

*Dirección Administrativa de la
Secretaría de Finanzas*

Informe de Auditoría

Dependencia:	Secretaría de Finanzas
Área auditada:	Dirección Administrativa (Recursos Financieros de la Secretaría de Finanzas y de la Delegación y Oficina de Enlace de la Secretaría de Relaciones Exteriores)
Tipo de Auditoría:	Financiera
Oficio de Comisión:	CGE/OIC-SF/254/2024 de fecha 19 de agosto de 2024
Periodo Revisado:	Julio y Agosto del ejercicio 2023
Fecha de Inicio:	20 de agosto de 2024
Fecha de Conclusión:	28 de octubre de 2024
Auditor:	Ana Laura Alba Chávez Yanett Morales Orta

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. CUENTA REVOLVENTE DE LA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

III. 2. DELEGACIÓN Y OFICINA ESTATAL DE ENLACE DE RELACIONES EXTERIORES

IV. Recomendaciones Generales

I.- Antecedentes

En atención al Programa Anual de Trabajo del ejercicio 2024 y en cumplimiento del oficio de comisión CGE/OIC-SF/254/2024 de fecha 19 de agosto de 2024, el cual fue notificado a la Dirección Administrativa según acuse de recibo el día 20 de agosto del mismo ejercicio.

II. Período, Objetivo y Alcance de la Revisión.

II.1. Período

La revisión se realizó del ejercicio 2024, tomando como muestra los meses de julio y agosto de 2024.

II.2. Objetivo

Identificar que se cumplan con las atribuciones propias del departamento, relacionado con el ejercicio y control del presupuesto otorgado en el año fiscal 2023.

II.3. Alcance

-Revisar el presupuesto otorgado en el año fiscal 2023.

-Revisar los estados de cuenta de los meses de junio y agosto, así como pólizas de cheque con su debida comprobación.

Los Auditores declaran haber desarrollado el trabajo de conformidad con las Normas Generales Profesionales de Auditoría del Sistema de Fiscalización y la aplicación de los procedimientos necesarios en cada caso, como consta en los papeles de trabajo.

III. Resultado del Trabajo Desarrollado

Mediante oficio CGE/OIC-SF/254/2024 de fecha 19 de agosto de 2024, se notifica la Auditoría de cumplimiento PAT-011/2024 con clave F-1, en donde se hace de conocimiento del área auditada el inicio de la misma y el personal comisionado a la misma, el cual fue recibido el día 20 de agosto del año en curso.

De igual forma con el Oficio CGE/OIC-SF/253/2024 se informa al personal que ha sido designado para realizarla y así cumplir con el Programa Anual de Trabajo 2024.

Con el oficio número CGE/OIC-SF/258/2024 signado con fecha 21 de agosto del año en curso se realizó solicitud de información, el cual fue recibido por el área auditada el día 22 de agosto del 2024.

Así, con fecha 21 de agosto del este mismo año se realizó levantamiento de Acta de Inicio de Auditoría, con lo cual se da como formalmente iniciada la Auditoría de Cumplimiento.

A fin de dar cumplimiento a la solicitud de este Órgano Interno de Control y mediante memorándum firmado por el C.P. Juan Francisco Orellana Ortiz, Encargado de la Dirección Administrativa de la Secretaría de Finanzas SF/DA/DRF-0665/2024, se informa la persona designada como enlace para la auditoría.

De la misma forma mediante oficio SF/DA/924/2024 el día 02 de septiembre del 2024 se realizó la entrega física en este Órgano Interno de Control de la documentación solicitada para la revisión.

A fin de realizar la afectación presupuestal de los gastos se solicitó la Instalación y claves de acceso al Sistema Integral Financiero Armonizado mediante los memorándums CGE/OIC-SF/188/2024 y CGE/OIC-SF/194/2024 a las Direcciones de Informática y Sistemas y Control Presupuestal respectivamente.

La información y documentación revisada fue la siguiente:

- Estados de cuenta bancarios de los meses de julio y agosto de 2023 de las Cuentas no. 0120368911 y 0120559563 de BBVA Bancomer.
- Pólizas de cheques de las cuentas mencionadas.
- Reportes generados por el SIAF.
- Pólizas de Egreso y Speua referentes a los gastos efectuados.

Todo esto de los meses de julio y agosto del ejercicio 2023, estos meses fueron tomados como muestra para realizar la Auditoría.

Para dar a conocer los resultados preliminares de la Auditoría en curso se emitió oficio CGE/OIC-SF/302/2024 de fecha octubre 11, 2024, convocando a reunión de pre confronta para la presentación de los mismos, citando el día 18 de octubre del presente, adjuntando al mismo las cédulas que contienen los resultados preliminares.

Realizando la verificación y análisis de la documentación recibida y con base a las actividades plasmadas en la Carta de Planeación resultó lo siguiente:

III.1. CUENTA REVOLVENTE DE LA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

III.1 A.- TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE FONDO REVOLVENTE

Con la información proporcionada por el ente auditado, se revisan los Gastos efectuados en el **Fondo Revolvente** durante los meses de julio y agosto del Ejercicio 2023 importando la cantidad de **\$69,989.90**, comprobando que la Dirección Administrativa de la Secretaría de Finanzas en su mayoría cumple con los Lineamientos establecidos para la ejecución de Fondo Revolvente plasmados en Circulares, Oficios o Memorándums, Políticas de operación de los Manuales de Procedimientos, Acuerdos Administrativos de Austeridad y Disciplina del Gasto, Acuerdo para la Disciplina del Gasto Público y el Fortalecimiento de la Inversión para el Desarrollo, Código Fiscal de la Federación, Clasificador por Objeto del Gasto, Ley de Egresos y otros Ordenamientos Legales del SAT.

