIN ENDOSO
27/01/2022	03-28020231	VAR008B	NO ESTA ENDOSADA LA FACTURA A NOMBRE DE FERNANDO MEDINA
27/01/2022	03-28020232	VAR009B	EL ENDOSO DEBE ESTAR A NOMBRE DE JOSE Y ESTA A NOMBRE DE RUBEN, CON LOS MISMOS APELLIDOS

Recomendación:

Se deberá apegar a lo establecido en la página web de la Secretaría de Finanzas en cuanto a los requisitos de trámites canje vehicular, alta de vehículos nuevos, cambio de

[Handwritten signatures and initials]

21

propietario y altas de vehículos de otros estados, ya que no se cuenta con lineamientos actualizados por escrito de los mismos.

Observación 38/065/2022:

NO	FECHA	NO. DE RECIBO	PLACAS	OBSERVACIONES
1	11/01/2022	328018921	VAK385A	NO PRESENTO IDENTIFICACIÓN, CURP, COMPROBANTE DE DOMICILIO, JORGE CRISTHIAN LÓPEZ MEJÍA
2	11/01/2022	328018922	VEC3955	NO PRESENTO IDENTIFICACIÓN, CURP, COMPROBANTE DE DOMICILIO, JORGE CRISTHIAN LÓPEZ MEJÍA
3	11/01/2022	328018948	UXX143B	IDENTIFICACION DE OTRA PERSONA JORGE ARMANDO TINOCO TRUJILLO, FALTA FACTURA CAMBIO PROPIRTARIO, CURP COMPROBANTE DE DOMICILIO
4	11/01/2022	328018949	UXX138B	IDENTIFICACION DE OTRA PERSONA JORGE ARMANDO TINOCO TRUJILLO, FALTA FACTURA CAMBIO PROPIRTARIO, CURP COMPROBANTE DE DOMICILIO
5	11/01/2022	328018950	VEG8862	IDENTIFICACION DE OTRA PERSONA JORGE ARMANDO TINOCO TRUJILLO, FALTA FACTURA CAMBIO PROPIRTARIO, CURP COMPROBANTE DE DOMICILIO
6	11/01/2022	328018952	T52ER	IDENTIFICACION DE OTRA PERSONA JORGE ARMANDO TINOCO TRUJILLO, FALTA FACTURA CAMBIO PROPIRTARIO, CURP COMPROBANTE DE DOMICILIO
7	12/01/2022	328019024	UYJ952B	NO PRESENTO IDENTIFICACIÓN, CURP, COMPROBANTE DE DOMICILIO, JORGE CRISTHIAN LÓPEZ MEJÍA
8	12/01/2022	328019038	UWH400S	NO PRESENTO IDENTIFICACIÓN, CURP, COMPROBANTE DE DOMICILIO, CASAR MARTÍNEZ MONROY
9	12/01/2022	328019041	VEC3422	IDENTIFICACION DE OTRA PERSONA JORGE ARMANDO TINOCO TRUJILLO, FALTA FACTURA CAMBIO PROPIRTARIO, CURP COMPROBANTE DE DOMICILIO
10	13/01/2022	328019145	UWL425R	LOS DATOS QUE PRESENTO SON EDGAR SAUL CERVANTES GARCIA QUIEN REALIZO EL TRAMITE, EL RECIBO A NOMBRE MA. DEL SOCORRO ALMENDAREZ LIRA
11	13/01/2022	328019148	UZF389A	IDENTIFICACION EDGAR ALFREDOMEDINA R, REALIZO TRAMITE JORGE CRISTHIAN LÓPEZ MEJÍA

Recomendación:

Se deberá apegar a lo establecido en la página web de la Secretaría de Finanzas en cuanto a los requisitos de trámites de canje vehicular, alta de vehículos nuevos, cambio de propietario y altas de vehículos de otros estados, ya que no se cuenta con lineamientos actualizados por escrito de los mismos.