No.	Fecha		No.	Entidad a favor de	Concepto	Cuenta Bancaria		Comprobante		
	Solicitud de Pago	Transferencia				SP/EL	Entidad a favor de	Concepto	Banco	Número
1	03-jul-23	13-jul-23	SP 1048	Estado de San Luis Potosí	Servicios de jardinería y fumigación	Banorte	167863266	23/05/2023	B005635	160.00
2	10-jul-23	25/09/23	SP 15874	Estado de San Luis Potosí	Material eléctrico y electrónico	BBVA	120559563	05/09/2023	AFMATRIZ64006153	1,178.28
	10-jul-23	25/09/23	SP 15874	Estado de San Luis Potosí	Material eléctrico y electrónico	BBVA	120559563	06/08/2023	F687790A	65.00
3	10-jul-23	25/09/23	SP 15872	Estado de San Luis Potosí	Gastos de representación en Congresos	BBVA	120559563	26/05/2023	CZU1204	529.00
	10-jul-23	25/09/23	SP 15872	Estado de San Luis Potosí	Gastos de representación en Congresos	BBVA	120559563	26/05/2023	AWG3410356	487.00
4	10-jul-23	25/09/23	SP 15872	Estado de San Luis Potosí	Gastos de representación en Congresos	BBVA	120559563	26/05/2023	AWG3410365	845.70
	10-jul-23	25/09/23	SP 15872	Estado de San Luis Potosí	Gastos de representación en Congresos	BBVA	120559563	26/05/2023	ICABJ83361	1,259.99
5	10-jul-23	25/09/23	SP 15872	Estado de San Luis Potosí	Gastos de representación en Congresos	BBVA	120559563	26/05/2023	30FM1875	59.90
	25-jul-23	25/09/23	SP 15868	Estado de San Luis Potosí	Gastos de representación en Congresos	BBVA	120559563	26/05/2023	AWG 3410360	694.90
6	25-jul-23	25/09/23	SP 15868	Estado de San Luis Potosí	Gastos de representación en Congresos	BBVA	120559563	26/05/2023	AWG 3410369	823.90
	25-jul-23	25/09/23	SP 15868	Estado de San Luis Potosí	Gastos de representación en Congresos	BBVA	120559563	23/05/2023	00M J2CA 17074	57.47
7	25-jul-23	25/09/23	SP 15868	Estado de San Luis Potosí	Gastos de representación en Congresos	BBVA	120559563	22/05/2023	30FM4964	430.70
	11-jul-23	25/09/23	SP 15870	Estado de San Luis Potosí	Gastos de representación en Congresos	BBVA	120559563	26/05/2023	AWG 3410371	1,236.75
8	11-jul-23	25/09/23	SP 15871	Estado de San Luis Potosí	Gastos de representación en Congresos	BBVA	120559563	26/05/2023	AWG 3410378	1,214.00
9	10-jul-23	13/07/23	SP 11349	Estado de San Luis Potosí	Material eléctrico y electrónico	Banorte	167863266	28/05/2023	C47A89C	419.98
	10-jul-23	13/07/23	SP 11349	Estado de San Luis Potosí	Herramientas menores	Banorte	167863266	25/05/2023	AA47AC9A	133.49
10	10-jul-23	13/07/23	SP 11423	Estado de San Luis Potosí	Gastos de representación en Congresos	BBVA	120559563	23/05/2023	MSL029833	104.80
	10-jul-23	13/07/23	SP 11423	Estado de San Luis Potosí	Gastos de representación en Congresos	BBVA	120559563	22/05/2023	3618	1,856.00
11	10-jul-23	13/07/23	SP 11423	Estado de San Luis Potosí	Gastos de representación en Congresos	BBVA	120559563	25/05/2023	E5901	463.00
	10-jul-23	13/07/23	SP 11424	Estado de San Luis Potosí	Gastos de representación en Congresos	BBVA	120559563	23/05/2023	INDCN 3854	98.00
12	10-jul-23	13/07/23	SP 11424	Estado de San Luis Potosí	Gastos de representación en Congresos	BBVA	120559563	22/05/2023	3617	835.20
	10-jul-23	13/07/23	SP 11424	Estado de San Luis Potosí	Gastos de representación en Congresos	BBVA	120559563	25/05/2023	B 4068	1,852.00
13	10-jul-23	25/09/23	SP 15873	Estado de San Luis Potosí	Gastos de representación en Congresos	BBVA	120559563	23/05/2023	E36A20	75.34
	10-jul-23	25/09/23	SP 15873	Estado de San Luis Potosí	Gastos de representación en Congresos	BBVA	120559563	22/05/2023	3618	835.20
14	10-jul-23	13/07/23	SP 11425	Estado de San Luis Potosí	Gastos de representación en Congresos	BBVA	120559563	22/05/2023	3618	1,711.00
	10-jul-23	13/07/23	SP 11426	Estado de San Luis Potosí	Servicios Postales	BBVA	120559563	03/07/2023	SLPACAG81-8648	1,500.00
15	11-jul-23	25/09/23	SP 15869	Estado de San Luis Potosí	Viáticos en el país	BBVA	120559563	26/08/2023	3646	518.00
	11-jul-23	25/09/23	SP 15869	Estado de San Luis Potosí	Viáticos en el país	BBVA	120559563	26/08/2023	3645	518.00
16	11-jul-23	25/09/23	SP 15869	Estado de San Luis Potosí	Gasto de traslado en comisiones oficiales	BBVA	120559563	27/09/2023	BA 956563	496.00
	11-jul-23	25/09/23	SP 15869	Estado de San Luis Potosí	Gasto de traslado en comisiones oficiales	BBVA	120559563	27/09/2023	BA 956580	496.00
17	11-jul-23	25/09/23	SP 15869	Estado de San Luis Potosí	Gasto de traslado en comisiones oficiales	BBVA	120559563	27/09/2023	D199244	800.00
	11-jul-23	25/09/23	SP 15869	Estado de San Luis Potosí	Gasto de traslado en comisiones oficiales	BBVA	120559563	27/09/2023	117363	500.00
18	27-jul-23	25/09/23	SP 15866	Estado de San Luis Potosí	Viáticos en el país	BBVA	120559563	30/09/2023	FAC 62618	2,590.00
	27-jul-23	25/09/23	SP 15866	Estado de San Luis Potosí	Viáticos en el país	BBVA	120559563	29/09/2023	TWMBDF 8370295	283.00
19	27-jul-23	25/09/23	SP 15866	Estado de San Luis Potosí	Viáticos en el país	BBVA	120559563	29/09/2023	OVIGJ 44592	319.00
	27-jul-23	25/09/23	SP 15866	Estado de San Luis Potosí	Viáticos en el país	BBVA	120559563	30/08/2023	OVIGJ 44628	150.00
20	27-jul-23	25/09/23	SP 15866	Estado de San Luis Potosí	Viáticos en el país	BBVA	120559563	30/08/2023	TWMBDF 8379261	275.00
	27-jul-23	25/09/23	SP 15866	Estado de San Luis Potosí	Viáticos en el país	BBVA	120559563	30/09/2023	34C5E749574A	127.00
21	27-jul-23	25/09/23	SP 15866	Estado de San Luis Potosí	Gasto de traslado en comisiones oficiales	BBVA	120559563	05/07/2023	54085753	254.00
	27-jul-23	25/09/23	SP 15866	Estado de San Luis Potosí	Gasto de traslado en comisiones oficiales	BBVA	120559563	05/07/2023	BB 1108850	846.00
22	27-jul-23	25/09/23	SP 15866	Estado de San Luis Potosí	Gasto de traslado en comisiones oficiales	BBVA	120559563	28/08/2023	FL 48795	1,500.00
	27-jul-23	25/09/23	SP 15866	Estado de San Luis Potosí	Gasto de traslado en comisiones oficiales	BBVA	120559563	30/08/2023	FL 49945	1,840.34

	27-jul-23	25/09/23	SP 5866	Estado de San Luis Potosí	Gasto de traslado en comisiones oficiales	BBVA	120559563	30/08/2023	967536	120.00
15	02-ago-23	25/09/23	SP 5863	Estado de San Luis Potosí	Madera y Productos de madera	BBVA	120559563	10/07/2023	A 10333988	60.57
	02-ago-23	25/09/23	SP 5863	Estado de San Luis Potosí	Material eléctrico y electrónico	BBVA	120559563	19/06/2023	AFARISTA 6900371	19.36
	02-ago-23	25/09/23	SP 5863	Estado de San Luis Potosí	Material eléctrico y electrónico	BBVA	120559563	23/06/2023	AFMATRIZ 84027023 655504	62.53
	02-ago-23	25/09/23	SP 5863	Estado de San Luis Potosí	Artículos metálicos para la construcción	BBVA	120559563	23/06/2023	655504	176.00
	02-ago-23	25/09/23	SP 5863	Estado de San Luis Potosí	Artículos metálicos para la construcción	BBVA	120559563	30/05/2023	CONTADO 16861	50.00
	02-ago-23	25/09/23	SP 5863	Estado de San Luis Potosí	Artículos metálicos para la construcción	BBVA	120559563	28/06/2023	M 91150	707.37
	02-ago-23	25/09/23	SP 5863	Estado de San Luis Potosí	Artículos metálicos para la construcción	BBVA	120559563	28/06/2023	M 91149	69.47
	02-ago-23	25/09/23	SP 5863	Estado de San Luis Potosí	Artículos metálicos para la construcción	BBVA	120559563	21/06/2023	M 91032	62.00
	02-ago-23	25/09/23	SP 5863	Estado de San Luis Potosí	Otros materiales y artículos de construcción	BBVA	120559563	08/07/2023	4HGJG69212	127.99
	02-ago-23	25/09/23	SP 5863	Estado de San Luis Potosí	Otros materiales y artículos de construcción	BBVA	120559563	29/09/2023	AA 375835	146.00
	02-ago-23	25/09/23	SP 5863	Estado de San Luis Potosí	Otros materiales y artículos de construcción	BBVA	120559563	30/08/2023	B3D56	140.08
	02-ago-23	25/09/23	SP 5863	Estado de San Luis Potosí	Otros materiales y artículos de construcción	BBVA	120559563	04/07/2023	A-24352	300.00
	02-ago-23	25/09/23	SP 5863	Estado de San Luis Potosí	Fibras sintéticas, hules, plásticos	BBVA	120559563	27/08/2023	M 91123	469.09
	02-ago-23	25/09/23	SP 5863	Estado de San Luis Potosí	Fibras sintéticas, hules, plásticos	BBVA	120559563	22/06/2023	M 91061	1858.45
	02-ago-23	25/09/23	SP 5863	Estado de San Luis Potosí	Fibras sintéticas, hules, plásticos	BBVA	120559563	05/07/2023	M 91252	95.68
	02-ago-23	25/09/23	SP 5863	Estado de San Luis Potosí	Fibras sintéticas, hules, plásticos	BBVA	120559563	28/08/2023	M 91148	53.02
	02-ago-23	25/09/23	SP 5863	Estado de San Luis Potosí	Herramientas menores	BBVA	120559563	05/07/2023	M 91253	62.27
	02-ago-23	25/09/23	SP 5863	Estado de San Luis Potosí	Herramientas menores	BBVA	120559563	27/09/2023	A78D57	51.00
16	02-ago-23	25/09/23	SP 5864	Estado de San Luis Potosí	Alimentación en eventos oficiales	BBVA	120559563	26/05/2023	DSL 5458645064	234.00
	02-ago-23	25/09/23	SP 5864	Estado de San Luis Potosí	Alimentación en eventos oficiales	BBVA	120559563	06/07/2023	DSL 7323939693	117.00
	02-ago-23	25/09/23	SP 5864	Estado de San Luis Potosí	Servicios Postales	BBVA	120559563	10/07/2023	DXOFA26568	358.54
17	02-ago-23	25/09/23	SP 5865	Estado de San Luis Potosí	Servicios Postales	BBVA	120559563	30/06/2023	CZAF4440	359.73
	02-ago-23	25/09/23	SP 5865	Estado de San Luis Potosí	Servicios Postales	BBVA	120559563	11/07/2023	CZAF4446	358.54
18	15-ago-23	25/09/23	SP 5857	Estado de San Luis Potosí	Materiales, útiles y equipos menores de oficina	BBVA	120559563	01/02/2023	EM 7931	1,200.00
	15-ago-23	25/09/23	SP 5857	Estado de San Luis Potosí	Materiales, útiles y equipos menores de oficina	BBVA	120559563	10/03/2023	EM 34	1,200.00
	15-ago-23	25/09/23	SP 5857	Estado de San Luis Potosí	Servicios de apoyo administrativo	BBVA	120559563	23/02/2023	A 1759	1,740.00
19	15-ago-23	25/09/23	SP 5856	Estado de San Luis Potosí	Materiales, útiles y equipos menores de oficina	BBVA	120559563	24/04/2023	EM-287	1,200.00
	15-ago-23	25/09/23	SP 5856	Estado de San Luis Potosí	Materiales, útiles y equipos menores de oficina	BBVA	120559563	03/05/2023	EAR-566	260.00
	15-ago-23	25/09/23	SP 5856	Estado de San Luis Potosí	Servicios de jardinería y fumigación	BBVA	120559563	23/05/2023	B005626	1,430.66
	15-ago-23	25/09/23	SP 5856	Estado de San Luis Potosí	Servicios de jardinería y fumigación	BBVA	120559563	23/05/2023	B005618	1,430.66
20	15-ago-23	25/09/23	SP 5855	Estado de San Luis Potosí	Materiales, útiles y equipos menores de oficina	BBVA	120559563	01/06/2023	EM-485	1,200.00
	15-ago-23	25/09/23	SP 5855	Estado de San Luis Potosí	Servicios de jardinería y fumigación	BBVA	120559563	23/05/2023	B005625	1,430.66
21	18-ago-23	25/09/23	SP 5853	Estado de San Luis Potosí	Pasajes aéreos	BBVA	120559563	10/07/2023	F 1399798599076	6,582.00
	18-ago-23	25/09/23	SP 5853	Estado de San Luis Potosí	Pasajes aéreos	BBVA	120559563	10/07/2023	6383	300.00
	18-ago-23	25/09/23	SP 5853	Estado de San Luis Potosí	Pasajes aéreos	BBVA	120559563	10/07/2023	F 1399798599081	6,582.00
	18-ago-23	25/09/23	SP 5853	Estado de San Luis Potosí	Pasajes aéreos	BBVA	120559563	10/07/2023	6384	300.00
22	09-ago-23	25/09/23	SP 5860	Estado de San Luis Potosí	Servicios Postales	BBVA	120559563	28/03/2023	SLPACAGBI-8745	400.00
23	09-ago-23	25/09/23	SP 5859	Estado de San Luis Potosí	Servicios Postales	BBVA	120559563	25/07/2023	SLPACAGBI-8740	2,000.00
24	09-ago-23	25/09/23	SP 5861	Estado de San Luis Potosí	Refacciones, accesorios menores	BBVA	120559563	19/07/2023	F 11486	1,168.80
25	15-ago-23	25/09/23	SP 5858	Estado de San Luis Potosí	Servicios Postales	BBVA	120559563	10/07/2023	SLPT 24492	386.24
	15-ago-23	25/09/23	SP 5858	Estado de San Luis Potosí	Servicios Postales	BBVA	120559563	10/06/2023	DXOFA25856	359.73
	15-ago-23	25/09/23	SP 5858	Estado de San Luis Potosí	Servicios Postales	BBVA	120559563	19/07/2023	DXOFA26228	358.54
26	28-ago-23	25/09/23	SP 5845	Estado de San Luis Potosí	Impuesto y derechos	BBVA	120559563	25/07/2023	3260	1,895.00
Total										\$ 69,989.80