2.- De acuerdo con la Factura de concentración de Valores y el Reporte Mensual de Movimientos de Ingreso expedido por la Recaudadora en los días revisados que corresponden al 17, 18, 19, 20, 21, 27 de enero del 2022, no existe diferencia en los reportes del Sistema y la Recaudadora.

ra

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

22

OFICINA RECAUDORA No. 046 CD. VALLES

1.- Se realizó análisis del contenido de expedientes, a fin de corroborar que se cumplan con los lineamientos establecidos por la Dirección de Recaudación y Política Fiscal:

a) Expedientes de licencias.

Se revisó el contenido a **210** expedientes de licencias de los días 1, 2, 3, 10, 13, 17, 20,24 DE DICIEMBRE de 2021, encontrando lo siguiente:

Observación 39/065/2022:

Fecha	No. De Recibo	Observaciones
01-02/12/2021	4668004334	NO TRAE RECIBO IMPRESO
03/12/2021	4668004344	SOLO PRESENTA 1 COMPROBANTE DE DOMICILIO
03/12/2021	4668004356	NO PRESENTA NINGUN REQUISITO, GERMAN CADENA ZARAZUA
03/12/2021	4668004361	SOLO PRESENTA 1 COMPROBANTE DE DOMICILIO
03/12/2021	4675004609	EL COMPROBANTE DE DOMICILIO ABARCA EL PERIODO DE UN MES
10/12/2021	4663060790	RECIBO SIN EXPEDIENTE
13/12/2021	4671004015	COBRAN LICENCIA Y ASISTENCIA SOCIAL POR \$1667.00
13/12/2021	4671004037	COBRAN LICENCIA Y ASISTENCIA SOCIAL POR \$767.00
20-24/12/2021	4673016654	CURP ERRONEA

Recomendación:

Se deberá apegar a lo establecido en la página web de la Secretaría de Finanzas en cuanto a los requisitos de trámites de licencias, ya que no se cuenta con lineamientos actualizados por escrito de los mismos.

b) Expedientes de control vehicular.

Se revisó el contenido a **180** expedientes de licencias de los días 1, 2, 3, 10, 13, 17, 20,24 de DICIEMBRE de 2021, encontrando lo siguiente:

Observación 40/065/2022:

Fecha	No. De Recibo	Placas	Observaciones
03/12/2021	4675004625	622NR	EL RECIBO NO TRAE EXPEDIENTE COMPLETO, SOLO IDENTIFICACION OFICIAL
03/12/2021	4675004634	UWG123U	SOLO PRESENTA TARJETA DE CIRCULACION ANTERIOR E IDENTIFICACION OFICIAL

03/12/2021	4673015867	TJ3416F	RECIBO SIN EXPEDIENTE
10/12/2021	4668004630	TD9855A	NO PRESENTA CARTA PODER, TRAMITE ES DE UNA EMPRESA
13/12/2021	4669012704	TD6039F	SOLO PRESENTA TARJETA DE CIRCULACION ANTERIOR, LA IDENTIFICACION OFICIAL ES DE OTRA PERSONA
24/12/2021	4673016808	UWC727U	EXPEDIENTE NO CUMPLE CON REQUISITOS Y EL TRAMITE LO REALIZA OTRA PERSONA

Recomendación:

Se deberá apegar a lo establecido en la página web de la Secretaría de Finanzas en cuanto a los requisitos de trámites de canje vehicular, alta de vehículos nuevos, cambio de propietario y altas de vehículos de otros estados, ya que no se cuenta con lineamientos actualizados por escrito de los mismos, asimismo se recomienda integrar cada expediente con los documentos que acrediten los requisitos previamente establecidos.

2.- Se realizó comparativa entre la información del sistema Integral de Ingresos y los Informes de Recaudación proporcionados por la oficina de los días 1, 2, 3, 6, 10, 13, 17 y 24 de diciembre del 2021, encontrándose lo siguiente:

Observación 41/065/2022:

01-12-2021 SISTEMA \$131,778.00/RECAUDADORA \$133,107.00 – DIFERENCIA \$1,329.00
 02-12-2021 SISTEMA \$102,919.00/RECAUDADORA \$ 103,362.00 – DIFERENCIA \$443.00
 03-12-2021 SISTEMA \$180,500.00/RECAUDADORA \$ 181,386.00 – DIFERENCIA \$886.00
 06-12-2021 SISTEMA \$143,394.00/RECAUDADORA \$ 146,052.00 – DIFERENCIA \$2,658.00
 10-12-2021 SISTEMA \$212,326.00/RECAUDADORA \$ 217,642.00 – DIFERENCIA \$5,316.00
 13-12-2021 SISTEMA \$244,481.00/RECAUDADORA \$ 248,025.00 – DIFERENCIA \$3,544.00
 17-12-2021 SISTEMA \$376,169.00/RECAUDADORA \$ 380,156.00 – DIFERENCIA \$3,987.00
 24-12-2021 SISTEMA \$164,591.00/RECAUDADORA \$167,249.00 – DIFERENCIA \$2,658.00

**Se hace mención que de la información del Sistema se restan los movimientos eliminados y cancelados, dando la diferencia reflejada en listado anterior.*

Recomendación:

Apegarse a lo establecido en el artículo 14 fracción X del Reglamento Interior de la Secretaría de Finanzas en cuanto a la determinación de contribuciones y accesorios a cargo del contribuyente, y fracción XXII en cuanto a la supervisión de la recepción de pagos de contribuciones, todo esto por parte de la Dirección General de Ingresos.

OFICINA RECAUDORA No. 031 MATEHUALA

1.- Se realizó análisis del contenido de expedientes, a fin de corroborar que se cumplan con los lineamientos establecidos por la Dirección de Recaudación y Política Fiscal:



24



Expedientes de licencias y control vehicular.

Se toma una muestra de 01 día de octubre (29) y 09 días del mes de noviembre (1, 3, 4, 5, 12, 19, 22, 23, 24) del 2021, en específico las cajas No. 184 y 181, legajos 1, 2, 3, 4 y 1, 2, 3, 4, 5 respectivamente.

Observación 42/065/2022:

Iniciando la revisión se detecta que los recibos expedidos por licencias y control vehicular no cuentan con el expediente integrado, motivo por el cual no se puede realizar la revisión, sin embargo, vienen los expedientes en el mismo legajo, pero no de forma ordenada por lo que no se puede corroborar que sea el expediente completo de cada uno de los recibos.

Recomendación:

Deberá apegarse a lo establecido en el artículo 6 fracción I de la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de San Luis Potosí, en cuanto a las obligaciones de los servidores públicos.

OFICINA RECAUDORA No. 017 CARDENAS

1.- Se realizó análisis del contenido de expedientes, a fin de corroborar que se cumplan con los lineamientos establecidos por la Dirección de Recaudación y Política Fiscal:

a) Expedientes de licencias

Se revisaron **128** expedientes de licencias de los días 08, 09, 10, 11, 14, 15, 16, 17, 18, 21 de febrero de 2022, de lo que se desprende que no se genera observación alguna en cuanto a este punto, ya que al revisarse los mismos se encuentran con todos los requisitos solicitados.

b) Expedientes de control vehicular

Se revisaron **161** expedientes de control vehicular por los días 08, 09, 10, 11, 14, 15, 16, 17, 18, 21 del mes de febrero de 2022.

Observación 43/065/2022:

Se pudo observar cuando se realiza un trámite de canje anual no se pidió en todos los casos el comprobante de domicilio

Handwritten signatures and initials in the bottom right corner of the page, including a large signature and the number 25.

Recomendación:

Se deberá apegar a lo establecido en la página web de la Secretaría de Finanzas en cuanto a los requisitos de trámites de alta de vehículos nuevos, cambio de propietario y altas de vehículos de otros estados, ya que no se cuenta con lineamientos actualizados por escrito de los mismos.

Observación 44/065/2022:

NO.	FECHA	NO. DE RECIBO	PLACAS	OBSERVACIONES
1	15/02/2022	179063691	TC7371L	RECIBO SIN EXPEDIENTE
2	16/02/2022	179063824	VBE714B	EXPEDIENTE SOLO CON COTIZACIÓN

Recomendación:

Integrar un expediente por cada trámite que se realice, el cual de forma ordenada, contenga los documentos que acrediten el cumplimiento de los requisitos. Asimismo deberá apegarse a lo establecido en el artículo 6 fracción I de la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de San Luis Potosí, en cuanto a las obligaciones de los servidores públicos.