OBSERVACIÓN 01/254/2024

En la revisión una de las Pólizas en específico la SP15853, de fecha 25/09/2023 por concepto de Viáticos por Comisión a la Cd. De México, se detecta personal comisionado que no tiene asignado un número de empleado. No atendiendo a la Circular No. OM-05-22, que en su Primer Lineamiento especifica que en ningún caso se otorgarán viáticos al personal de carácter transitorio o eventual que preste sus servicios en las Dependencias

No.	Fecha		No.	sPEIS	Cuenta Bancaria		Comprobante			
	Solicitud de Pago	Transferencia			Banco	Número	Fecha	Folio	Importe Factura	
21	18-ago-23	25/09/23	SP 5853	Estado de San Luis Potosí	Pasajes aéreos	BBVA	120559563	10/07/2023	F 1399798599076	6,582.00
	18-ago-23	25/09/23	SP 5853	Estado de San Luis Potosí	Pasajes aéreos	BBVA	120559563	10/07/2023	6383	300.00
	18-ago-23	25/09/23	SP 5853	Estado de San Luis Potosí	Pasajes aéreos	BBVA	120559563	10/07/2023	F 1399798599081	6,582.00
	18-ago-23	25/09/23	SP 5853	Estado de San Luis Potosí	Pasajes aéreos	BBVA	120559563	10/07/2023	6384	300.00

18/07/2023	7	Estado de San Luis Potosí	Pago de CR. 12. Boleto de avión Cancún	10/03/2023	9505	Viajes en aviones comerciales	500.00
				10/03/2023	70904	Viajes en aviones comerciales	14,973.00
							15,473.00
18/07/2023	9	Estado de San Luis Potosí	Pago de CR. 6	22/02/2023	FCO-72062	Compra ferreteria	50.27
			Pago de CR. 6	08/03/2023	A31473	Compra ferreteria	50.20
			Pago de CR. 6	16/03/2023	A23525	Compra ferreteria	90.02
			Pago de CR. 6	16/03/2023	A31575	Compra ferreteria	59.00
			Pago de CR. 6	15/03/2023	16335	Compra ferreteria	50.00
			Pago de CR. 6	22/02/2023	16197	Compra ferreteria	90.00
			Pago de CR. 6	21/03/2023	A76764	Compra de locos	496.00
			Pago de CR. 6	14/03/2023	F 85655	Compra de locos	370.66
			Pago de CR. 6	21/03/2023	F 85667	Compra de locos	308.88
			Pago de CR. 6	20/03/2023	33881	Materia para piso	115.00
			Pago de CR. 21	03/07/2023	18648	Compra de estampillas	1,500.00
			Pago de CR. 15	31/05/2023		Gasolina	850.00
			Pago de CR. 15	21/03/2023	E481	Gasolina	100.00
			Pago de CR. 15	22/03/2023	4424	Consumo alimentos	518.70
							4,648.73
18/07/2023	4	María Angélica Loreda Osti	Compra de estampillas	25/07/2023	18740	Estampillas postales	2,000.00
				26/07/2023	18745	Estampillas postales	400.00
							2,400.00
17/07/2023	1	Viajes Suso, SA de CV	Pago de CR. 23 Boleto de avión Cd. México	10/07/2023	9076	Transportación aérea	6,582.00
				10/07/2023	6383	Emisión de ticket	300.00
				10/07/2023	9081	Transportación aérea	6,582.00
				10/07/2023	6384	Emisión de ticket	300.00
							13,764.00
26/07/2023	13	Estado de San Luis Potosí	Pago de CR. 10 Informática	06/06/2023	6663	Conector	399.97
			Pago de CR. 16 Informática	06/06/2023	P-36	Gerardo Aguilar Diaz	52.00
			Pago de CR. 17 Informática	06/06/2023	P-37	Rodolfo Guerrero Cardona	513.85
							965.82
26/07/2023	12	Viajes Suso, SA de CV	Pago de boletos de avión del Secretario del 19 al 21 de julio, SLP-MEX-VER-MEX-SLP	20/07/2023	9087	Boleto avión secretario	6,825.00
				19/07/2023	6392	Emisión de ticket	300.00
				20/07/2023	9089	Boleto avión secretario	7,144.00
				20/07/2023	6394	Emisión de ticket	300.00
				20/07/2023	9088	Boleto avión asistente	7,637.00
				19/07/2023	6392	Emisión de ticket	300.00
				20/07/2023	9090	Boleto avión asistente	7,144.00
				20/07/2023	6394	Emisión de ticket	300.00
							29,950.00
20/07/2023	11	Juan Pablo Aspe Cassola	Pago de CR. 001, 002, 003, 004, 008	14/04/2023	A4090	Paqueteria DHL	365.66
				16/03/2023	A25217	Paqueteria DHL	370.39
				30/03/2023	F92467	Paqueteria DHL	402.22
				14/02/2023	44663	Paqueteria DHL	347.49
				28/02/2023	44903	Paqueteria DHL	369.20
				21/02/2023	25013	Paqueteria DHL	369.20
				24/01/2023	44261	Paqueteria DHL	343.02
				04/01/2023	24647	Paqueteria DHL	343.02
				02/01/2023	24632	Paqueteria DHL	343.02
							3,253.22
08/08/2023	16	Estado de San Luis Potosí	Gastos a comprobar para participar en la mesa de trabajo Propuesta de nueva LCF del estado 4 y 5 de agosto	01/08/2023	88AB	Consumo alimentos	19,870.80
				23/08/2023	A 2088	Consumo alimentos	22,428.00
				06/01/1900	HM220	Renta habitación	8,353.80
						Ajuste	652.60
							50,000.00
09/08/2023	17	Estado de San Luis Potosí	Gastos a comprobar	12/08/2023	18926	Compra material limpieza	111.80
				11/10/2023	F 29134	Consumo	330.99
				01/09/2023	IBACFI 44434	Compra material limpieza	894.00
				08/08/2023	POSM2958375	Compra office Depot	1,147.00
				01/09/2023	IBACFI 44435	Compra Walmart	855.00
				31/08/2023	12156	Consumo alimentos	592.00
				10/10/2023	ICANJ33085	Compra material limpieza	1,863.12
				01/08/2023	A 7565	Compra de agua	160.08
				20/07/2023	689373	Consumo alimentos	128.73
				21/07/2023	689509	Hospedaje	5,058.27
				20/07/2023	A-56229	Hospedaje	4,236.20
				21/07/2023	689516	Hospedaje	4,622.81
							20,000.00
15/08/2022	20	Corporativo de Servicios turísticos Xochitlapec SA de CV	Para asistir al modelo hacendario estatal para la cohesión social-encuentro Morelos del 28 al 29 de agosto	16/05/2024	Electivo	Electivo	4,811.22
28/07/2023	14	Estado de San Luis Potosí	Pago de envío de documentos de paqueteria	19/07/2023	DXOFA26228	DHL	358.54
				10/06/2023	DXOFA25856	DHL	359.73
				13/07/2023	S1PT-24492	DHL	386.24
							1,104.51
14/08/2022	18	Juan Carlos Ortíz Lara	Gasolina para comisión a Mexquillo de Carmona 15 de agosto	15/08/2023	ECHA 11358	Gasolina	150.00
28/08/2022	21	María Angélica Loreda Osti	Compra de estampillas	29/08/2023	18876	Estampillas postales	2,000.00
				30/08/2023	18885	Estampillas postales	400.00
							2,400.00
Total:							\$ 231,989.01

Cuenta	Saldos			
	Inicial	Cargos	Abonos	Final
Movimientos de julio de 2023	0.00	150,270.06	195,770.26	45,500.20
Movimientos de agosto de 2023	45,500.20	81,718.95	50,028.03	13,809.28
Total		231,989.01		

- Se comprueba que se dispone de una cuenta especial para el manejo de Fondo Revolvente, aperturada en la Institución Bancaria BBVA No. 0120559563, en la cual se especifica las personas autorizadas para las firmas, dando cumplimiento al Art. 6 de la Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado y Municipios de San Luis Potosí.