OFICINA RECAUDORA No. 016 RIOVERDE

1.- Se realizó análisis del contenido de expedientes, a fin de corroborar que se cumplan con los lineamientos establecidos por la Dirección de Recaudación y Política Fiscal:

Se realizó análisis del contenido de expedientes de licencias y expedientes de control vehicular tomando como muestra **138** expedientes de los días 10, 15 y 16 del mes de febrero del ejercicio 2022, para verificar que cuenten con la documentación que deben, de acuerdo al trámite que realiza, todo esto en base a los requisitos que se mencionan en la página oficial de la Secretaría de Finanzas, debido a que no se cuenta con circular respecto a este tema que haya sido enviada a los Jefes de las Oficinas Recaudadoras, arrojando las siguientes observaciones:

a) Expedientes de licencias**Observación 45/065/2022:**

FECHA	RECIBO	OBSERVACIÓN
10/12/2021	16-9233310	TRAMITE QUE REQUERIA DE CURP Y NO LO PRESENTO

Recomendación:

Se deberá apegar a lo establecido en la página web de la Secretaría de Finanzas en cuanto a los requisitos de trámites de licencias, ya que no se cuenta con lineamientos actualizados por escrito de los mismos.

b) Expedientes de control vehicular**Observación 46/065/2022:**

FECHA	RECIBO	PLACA	OBSERVACIÓN
10/02/2022	16-27059796	VAC653B	FALTA TARJETA DE CIRCULACION (C/P)

Recomendación:

Se deberá apegar a lo establecido en la página web de la Secretaría de Finanzas en cuanto a los requisitos de trámites de cambio de propietario, ya que no se cuenta con lineamientos actualizados por escrito de los mismos.

Observación 47/065/2022:

FECHA	RECIBO	PLACA	OBSERVACIÓN
15/02/2022	16-9233507	TC9574L	NO PRESENTO CURP CANJE ANUAL 20-21
15/02/2022	16-27059990	79AKZ4	NO PRESENTO CURP CANJE ANUAL 20-21

Recomendación:

Se deberá apegar a lo establecido en la página web de la Secretaría de Finanzas en cuanto a los requisitos de trámites de canje vehicular, alta de vehículos nuevos, cambio de propietario y altas de vehículos de otros estados, ya que no se cuenta con lineamientos actualizados por escrito de los mismos.

Observación 48/065/2022:

Se realizó verificación al cobro de los trámites realizados en los días anteriormente mencionados, de acuerdo al Programa de Placas y Licencias Gratuitas, obteniéndose lo siguiente:

FECHA	RECIBO	PLACA	OBSERVACIÓN
			DE LOS TRAMITES REVISADOS DEL MES DE FEBRERO DEL EJERCICIO 2022, OBSERVO QUE LOS QUE PAGAN EJERCICIOS ANTERIORES 20-21 NO SE REALIZA COBRO DE CANJE DEL EJERCICIO 2022,



27



Recomendación:

Apegarse a lo establecido en los artículos 9, 10 y 11 del Código Fiscal del Estado, 64 de la Ley de Hacienda para el Estado de San Luis Potosí, 14 fracción X del Reglamento Interior de la Secretaría de Finanzas en cuanto a la determinación de contribuciones y accesorios a cargo del contribuyente, así como las fracciones II, XXII y XXIII en cuanto a la supervisión y vigilancia de las oficinas recaudadoras, todo esto por parte de la Dirección General de Ingresos.

Así mismo apegarse a lo establecido en el artículo 6 fracción I de la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de San Luis Potosí, en cuanto a las obligaciones de los servidores públicos.

OFICINA RECAUDORA No. 051 TAMAZUNCHALE .

1.- Se realizó análisis del contenido de expedientes, a fin de corroborar que se cumplan con los lineamientos establecidos por la Dirección de Recaudación y Política Fiscal:

a) Expedientes de licencias

Se realizó análisis del contenido de expedientes de licencias tomando como muestra **78** expedientes que corresponden a los días 03, 14, 17 y 28 del mes de enero del ejercicio 2022 para verificar que cuenten con la documentación que debe, de acuerdo al trámite que realiza, tomando como base los requisitos que se mencionan en la página oficial de la Secretaría de Finanzas, debido a que no se cuenta con circular respecto a este tema que haya sido enviada a los Jefes de Oficinas Recaudadoras sobre los cambios en los requisitos.

Observación 49/065/2022:

FECHA	RECIBO	OBSERVACIÓN
14/01/2022	23042913	COMPROBANTE DE DOMICILIO ANTERIOR NO CUMPLE CON REQUISITO DE SER UN AÑO DE ANTIGÜEDAD

Recomendación:

Se deberá apegar a lo establecido en la página web de la Secretaría de Finanzas en cuanto a los requisitos de trámites licencias, ya que no se cuenta con lineamientos actualizados por escrito de los mismos.

Observación 50/065/2022:

FECHA	RECIBO	OBSERVACIÓN
03/01/2022	23042345	TRAMITES QUE NO INCLUYEN EL COMPROBANTE DE DOMICILIO DE ANTIGÜEDAD DE 1 AÑO
28/01/2022	23043438	TRAMITES QUE NO INCLUYEN EL COMPROBANTE DE DOMICILIO DE ANTIGÜEDAD DE 1 AÑO



28



28/01/2022	23043439	TRAMITES QUE NO INCLUYEN EL COMPROBANTE DE DOMICILIO DE ANTIGÜEDAD DE 1 AÑO
28/01/2022	23043440	TRAMITES QUE NO INCLUYEN EL COMPROBANTE DE DOMICILIO DE ANTIGÜEDAD DE 1 AÑO
28/01/2022	23043443	TRAMITES QUE NO INCLUYEN EL COMPROBANTE DE DOMICILIO DE ANTIGÜEDAD DE 1 AÑO
28/01/2022	23043444	TRAMITES QUE NO INCLUYEN EL COMPROBANTE DE DOMICILIO DE ANTIGÜEDAD DE 1 AÑO
28/01/2022	23043445	TRAMITES QUE NO INCLUYEN EL COMPROBANTE DE DOMICILIO DE ANTIGÜEDAD DE 1 AÑO
28/01/2022	23043446	TRAMITES QUE NO INCLUYEN EL COMPROBANTE DE DOMICILIO DE ANTIGÜEDAD DE 1 AÑO
28/01/2022	23043447	TRAMITES QUE NO INCLUYEN EL COMPROBANTE DE DOMICILIO DE ANTIGÜEDAD DE 1 AÑO
28/01/2022	23043448	TRAMITES QUE NO INCLUYEN EL COMPROBANTE DE DOMICILIO DE ANTIGÜEDAD DE 1 AÑO

Recomendación:

Se deberá apegar a lo establecido en la página web de la Secretaría de Finanzas en cuanto a los requisitos de trámites licencias, ya que no se cuenta con lineamientos actualizados por escrito de los mismos.

Observación 51/065/2022:

FECHA	RECIBO	OBSERVACIÓN
03/01/2022	5123042318	NO PRESENTA COMPROBANTES DE DOMICILIO (CON COBRO)

Recomendación:

Se deberá apegar a lo establecido en la página web de la Secretaría de Finanzas en cuanto a los requisitos de trámites licencias, ya que no se cuenta con lineamientos actualizados por escrito de los mismos.

b) Expedientes de control vehicular

Se realizó análisis del contenido de expedientes de control vehicular tomando como muestra **57** expedientes que corresponden a los días 03, 14, 17 y 28 del mes de enero del ejercicio 2022 para verificar que cuenten con la documentación que debe, de acuerdo al trámite que realiza, tomando como base los requisitos que se mencionan en la página oficial de la Secretaría de Finanzas, debido a que no se cuenta con circular respecto a este tema que haya sido enviada a los Jefes de Oficinas Recaudadoras sobre los cambios en los requisitos.