- Se verificó que toda Solicitud de Orden de Pago contara con la documentación interna requerida, con la que se justificó el devengo de los bienes o servicios, cumpliendo con las disposiciones legales previstas por los artículos 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 6 de la Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado y Municipios de San Luis Potosí; y al Manual de Procedimientos de la Dirección Administrativa.

- Se comprobó que las Facturas presentadas para pago, reúnen los requisitos fiscales, cumpliendo con las Disposiciones Legales previstas por los artículos 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 27 fracción III y 86 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 29 y 29A del Código Fiscal de la Federación.

- Durante el periodo sujeto a revisión, se comprobó que se dio cumplimiento a lo establecido en el Manual de Procedimientos de la Dirección Administrativa, en donde indica el Periodo de Vigencia para presentar los documentos fiscales para pago; así mismo en los casos en los que no se cumple con tal disposición se anexa al expediente un oficio por parte del área administrativa, en donde especifica que no se solicitaron en tiempo, debido a que no se contaba con Suficiencia Presupuestal, toda vez que la solvencia del Fondo depende de las asignaciones autorizadas por el Área de Control Presupuestal.

- Referente a los Gastos por Viáticos, se comprobó que contaron con la documentación de trámite interno con la que se justificó la comisión realizada, cumpliendo en la mayoría de los puntos con la Normatividad según Circular OM-05-22 de Oficialía Mayor; lo dispuesto en el Manual de Procedimientos de la Dirección Administrativa; así mismo conforme al Acuerdo Administrativo que establece las medidas de Austeridad y Disciplina del Gasto de la Administración Pública Estatal y el Presupuesto de Egresos del Estado de San Luis Potosí para el Ejercicio Fiscal 2023 y demás Disposiciones Legales previstas por los artículos 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; dando cumplimiento al art. 6 de la Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado y Municipios de San Luis Potosí.

III. 2. DELEGACIÓN Y OFICINA ESTATAL DE ENLACE DE RELACIONES EXTERIORES

III.2. A.-CONVENIO DE COLABORACIÓN

Con el fin de regular y establecer los lineamientos para cubrir los gastos en lo que se refiere a lo siguiente: "El Gobierno pagará el personal operativo necesario y los recursos financieros para el gasto corriente y de inversión que requiera el funcionamiento de la Delegación" Se cuenta con el "CONVENIO DE COLABORACION ADMINISTRATIVA PARA EL ESTABLECIMIENTO DE UNA DELEGACIÓN DE LA SECRETARÍA DE RELACIONES EXTERIORES En LA CIUDAD DE SAN LUIS POTOSÍ, S. L. P."; el cual no está actualizado de acuerdo a las funciones y necesidades de la Secretaría de Relaciones Exteriores en el Estado de San Luis Potosí.

III. 2. B.-ANALISIS DE CUENTA BANCARIA

Se solicitó a la Dirección Administrativa la documentación relativa a las cuentas bancarias y gastos de la Delegación y Oficina de Enlace Estatal de la Secretaría de Relaciones Exteriores, para lo cual se nos proporcionó Estado de Cuenta bancario número 0120368911 del Banco BBVA, así como cada uno de los cheques pagados y su correspondiente comprobación, en lo referente a los meses de julio y agosto 2023.

Para su análisis se clasificaron de acuerdo al tipo de gasto y se obtuvo lo siguiente

***PAGO DE HONORARIOS**

Durante el periodo de 01 de julio al 31 de agosto del ejercicio 2023 se realizó una erogación total por \$274,491.00, importe que se genera del pago quincenal del personal que se menciona a continuación.

PERSONAL	PAGO QUINCENAL
JOSHUA ALEXIS DE AVILA GONZALEZ	\$4,358.00
OMAR ALEJANDRO FERNANDEZ HERNANDEZ	4,358.00
ERNESTO DE LA ROSA GONZALEZ	4,358.00
GUILLERMINA LOPEZ RENTERIA	4,358.00
MIGUEL DE JESUS SANCHEZ DE LIRA	8,726.00
GERARDO OLIVO RODRÍGUEZ	5,562.00
JORGE ALBERTO DIAZ CHAVEZ	4,358.00
MARIA DEL ROSARIO MEDINA RIOS	6,818.00
JUANA CRUZ TOVAR	3,538.00
CANDELARIO RODRIGUEZ MARTINEZ	3,538.00
CARMELA NAVA ESCALANTE	3,538.00
RODRIGO GARCIA ZERMEÑO	8,726.00
KARLA GABRIELA GUERRERO COTA	10,000.00

Los pagos de las 4 quincenas que fueron revisadas se encuentran debidamente respaldadas por el correspondiente recibo firmado por el personal, así como por los movimientos presupuestales del total del pago.

De lo anterior no se genera ninguna observación.

***PAGO DE SERVICIOS REGULARES**

Dentro del pago de servicios regulares se incluyen los que se realizan de forma constante y durante el periodo de julio y agosto se realizó el total de pagos por estos conceptos que se resumen como se muestra a continuación.

PROVEEDOR	CONCEPTO	IMPORTE
INETUM MEXICO SA DE CV	SERVICIO DE ENROLADO	\$132,628.44
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	ENERGIA ELECTRICA	13,008.31
SISTEMAS DIGITALES DE SEGURIDAD	SERVICIO DE MONITOREO PARA OFNAS. SER	2,847.00
INMOBILIARIA LOS ARCOS DEL CENTRO	ARRENDAMIENTO INMUEBLE	150,706.48
JOSE AURELIO ORTIZ MORALES	RECOLECCION DE RESIDUOS SOLIDOS ABRIL Y MAYO	27,074.40
COPIADORAS DIGITALES LOBO	SERV. DE ARRENDAMIENTO DE COPIADORAS	8,196.00
TELEFONOS DE MEXICO	PAGO DE TELEFONIA CONVENCIONAL	4,826.00
	TOTAL	\$339,286.63

OBSERVACIÓN 02/254/2024

Dentro de la documentación que se nos proporcionó para la auditoría, se pudo observar que del total de 14 cheques que se emitieron para realizar este tipo de pagos solo 4 incluían un documento en el cual se realice la solicitud del pago por parte de la SRE y así se cuente con el soporte documental de cada uno de los pagos realizados.

RESPUESTA EN REUNION DE PRECONFRONTA DEL DÍA 18 DE OCTUBRE DE 2024

Son pagos fijos que se realizan para la Delegación y Oficina de Enlace Estatal de la Secretaría de Relaciones Exteriores, mediante el convenio administrativo que se tiene en acuerdo.

Se anexan los contratos de arrendamiento y servicio de enrolado correspondientes al 2023. **ARRENDAMIENTO:** Inmobiliaria Los Arcos del Centro Inmueble con dirección en calle Rio Nazas #180, Colonia Lomas de los Filtros y Rebeca Valdez Dávalos con el inmueble ubicado en calle Rio Pánuco #12, Colonia Lomas de los Filtros.

SERVICIO DE ENROLADO: INETUM MÉXICO, SA DE CV
SOLVENTADA

***PAGO DE COMBUSTIBLES Y GASTOS VEHICULARES**

Durante el periodo de julio y agosto de 2023 se realizó un gasto total de \$39,734.48 por este concepto, los cuales incluyen un pago por \$15,996.40 que se refiere al pago del Servicio de mantenimiento del vehículo asignado al Despacho del Titular.

OBSERVACIÓN 03/254/2024

Se localiza cheque número 120 del día 21 de julio de 2023 del mencionado pago del Servicio de Mantenimiento, el cual no anexa factura que avale el gasto, únicamente adjunta cotización y solicitud.

RESPUESTA EN REUNION DE PRECONFRONTA DEL DÍA 18 DE OCTUBRE DE 2024

En virtud de que las personas encargadas en ese momento eran el Lic. Carlos Alberto Rivera Velázquez como Director Administrativo de la Secretaría de Finanzas y la Lic. Karla Méndez Alba como persona encargada de realizar todos los trámites; no dejaron información

correspondiente, ya que no llevó a cabo una entrega física de los archivos con la información que corresponde a S.R.E., de enero a noviembre de 2023.

No se cuenta con documentación que avale el pago realizado.

NO SOLVENTADA

RECOMENDACIÓN

Deberá informar por escrito la razón por la cual no se agrega la documentación mencionada y si existiera anexar la documentación que avalen su dicho. Y en adelante atender a los Artículos 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y al Artículo 6 Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado y Municipios de San Luis Potosí.

OBSERVACIÓN 04/254/2024

Del total de las 36 facturas pagadas por concepto de gasolina, únicamente 4 anexan memorándum de la Secretaría de Relaciones Exteriores mediante las cuales se envían las mismas para su reembolso, el resto no cuenta con algún antecedente o documento que justifique o acredite que el gasto corresponde a la oficina en cuestión o trate de vehículos oficiales.

RESPUESTA EN REUNION DE PRECONFRONTA DEL DÍA 18 DE OCTUBRE DE 2024

En virtud de que las personas encargadas en ese momento eran el Lic. Carlos Alberto Rivera Velázquez como Director Administrativo de la Secretaría de Finanzas y la Lic. Karla Méndez Alba como persona encargada de realizar todos los trámites; no dejaron información correspondiente, ya que no llevó a cabo una entrega física de los archivos con la información que corresponde a S.R.E., de enero a noviembre de 2023.

Se les proporcionaba recurso para suministro de gasolina para los vehículos oficiales proporcionados por la Secretaría de Finanzas. De las facturas que no anexan memorándum para solicitud de pago, no se encontró documento para avalar que el recurso fue destinado al suministro de gasolina de los vehículos oficiales.

A partir del año en curso se solicita el pago del suministro de gasolina a la Dirección de Egresos, para Relaciones Exteriores por medio del proveedor gaspeed, al cual se le realiza el depósito correspondiente y por medio de TAGS que son colocados en cada vehículo oficial asignado tanto a la Delegación como a la Oficina de Enlace, se realiza la carga de gasolina cuando sea necesario.

Se anexa constancia de proveedor donde indica el servicio proporcionado.

NO SOLVENTADA

RECOMENDACIÓN

Deberá informar por escrito la razón por la cual no se agrega la documentación mencionada y si existiera anexar la documentación que avalen su dicho. Y en adelante atender a los Artículos 2 y 57 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado y Municipios de San Luis Potosí, al Artículo 7 del Acuerdo para la Austeridad Gubernamental en el Estado de San Luis Potosí y al Artículo 6 de la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado y Municipios de San Luis Potosí.

***PAGO DE GASTOS VARIOS**

Se realizó un pago total por conceptos varios de los meses de julio y agosto de 2023 por un monto de \$204,905.03. Entre los gastos más representativos fueron los siguientes:

CONSUMOS	\$132,698.05
ARTICULOS DE CAFETERIA	15,163.02
ARTICULOS DE PAPELERIA	14,571.49

OBSERVACIÓN 05/254/2024

De un total de 262 facturas emitidas para comprobar los pagos realizados por estos conceptos en el periodo analizado se observa que ninguna cuenta con algún documento o nota que justifique o muestre en que situaciones fueron realizados los mencionados gastos.

RESPUESTA EN REUNION DE PRECONFRONTA DEL DÍA 18 DE OCTUBRE DE 2024

En virtud de que las personas encargadas en ese momento eran el Lic. Carlos Alberto Rivera Velázquez como Director Administrativo de la Secretaría de Finanzas y la Lic. Karla Méndez Alba como persona encargada de realizar todos los trámites; no dejaron información correspondiente, ya que no llevó a cabo una entrega física de los archivos con la información que corresponde a S.R.E., de enero a noviembre de 2023.