Observación 52/065/2022:

FECHA	RECIBO	PLACA	OBSERVACIÓN
28/01/2022	20016652	TM4493F	TRAMITE QUE REQUIERE TARJETA DE CIRCULACION ANTERIOR Y NO LA INCLUYE

Recomendación:

Se deberá apegar a lo establecido en la página web de la Secretaría de Finanzas en cuanto a los requisitos de trámites de cambio de propietario y baja vehicular, ya que no se cuenta con lineamientos actualizados por escrito de los mismos.

Observación 53/065/2022:

FECHA	RECIBO	PLACA	OBSERVACIÓN
03/01/2022	97070737	UWA003M	TRAMITE QUE REQUIERE CURP Y NO LA INCLUYE

Recomendación:

Se deberá apegar a lo establecido en la página web de la Secretaría de Finanzas en cuanto a los requisitos de trámites de canje anual, cambio de propietario, alta de vehículos nuevos y alta de vehículos de otros estados, ya que no se cuenta con lineamientos actualizados por escrito de los mismos.

Observación 54/065/2022:

FECHA	RECIBO	PLACA	OBSERVACIÓN
28/01/2022	20016646	TM3786F	DOMICILIO ACTUAL EN RECIBO OFICIAL ES DIFERENTE AL COMPROBANTE DE DOMICILIO

Recomendación:

Aun y cuando durante la reunión de preconfronta se nos mencionó por el área auditada que no era indispensable tener alguna coincidencia en los datos del mismo, este Órgano Interno de control sugiere atender a lo establecido en el artículo 26 del Código Fiscal del Estado de San Luis Potosí, en lo referente a que el comprobante de domicilio debe tener relación con el contribuyente, y así mismo a lo que se menciona en los artículos 14 fracción V y 15 fracción XXIV del Reglamento Interior de la Secretaría de Finanzas en cuanto a mantener actualizado en padrón de contribuyentes vigentes en el estado.

2.- Se realizó verificación al cobro de los trámites realizados en los días ya mencionados, de acuerdo al Programa establecido de Placas y Licencias gratuitas obteniéndose lo siguiente:

Observación 55/065/2022:

FECHA	RECIBO	PLACA	OBSERVACIÓN
			DEL TOTAL DE LOS EXPEDIENTES REVISADOS SE OBSERVA QUE LOS EFECTUADOS EL DÍA 03 DE ENERO NO SE REALIZÓ EL COBRO DEL CANJE DEL EJERCICIO 2022, COMPARANDO CONTRA LOS DÍAS 14 Y 28 DEL MISMO MES, EN LOS CUALES SI SE REALIZA EL COBRO DEL CANJE 2022

Recomendación:

Apegarse a lo establecido en los artículos 9, 10 y 11 del Código Fiscal del Estado, 14 fracción X del Reglamento Interior de la Secretaría de Finanzas en cuanto a la determinación de contribuciones y accesorios a cargo del contribuyente, así como las fracciones II, XXII y XXIII en cuanto a la supervisión y vigilancia de las oficinas recaudadoras, todo esto por parte de la Dirección General de Ingresos.

Así mismo apegarse a lo establecido en el artículo 6 fracción I de la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de San Luis Potosí, en cuanto a las obligaciones de los servidores públicos.

Atentamente



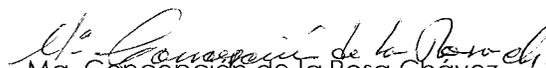
Rosa Alicia Orellana Ortiz
Auditor



Ana Laura Alba Chávez
Auditor

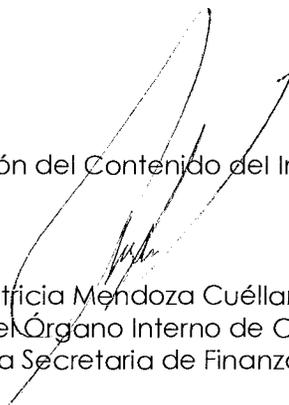


Yanett Morales Orta
Auditor



Ma. Concepción de la Rosa Chávez
Auditor

Validación del Contenido del Informe



Patricia Mendoza Cuéllar
Titular del Órgano Interno de Control
de la Secretaría de Finanzas