NO SOLVENTADA

RECOMENDACIÓN

Deberá informar por escrito la razón por la cual no se agrega la documentación mencionada, anexando si existiera la documentación que avalen su dicho. Y en adelante atender a los Artículos 2 y 57 Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado y Municipios de San Luis Potosí y al Artículo 6 de la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado y Municipios de San Luis Potosí.

OBSERVACIÓN 06/254/2024

Se encontró el cheque número 153 emitido el día 09 de agosto de 2023 por un concepto de pago de elaboración de uniforme deportivo por \$6,000.00, el cual solo anexa recibo a nombre de Rafael Enrique González Cabrera sin cumplir con los requisitos fiscales que debe contener un comprobante fiscal.

RESPUESTA EN REUNION DE PRECONFRONTA DEL DÍA 18 DE OCTUBRE DE 2024

Realizando una búsqueda de este trámite, el cheque con número 153 por concepto de pago de elaboración de uniforme deportivo no cuenta con documento que cumpla los requisitos fiscales correspondientes.

Sola se anexa recibo indicando el concepto para el cual se utilizó.

NO SOLVENTADA

RECOMENDACIÓN

Deberá informar por escrito la razón por la cual únicamente se cuenta con el recibo, anexando si existiera la documentación que avalen su dicho. En adelante atender a lo establecido en el Código Fiscal de la Federación artículo 29 y 29 a y al Artículo 6 de la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado y Municipios de San Luis Potosí.

OBSERVACIÓN 07/254/2024

Se localizan dos cheques los números 139 por un importe de \$50,00.00 y 140 por un importe de \$87,500.00, elaborados con fecha 03 del mes de agosto del ejercicio 2023, los cuales no anexan ningún documento comprobatorio de respaldo, ya sea factura o recibo.

RESPUESTA EN REUNION DE PRECONFRONTA DEL DÍA 18 DE OCTUBRE DE 2024

En virtud de que las personas encargadas en ese momento eran el Lic. Carlos Alberto Rivera Velázquez como Director Administrativo de la Secretaría de Finanzas y la Lic. Karla Méndez Alba como persona encargada de realizar todos los trámites; no dejaron información correspondiente, ya que no llevó a cabo una entrega física de los archivos con la información que corresponde a S.R.E., de enero a noviembre de 2023.

Los cheques en cuestión no cuentan con respaldo, documento o trámite para comprobación de gastos.

NO SOLVENTADA

RECOMENDACIÓN

Deberá informar por escrito la razón por la cual no se agrega la documentación mencionada, anexando si existiera documentos que avalen su dicho. En adelante atender a los Artículos 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y al Artículo 6 de la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado y Municipios de San Luis Potosí.

III. 2. C.-ANALISIS PRESUPUESTAL

Al verificar en el Sistema Integral Financiero Armonizado el Reporte Analítico de Afectación Presupuestal del periodo 01 de enero de 2023 al 31 de diciembre de 2023, y se analizó como muestra la clave presupuestal "030300941609100094341", que es en donde se localizaron movimientos referentes a los gastos generados en la Secretaría de Relaciones Exteriores resultó lo siguiente

OBSERVACIÓN 08/254/2024

En este reporte se puede observar que además de la cuenta bancaria que se nos proporcionó (BBVA 120368911) se realizan movimientos desde otras 2 cuentas bancarias más BBVA 120011029 y BANORTE 442763794.

RESPUESTA EN REUNION DE PRECONFRONTA DEL DÍA 18 DE OCTUBRE DE 2024

Cabe mencionar que de acuerdo con la codificación del gasto y fuente de financiamiento de las solicitudes de orden de pago presentadas a la Dirección de Control Presupuestal; es la Dirección de Caja General quien decide de donde emite los cheques de pago, motivo

por el cual se menciona que se hicieron pagos de 3 cuentas bancarias diferentes, ya que esa Dirección tiene aperturadas varias cuentas bancarias.

SOLVENTADA

OBSERVACIÓN 09/254/2024

De los pagos que se verificaron correspondientes a los meses de julio y agosto del 2023 únicamente se pudieron localizar 5 gastos en el reporte mencionado de todo el ejercicio 2023, que fueron los referentes al pago de nómina de los meses de julio y agosto y el de verificación y servicio de enrolado del mes de junio, pero en lo que respecta a el resto de los gastos, así como los pagos de arrendamiento y servicios mensuales estos no se localizan en el reporte.

RESPUESTA EN REUNION DE PRECONFRONTA DEL DÍA 18 DE OCTUBRE DE 2024

De acuerdo con la codificación del gasto y fuente de financiamiento, estas son las únicas solicitudes de orden de pago presentadas a la Dirección de Control Presupuestal para poder realizar el pago correspondiente por parte de la Dirección de Caja General; ya que los demás trámites se realizaron de manera interna por parte de la Dirección Administrativa de la cuenta propia aperturada para tal fin.

NO SOLVENTADA

RECOMENDACIÓN

Deberá informar la razón de la situación mencionada anteriormente anexando documentación que justifique su dicho y en adelante atender al Artículo 67 de Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como al Manual de Organización de la Dirección Administrativa en lo que se refiere a "ENLACE ADMINISTRATIVO DE RELACIONES EXTERIORES".

IV.- RECOMENDACIONES GENERALES

Derivado de las observaciones generadas por la muestra revisada del ejercicio 2023 a los gastos efectuados de la cuenta de la Secretaría de Relaciones Exteriores, se concluye que estas se deben principalmente a que no se cuenta con lineamientos actualizados en los cuales se establezcan las reglas de operación del "Convenio entre la Secretaría de Relaciones Exteriores y el Gobierno del Estado (Secretaría de Finanzas)" las cuales deben ser ya modificadas de acuerdo a las condiciones actuales de la Dependencia.

ATENTAMENTE


ANA LAURA ALBA CHÁVEZ


YANETT MORALES ORTA


VALIDACIÓN DEL CONTENIDO DEL INFORME

FRANCISCO JAVIER VARELA JALOMO

TITULA DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS