



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS

Informe de Auditoría

Dependencia o Entidad:	Secretaría de Finanzas
Área auditada:	Estacionamiento Plan de San Luis (INPODE) dependiente de la Dirección Administrativa de la Secretaría de Finanzas.
Titular:	Ximena Monserrat González Rodríguez
Clave y tipo de Auditoría:	PAT-004/2025 C-4, De Cumplimiento
Número de Oficio:	CGE/OIC-SF/013/2025 de fecha 13 de enero de 2025
Número de Oficio Comisión:	CGE/OIC-SF/014/2025 de fecha 13 de enero de 2025
Período Revisado:	Septiembre a Diciembre de 2024 y Enero a Marzo de 2025
Fecha de Inicio:	14 de enero de 2025
Fecha de Conclusión:	28 de marzo de 2025
Titular del Órgano Interno de Control:	Francisco Javier Varela Jalomo
Auditor:	Leticia Ramírez Pastrana



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS

Informe de Auditoría

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 Arqueos de Caja

IV. Recomendaciones

I.- Antecedentes

Para dar cumplimiento a lo establecido en el Programa Anual de Trabajo para el ejercicio 2025, así como al oficio de comisión CGE/OIC/SF/013/2025 de fecha 13 de enero de 2025, mediante el cual se llevará a cabo la Auditoría de Cumplimiento número **PAT/004/2025 con clave C-4 al estacionamiento INPODE dependiente de la Dirección Administrativa de la Secretaría de Finanzas**, referente a verificar los procesos que se llevan a cabo, que cumplan con los lineamientos establecidos al manual de procedimientos vigente.

II.- Período, objetivo y alcance de la revisión.

II.1. Período

Septiembre de 2024 a marzo de 2025

II.2. Objetivo

Revisar la correcta aplicación de los diferentes procedimientos, así como identificar posibles deficiencias en los procesos.

II.3 Alcance.

-Arqueos de caja.

-Verificación de los ingresos diarios por concepto de tickets y exclusivos, así como el depósito de los mismos.

-Análisis del comportamiento de pagos de usuarios exclusivos.

-Verificación del mobiliario y equipo asignado al estacionamiento de INPODE.



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS

Informe de Auditoría

El Auditor declara 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. Resultados del trabajo desarrollado

Se notifica el inicio de la Auditoría a través del oficio CGE/OIC-SF/013/2025 de fecha 13 de enero de 2025, en donde se hace de conocimiento del área auditada el inicio de la misma y el personal comisionado a la misma.

Mediante Oficio CGE/OIC-SF/014/2025 de fecha 13 de enero de 2025, se comisiona al personal designado para realizar la **Auditoría de Cumplimiento No. PAT/004/2025** con clave **C-4**, al Estacionamiento INPODE dependiente de la Dirección Administrativa de la Secretaría de Finanzas, y así cumplir con el Programa Anual de Trabajo 2024.

Así, con fecha 15 de enero de 2025, se realizó levantamiento de Acta de Inicio de Auditoría, con lo cual se da como formalmente iniciada la Auditoría de Cumplimiento.

La información y documentación revisada entre otros, fue la siguiente:

- Reporte de ingresos diarios de los meses de noviembre, diciembre de 2024 y enero de 2025.
- Listado de exclusivos actualizado al 13 de enero de 2025.
- Listado del personal que realiza actividades en este estacionamiento en donde señale bajo qué tipo de contrato laboral.
- Relación de Mobiliario y equipo actualizado.
- Copia de Contrato de Arrendamiento de cajones de estacionamiento (como ejemplo) donde se indica el plazo para el pago de mensualidad de exclusivos, así como también se indica la sanción a la que se hacen acreedores en caso de no efectuar el pago en tiempo.

Todo lo anterior en referencia a los trámites realizados en el estacionamiento INPODE dependiente de la Dirección Administrativa de la Secretaría de Finanzas, ubicado en Av. Luis Donald Colosio esquina Juegos Olímpicos de la colonia el estadio, en esta Ciudad, de los meses de noviembre, diciembre de 2024 y hasta el 13 de enero de 2025.

Para dar a conocer los resultados preliminares de la Auditoría en curso se emitió oficio CGE/OIC-SF/074/2025 de fecha 07 de marzo de 2025, convocando a reunión de pre confronta para la presentación de los mismos, citando el día 12 de marzo del presente, adjuntando al mismo las cédulas que contienen los resultados preliminares.





ÓRGANO INTERNO DE CONTROL DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS

Informe de Auditoría

Realizando la verificación y análisis a la documentación antes descrita se conoció lo siguiente:

III.1. ARQUEOS DE CAJA

Este estacionamiento cuenta con un sistema manual y cuenta con un fondo de caja por la cantidad de \$1,000.00.

Se realizaron 2 arqueos de caja, los días 16 de enero y 04 de febrero de 2025, solicitando los cortes del día, el fondo de caja, para posteriormente checarlo con el efectivo de ese momento, de lo cual no se obtuvieron diferencias relevantes.

OBSERVACIÓN 01/013/2025

No se cuenta con documento mediante el cual se haga entrega del fondo fijo de \$1,000.00 a la persona encargada del estacionamiento, por lo que no se atiende a lo establecido en el Manual de Procedimientos vigente, aplicable a los estacionamientos, en cuanto a las responsabilidades que se le confieren a la Subdirección Administrativa y Área de Administración, en el procedimiento "recaudación de ingresos diarios y reporte a área de administración".

RESPUESTA: Se anexa fotocopia de la recepción del fondo fijo por parte del responsable del estacionamiento con fecha 19 de febrero; fecha en la cual se da el movimiento de cambio responsable de Estacionamiento. - **SOLVENTADA.**

III.2. INGRESOS DIARIOS POR CONCEPTO DE TICKETS Y EXCLUSIVOS

Se realizaron cédulas de ingresos por los meses de noviembre, diciembre de 2024 y al 13 de enero 2025, analizándose el listado de ingresos, Hojas de Reporte, recibos de cobro de exclusivos y tickets de depósito correspondientes a dichos meses, analizando también cada documento que respalda el ingreso, conociéndose que la hoja con encabezado "ESTACIONAMIENTO" no hay firma de quien entrega, así como no hay ficha de depósito, no hay hoja de reporte, como sigue:



**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL DE LA
SECRETARÍA DE FINANZAS**

Informe de Auditoría

OBSERVACIÓN 02/013/2025

Ingresos de noviembre de 2024						
FECHA	TICKETS	EXCLUSIVOS	TOTAL	MULTA POR PAGO EXTEMPORANEO	FICHAS DE DEPOSITO (tira-suma)	OBSERVACIONES
04/11/2024	3,705.00	12,000.00	15,705.00		14,105.00	LA HOJA "ESTACIONAMIENTO" NO HAY FIRMA "ENTREGO"
					400.00	
					400.00	
					400.00	
					400.00	15,705.00
05/11/2024	3,765.00	8,000.00	11,765.00		11,765.00	LA HOJA "ESTACIONAMIENTO" NO HAY FIRMA "ENTREGO"
06/11/2024	4,020.00	5,600.00	9,620.00		9,620.00	LA HOJA "ESTACIONAMIENTO" NO HAY FIRMA "ENTREGO"
						no hay ficha de dep solo recibo oficial No.13-40093372 y solo hay 3(44,46,47) recibos de multa por \$50c/u LA HOJA "ESTACIONAMIENTO" NO HAY FIRMA "ENTREGO"
11/11/2024	3,855.00	1,600.00	5,455.00	200.00	5,655.00	LA HOJA "ESTACIONAMIENTO" NO HAY FIRMA "ENTREGO"
						no hay ficha de dep solo recibo oficial No.13-40093373 LA HOJA "ESTACIONAMIENTO" NO HAY FIRMA "ENTREGO"
12/11/2024	7,830.00	--	7,830.00		7,830.00	LA HOJA "ESTACIONAMIENTO" NO HAY FIRMA "ENTREGO"
13/11/2024	4,455.00	--	4,455.00		4,055.00	LA HOJA "ESTACIONAMIENTO" NO HAY FIRMA "ENTREGO"
					400.00	4,455.00
25/11/2024	6,930.00	--	6,930.00		6,930.00	LA HOJA "ESTACIONAMIENTO" NO HAY FIRMA "ENTREGO"
26/11/2024	3,435.00	--	3,435.00		3,435.00	LA HOJA "ESTACIONAMIENTO" NO HAY FIRMA "ENTREGO"
28/11/2024	4,200.00	--	4,200.00		4,190.00	LA HOJA "ESTACIONAMIENTO" NO HAY FIRMA "ENTREGO"
					10.00	4,200.00
29/11/2024	3,375.00	--	3,375.00		3,375.00	NO HAY HOJA DE REPORTE

Ingresos de diciembre de 2024						
FECHA	TICKETS	EXCLUSIVOS	TOTAL	MULTA POR PAGO EXTEMPORANEO	DEPOSITO	OBSERVACIONES
03/12/2024	4,320.00	6,800.00	11,120.00		11,320.00	NOTA: no cuadra por \$200 que estan en el rubro de tickets perdidos.
05/12/2024	2,955.00	6,400.00	9,355.00		8,150.00	SIN FIRMA HOJA DE REPORTE
					5.00	
					400.00	
					400.00	
					400.00	9,355.00
17/12/2024	3,480.00	0.00	3,480.00		3,480.00	LA HOJA "ESTACIONAMIENTO" NO HAY FIRMA "ENTREGO"
18/12/2024	2,775.00	0.00	2,775.00		2,775.00	LA HOJA "ESTACIONAMIENTO" NO HAY FIRMA "ENTREGO"

RESPUESTA:

Se anexa fotocopia de las hojas de recepción de la ficha de ingreso que ampara el importe de los ingresos rubricadas en el apartado de "ENTREGO" por el personal del Estacionamiento Plan de San Luis, de los días : -----

FECHA	IMPORTE/FICHAS
04/11/2024	14,105.00
05/11/2024	11,765.00
06/11/2024	9,620.00
11/11/2024	5,455.00
12/11/2024	7,830.00
13/11/2024	4,455.00
25/11/2024	6,930.00



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS

Informe de Auditoría

26/11/2024	3,435.00
28/11/2024	4,200.00
05/12/2024	9,335.00
17/12/2024	3,480.00
18/12/2024	2,775.00

-Reporte de Ingresos del día 11/11/2024, se anexó recibo de ingresos número 13-40093372 expedido por la Dirección de Ingresos (contra entrega ficha de depósito), a fin de contestar el depósito de \$5,655.00 que corresponde al total de ingresos por día. Se anexa fotocopia de reporte de pago de multas correspondiente al día 11 de noviembre 2024 por un total de \$200.00 amparado por los recibos oficiales con número de folio 44,45,46,47 con un importe unitario de \$50.00.-----

-Reporte de ingresos del día 12/11/2024, se anexo recibo de ingresos número 13-40093373 expedido por la Dirección General de Ingresos (contra entrega ficha de depósito), a fin de constar el depósito de \$7,830.00 que corresponde al total de ingresos del día.-----

-Se anexa fotocopia de reporte "Hoja de Ingresos" del día 28/11/2024, el cual ampara un importe de \$3,375.00.-----

-Reporte del día 03/12/2024, se cobra un ticket perdido por un importe de \$200.00, el cual fue extraviado por el usuario y de acuerdo a lo publicado en el numeral 46 del anexo único de la ley de Ingresos del Estado 2025, establece las tarifas correspondientes para dicho concepto, anexo fotocopia del numeral 46 y del reporte del día 03/12/2024 en el que consta el número de folio del ticket extraviado, así como el cuadro de los ingresos recibidos con el importe depositado. - **SOLVENTADA**. -----

III.3. PAGO POR CONCEPTO DE USUARIOS DE EXCLUSIVOS

De la revisión efectuada a los recibos de cobro de exclusivos, correspondientes a los meses de noviembre y diciembre de 2024 y enero 2025, se formuló relación de usuarios con cajones exclusivos por dichos meses, de lo que se conoció que hay usuarios que no pagan en noviembre, en diciembre 2024 y en enero 2025, observándose que no existe el comprobante de la sanción correspondiente, como sigue:

OBSERVACIÓN 03/013/2025

Derivado de lo anterior se observó que algunos usuarios no pagan cuota en el mes de **noviembre** de 2024, como sigue:



GOBIERNO DEL ESTADO
DE SAN LUIS POTOSÍ

ÓRGANO INTERNO DE CONTROL DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS

Informe de Auditoría

NOMBRE	2024										2025				
	NOVIEMBRE					DICIEMBRE					ENERO				
	Folio	fecha de ingresos recaudado	Mes que paga	multa	Importe	Folio	fecha de pago	Mes que paga	multa	Importe	Folio	fecha de pago	Mes que paga	multa	Importe
ESPARZA ESPARZA Y ASOCIADOS ABOGADOS						1051	05/12/2024	dic-24		400.00	1184	10/01/2025	ene-25		400.00
JOSE ANTONIO CAPETILLO ALARCON						49	11/12/2024	PAGO MULTA	150.00						
INDIA NATALIA CASTILLO VERA											1213	09/01/2025	ene-25		400.00
LUIS MIGUEL LUBIN VELAZQUEZ						886	02/12/2024	oct-24		400.00					
LUIS MIGUEL LUBIN VELAZQUEZ						988	02/12/2024	nov-24		400.00					
LUIS MIGUEL LUBIN VELAZQUEZ						1092	13/12/2024	dic-24		400.00					
MARIA DEL CARMEN CORDERO PEREZ						1031	02/12/2024	nov-24		400.00	1208	09/01/2025	ene-25		400.00
MARIA DEL CARMEN CORDERO PEREZ						1106	02/12/2024	dic-24		400.00					
RAFAEL ARMENDARIZ MONJARRAS						1010	02/12/2024	nov-24		400.00					
RAFAEL ARMENDARIZ MONJARRAS						1117	13/12/2024	dic-24		400.00					
JOSUE MISAEL RAMIREZ HERNANDEZ						1059	03/12/2024	dic-24		400.00	1161	13/01/2025	ene-25		400.00
FIRMA DE ABOGADOS ELITE						1114	05/12/2024	dic-24		400.00					
CESAR ANTONIO MONTAÑEZ JUAREZ						1071	05/12/2024	dic-24		400.00					
ROSÁ ALICIA MUÑOZ ALVAREZ						1132	09/12/2024	dic-24		400.00	1144	13/01/2025	ene-25		400.00
FATIMA ALEJANDRINA LOREDO ORTIZ						1090	09/12/2024	dic-24		400.00					

Asimismo, derivado de lo anterior se observó que algunos usuarios no pagan cuota en el mes de **diciembre** de 2024, como sigue:

NOMBRE	2024										2025				
	NOVIEMBRE					DICIEMBRE					ENERO				
	Folio	fecha de ingresos recaudado	Mes que paga	multa	Importe	Folio	fecha de pago	Mes que paga	multa	Importe	Folio	fecha de pago	Mes que paga	multa	Importe
ESPARZA ESPARZA Y ASOCIADOS ABOGADOS	947	04/11/2024	nov-24		400.00										
MARIA ELENA ELIZONDO SOSAPAVON	770	04/11/2024	sep-24		400.00										
MARIA ELENA ELIZONDO SOSAPAVON	872	04/11/2024	oct-24		400.00										
PATRICIA DE LA LUZ HERNANDEZ MARTINEZ	792	04/11/2024	sep-24		400.00										
PATRICIA DE LA LUZ HERNANDEZ MARTINEZ	897	04/11/2024	oct-24		400.00										
INDIA NATALIA CASTILLO VERA											1213	09/01/2025	ene-25		400.00
ABRAHAM DEL REFUGIO MARTINEZ GALLARDO	954	06/11/2024	nov-24		400.00										
CESAR ANTONIO MONTAÑEZ JUAREZ	967	06/11/2024	nov-24		400.00										
ERIKA GONZALEZ MARTINEZ	991	06/11/2024	nov-24		400.00										
FIRMA DE ABOGADOS ELITE	1006	06/11/2024	nov-24		400.00						1216	10/01/2025	ene-25		400.00
MARIA GABRIELA AVILA VEYNA	982	08/11/2024	nov-24		400.00										
FATIMA ALEJANDRINA LOREDO ORTIZ	986	08/11/2024	nov-24		400.00						1192	09/01/2025	ene-25		400.00
INDIA NATALIA CASTILLO VERA	1003	08/11/2024	nov-24		400.00										
ANDREA MONSERRAT CUANDON JIMENEZ	44	11/11/2024	PAGO MULTA	50.00											
FALTA RECIBO	45		FALTA	50.00											
JESUS EMMANUEL HERRERA GALLARDO	46	11/11/2024	PAGO MULTA	50.00											
ALICIA GARCIA REYES	47	11/11/2024	PAGO MULTA	50.00											

Derivado de lo anterior se observó que algunos usuarios no pagan cuota en el mes de **enero** de 2025, como sigue:



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS

Informe de Auditoría

NOMBRE	2024										2025				
	NOVIEMBRE					DICIEMBRE					ENERO				
	Folio	fecha de ingresos recaudado	Mes que paga	multa	Importe	Folio	fecha de pago	Mes que paga	multa	Importe	Folio	fecha de pago	Mes que paga	multa	Importe
ALEJANDRO ZAVALA DAVILA	942	04/11/2024	nov-24		400.00	1046	04/12/2024	dic-24		400.00					
ESPARZA ESPARZA Y ASOCIADOS ABOGADOS	947	04/11/2024	nov-24		400.00										
MARIA ELENA ELIZONDO SOSAPAVÓN	770	04/11/2024	sep-24		400.00										
MARIA ELENA ELIZONDO SOSAPAVÓN	872	04/11/2024	oct-24		400.00										
VERONICA AYARI ROSAS LARRAGA	975	04/11/2024	nov-24		400.00	1079	06/12/2024	dic-24		400.00					
MARTHA ELI DELIA TORRES LEYVA	994	04/11/2024	nov-24		400.00	1099	04/12/2024	dic-24		400.00					
LORENA MARTÍNEZ RAMÍREZ	998	04/11/2024	nov-24		400.00	1105	03/12/2024	dic-24		400.00					
PATRICIA DE LA LUZ HERNÁNDEZ MARTÍNEZ	792	04/11/2024	sep-24		400.00										
PATRICIA DE LA LUZ HERNÁNDEZ MARTÍNEZ	897	04/11/2024	oct-24		400.00										
SERGIO GAITAN	1021	04/11/2024	nov-24		400.00	1126	06/12/2024	dic-24		400.00					
JOSE CARLOS REYES HERNANDEZ	931	05/11/2024	nov-24		400.00	1036	06/12/2024	dic-24		400.00					
JOSE ALEJANDRO MORENO GAMEZ	956	05/11/2024	nov-24		400.00	1060	05/12/2024	dic-24		400.00					
JOSE ANTONIO CAPETILLO ALARCON	997	05/11/2024	nov-24		400.00	1104	11/12/2024	dic-24		400.00					
JOSE ANTONIO CAPETILLO ALARCON						49	11/12/2024	PAGO MULTA	150.00						
CARLOS IVAN LOPEZ GARCIA	1014	05/11/2024	nov-24		400.00	1120	06/12/2024	dic-24		400.00					
MARCO ANTONIO REQUENA BRAVO	1020	05/11/2024	nov-24		400.00	1125	06/12/2024	dic-24		400.00					
ANA KAREN NAVARRO PALOMARES	928	06/11/2024	nov-24		400.00	1033	06/12/2024	dic-24		400.00					
ABRAHAM DEL REFUGIO MARTÍNEZ GALLARDO	954	06/11/2024	nov-24		400.00										
CESAR ANTONIO MONTAÑEZ JUAREZ	967	06/11/2024	nov-24		400.00										
ERIKA GONZALEZ MARTINEZ	991	06/11/2024	nov-24		400.00										
ADRIANA COLORADO JUAREZ	1029	06/11/2024	nov-24		400.00	1101	04/12/2024	dic-24		400.00					
ZOE ASTRID ANDRADE ONOFRE	932	07/11/2024	nov-24		400.00	1037	16/12/2024*	dic-24		400.00					
MARIA ELENA ELIZONDO SOSAPAVÓN	974	07/11/2024	nov-24		400.00	1078	04/12/2024	dic-24		400.00					
DIANA MARCELA SOLIS VEYNA	980	07/11/2024	nov-24		400.00	1084	05/12/2024	dic-24		400.00					
PATRICIA DE LA LUZ HERNÁNDEZ MARTÍNEZ	999	07/11/2024	nov-24		400.00	1107	06/12/2024	dic-24		400.00					
MARIA GABRIELA AVILA VEYNA	982	08/11/2024	nov-24		400.00										
GLORIA ALICIA VEYNA SANDOVAL	983	08/11/2024	nov-24		400.00	1087	03/12/2024	dic-24		400.00					
JOSE JUAN JUAREZ GARCIA	996	08/11/2024	nov-24		400.00	1102	06/12/2024	dic-24		400.00					
MILISSA MERCADO CRESPO	1030	08/11/2024	nov-24		400.00	1103	03/12/2024	dic-24		400.00					
NYDIA NATALIA CASTILLO VERA	1003	08/11/2024	nov-24		400.00										
ANDREA MONSERRAT CUANDON JIMENEZ	44	11/11/2024	PAGO MULTA	50.00											
CHRISTIAN ALEXANDER MORENO	971	11/11/2024	nov-24		400.00	1075	09/12/2024	dic-24		400.00					
FALTA RECIBO	45		FALTA	50.00											
JESUS EMMANUEL HERRERA GALLARDO	46	11/11/2024	PAGO MULTA	50.00											
ALICIA GARCIA REYES	47	11/11/2024	PAGO MULTA	50.00											
LUIS MIGUEL LUBIN VELAZQUEZ						886	02/12/2024	oct-24		400.00					
LUIS MIGUEL LUBIN VELAZQUEZ						988	02/12/2024	nov-24		400.00					
LUIS MIGUEL LUBIN VELAZQUEZ						1092	13/12/2024	dic-24		400.00					
LUIS MIGUEL LUBIN VELAZQUEZ						1106	02/12/2024	dic-24		400.00					
MARIA DEL CARMEN CORDERO PEREZ						1010	02/12/2024	nov-24		400.00					
RAFAEL ARMENDARIZ MONJARAS						1117	13/12/2024	dic-24		400.00					
RAFAEL ARMENDARIZ MONJARAS						1114	05/12/2024	dic-24		400.00					
FIRMA DE ABOGADOS ELITE						1071	05/12/2024	dic-24		400.00					
CESAR ANTONIO MONTAÑEZ JUAREZ						1090	09/12/2024	dic-24		400.00					
FATIMA ALEJANDRINA LOREDO ORTIZ															

RESPUESTA:

NOVIEMBRE 2024			
USUARIO	MES/PAGO	No. RECIBO	FECHA PAGO
ESPARAZA, ESPARZA Y ASOCIADOS	NOV-2024	0947	04/11/2024
ESPARAZA, ESPARZA Y ASOCIADOS	NOV-2024	0978	04/11/2024
JOSE ANTONIO CAPETILLO ALARCON	NOV-2024	0997	05/11/2024
NIDIA NATALIA CASTILLO VERA	NOV-2024	0936	06/11/2024
NIDIA NATALIA CASTILLO VERA	NOV-2024	1003	08/11/2024
LUIS MIGUEL LUBIN VELAZQUEZ	NOV-2024	0988	02/12/2024
MARIA DEL CARMEN CORDERO PEREZ	NOV-2024	1031	02/12/2024
RAFAEL ARMENDARIZ MONJARAS	NOV-2024	1010	02/12/2024
JOSUE MISAEL RAMIREZ HERNANDEZ	NOV-2024	FALLECIMIENTO	
FIRMA DE ABOGADOS ELITE	NOV-2024	1006	06/11/2024
CESAR ANTONIO MONTAÑEZ JUAREZ	NOV-2024	0967	06/11/2024
FECHA DE INGRESO 06/12/2024			
FATIMA ALEJANDRINA LOREDO ORTIZ	NOV-2024	0986	08/11/2024



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS

Informe de Auditoría

DICIEMBRE 2024			
USUARIO	MES/PAGO	No. RECIBO	FECHA PAGO
ESPARAZA, ESPARZA Y ASOCIADOS	DIC-2024	1051	05/12/2024
ESPARAZA, ESPARZA Y ASOCIADOS	DIC-2024	1082	05/12/2024
MARIA ELENA ELIZONDO SOSAPAVON	DIC-2024	1078	04/12/2024
PATRICIA DE LA LUZ HERNANDEZ MTZ	DIC-2024	1107	06/12/2024
NIDIA NATALIA CASTILLO VERA	DIC-2024	1041	02/12/2024
ABRAHAM DEL REFUGIO MTZ GALLARDO	BAJA POR FALTA DE PAGO AL 28/02/2025		
CESAR ANTONIO MONTAÑEZ JUAREZ	DIC-2024	1071	05/12/2024
ERIKA GONZALEZ MARTINEZ	DIC-2024	1094	06/12/2024
FIRMA DE ABOGADOS ELITE	DIC-2024	1114	05/12/2024
MARIA GABRIELA AVILA VEYNA	BAJA POR FALTA DE PAGO AL 28/02/2025		
FATIMA ALEJANDRINA LOREDO ORTIZ	DIC-2024	1090	09/12/2024
NIDIA NATALIA CASTILLO VERA	SOLICITA BAJA 01/12/2024		
ANDREA MONSERRATCUANDON JIMENEZ	SOLICITA BAJA VIA ECONOMICA 13/01/2025		
JESUS EMMANUEL HERRERA GALLARDO	DIC-2024	1113	05/12/2024
ALICIA GARCIA REYES	DIC-2024	1127	09/12/2024

ENERO 2025			
USUARIO	MES/PAGO	No. RECIBO	FECHA PAGO
ALEJANDRO ZAVALA DAVILA	ENE-2025	1148	15/01/2025
ESPARAZA, ESPARZA Y ASOCIADOS	ENE-2025	1153	10/01/2025
ESPARAZA, ESPARZA Y ASOCIADOS	ENE-2025	1184	10/01/2025
MARIA ELENA ELIZONDO SOSAPAVON	ENE-2025	1180	14/01/2025
VERONICA AYARI ROSAS LARRAGA	SOLICITA BAJA AL 28/02/2025		
MARTHA ELI DELIA TORRES LEYVA	ENE-2025	1201	14/01/2025
LORENA MARTINEZ RAMIREZ	ENE-2025	1207	15/01/2025
PATRICIA DE LA LUZ HERNANDEZ MARTINEZ	ENE-2025	1209	16/01/2025
SERGIO GAITAN	PROCESO DE BAJA/PAGO EN REVISIÓN		
JOSE CARLOS REYES HERNANDEZ	ENE-2025	1137	16/01/2025
JOSE ALEJANDRO MORENO GAMEZ	ENE-2025	1162	14/01/2025
JOSE ANTONIO CAPETILLO ALARCON	ENE-2025	1206	14/01/2025
CARLOS IVAN LOPEZ GARCIA	BAJA POR FALTA DE PAGO AL 28/02/2025		
MARCO ANTONIO REQUENA BRAVO	ENE-2025	1227	14/01/2025
ANA KAREN NAVARRO MORALES	ENE-2025	1134	30/01/2025
ABRAHAM DEL REFUGIO MTZ GALLARDO	BAJA POR FALTA DE PAGO AL 28/02/2025		



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS

Informe de Auditoría

CESAR ANTONIO MONTAÑEZ JUAREZ	ENE-2025	1173	14/01/2025
ERIKA GONZALEZ MARTINEZ	ENE-2025	1196	09/01/2025
ADRIANA COLORADO JUAREZ	ENE-2025	1203	15/01/2025
ZOE ASTRID ANDRADE ONOFRE	ENE-2025	1138	15/01/2025
DIANA MARCELA SOLIS VEYNA	ENE-2025	1186	15/01/2025
MARIA GABRIELA AVILA VEYNA	BAJA POR FALTA DE PAGO AL 28/02/2025		
GLORIA ALICIA VEYNA SANDOVAL	ENE-2025	1189	14/01/2025
JOSE JUAN JUAREZ GARCIA	ENE-2025	1204	14/01/2025
MELISSA MERCADO CRESPO	ENE-2025	1206	14/01/2025
NYDIA NATALIA CASTILLO VERA	ENE-2025	1142	09/01/2025
ANDREA MONSERRAT CUANDON JIMENEZ	BAJA POR FALTA DE PAGO AL 28/02/2025		
CHRISTIAN ALEXANDER MORENO	ENE-2025	1177	14/01/2025
JESUS EMMANUEL HERRERA GALLARDO	ENE-2025	1215	10/01/2025
ALICIA GARCIA REYES	ENE-2025	1229	13/01/2025
LUIS MIGUEL LUBIN VELAZQUEZ	ENE-2025	1194	15/01/2025
RAFAEL ARMENDARIZ MONJARAS	ENE-2025	1219	15/01/2025
FIRMA DE ABOGADOS ELITE	ENE-2025	1216	10/01/2025
FATIMA ALEJANDRINA LOREDO ORTIZ	ENE-2025	1192	09/01/2025

En cuanto a las sanciones correspondientes por pago extemporáneo de los meses de noviembre, diciembre de 2024 y enero de 2025, la **C. María Felicitas Vázquez Cuello** en su carácter de Enlace, manifestó que se llegó a un acuerdo Interno de forma verbal, en el cual se acordó que al personal del Estacionamiento Plan de San Luis (INPODE) dependiente de la Dirección Administrativa, no se le cobraría sanción alguna; en cuanto al mes de enero de 2025, se anexó oficio número SF/DA/EST-010/2025 de fecha 28 de febrero de 2025 en el cual considerando la complejidad del movimiento generado por período vacacional, se extendió el plazo de pago por el mes de enero de 2025.- **SOLVENTADA.** -----

III.4. MULTAS POR PAGO EXTEMPORANEO SIN COMPROBANTE Y PAGOS EXTEMPORANEOS QUE NO REFLEJAN PAGO DE SANCIÓN.

De la revisión efectuada a las hojas de reporte, relación de usuarios donde se refleja fecha de pago y mes pagado, proporcionadas por la Dirección Administrativa, se conoció que existen multas por pago extemporáneo sin comprobante, así como usuarios que efectúan el pago de forma extemporánea y no se refleja el pago correspondiente de sanción, como sigue:



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS

Informe de Auditoría

OBSERVACIÓN 04/013/2025

Las multas por pago extemporáneo sin comprobante y pagos efectuados de forma extemporánea que no reflejan el pago de sanción, registradas en Hojas de Reporte y Relación de Usuarios donde se reflejan fecha de pago y mes pagado, son como sigue:

MULTAS POR PAGO EXTEMPORANEO SIN COMPROBANTE:

	FECHA SEGÚN HOJA DE REPORTE	TOTAL DE MULTAS POR PAGO EXTEMPORANEO SEGÚN HOJA DE REPORTE (SIN COMPROBANTE)
1	11/11/2024	200.00
2	09/12/2024	250.00
3	13/12/2024	600.00
4	16/12/2024	300.00

PAGOS EXTEMPORANEOS QUE NO REFLEJAN PAGO DE SANCIÓN

NOMBRE	2024									
	NOVIEMBRE					DICIEMBRE				
	Folio	fecha de ingresos recaudado	Mes que paga	multa	Importe	Folio	fecha de pago	Mes que paga	multa	Importe
MARIA ELENA ELIZONDO SOSAPAVON	770	04/11/2024	sep-24	--	400.00	--	--	--	--	--
MARIA ELENA ELIZONDO SOSAPAVON	872	04/11/2024	oct-24	--	400.00	--	--	--	--	--
PATRICIA DE LA LUZ HERNANDEZ MARTINEZ	792	04/11/2024	sep-24	--	400.00	--	--	--	--	--
PATRICIA DE LA LUZ HERNANDEZ MARTINEZ	897	04/11/2024	oct-24	--	400.00	--	--	--	--	--
ERIKA GONZALEZ MARTINEZ	925	06/11/2024	oct-24	--	400.00	--	--	--	--	--
LUIS MIGUEL LUBIN VELAZQUEZ	--	--	--	--	--	886	02/12/2024	oct-24	--	400.00
LUIS MIGUEL LUBIN VELAZQUEZ	--	--	--	--	--	988	02/12/2024	nov-24	--	400.00
MARIA DEL CARMEN CORDERO PEREZ	--	--	--	--	--	1031	02/12/2024	nov-24	--	400.00
RAFAEL ARMENDARIZ MONJARAS	--	--	--	--	--	1010	02/12/2024	nov-24	--	400.00
					2,000.00					1,600.00

RESPUESTA: -Se anexa fotocopia del oficio número SF/DA/ET-010/2025 de fecha 28 de febrero 2025 emitido por la Dirección Administrativa el cual refiere el alcance respecto de la recepción de pagos fuera del periodo ordinario de pago; así como la medida de establecer todo el mes de enero 2025 como periodo de pago ordinario para el Estacionamiento del Plan de San Luis.-Se anexan fotocopia de los reportes con los comprobantes respectivos por pago de multas correspondientes a los días:-----



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS

Informe de Auditoría

PERÍODO DE PAGO	FECHA PAGO	IMPORTE MULTA \$	No. RECIBO
NOVIEMBRE 2024	11/11/2024	50.00	044
	11/11/2024	50.00	045
	11/11/2024	50.00	046
	11/11/2024	50.00	047
T O T A L \$200.00			
DICIEMBRE 2024	09/12/2024	50.00	058
	09/12/2024	50.00	059
	09/12/2024	50.00	060
	09/12/2024	50.00	061
	09/12/2024	50.00	062
T O T A L \$250.00			
DICIEMBRE 2024	13/12/2024	300.00	064
	13/12/2024	300.00	065
T O T A L \$600.00			
DICIEMBRE 2024	16/12/2024	300.00	063
T O T A L \$300.00			

En cuanto a **pagos extemporáneos que no reflejan pago de sanción**, correspondientes al 04, 06 de noviembre y 02 de diciembre de 2025, la **C. María Felicitas Vázquez Cuello** en su carácter de Enlace, manifestó que se llegó a un acuerdo Interno de forma verbal, en el cual se acordó que al personal del Estacionamiento Plan de San Luis (INPODE) dependiente de la Dirección Administrativa, no se les cobraría sanción alguna.- **SOLVENTADA**.....

III.5. CONTRATOS DE USUARIOS DE EXCLUSIVOS

Ahora bien, de la revisión efectuada a los contratos de usuarios de exclusivos, solicitados de forma selectiva, se conoció que algunos no cumplen con los lineamientos establecidos en el Manual de Procedimientos, vigente, como sigue:

OBSERVACIÓN 05/013/2025

Del análisis efectuado de forma selectiva a los contratos de usuarios de exclusivos se conoció que en términos generales en algunos no hay comprobante de domicilio, faltan las firmas del arrendador y arrendatario, no hay formato de alta, como sigue:

ÓRGANO INTERNO DE CONTROL DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS

Informe de Auditoría

No.	NOMBRE	FECHA DEL CONTRATO	INE	COMPROB ANTE DE DOMICILIO	FIRMAS		CIF	FORMATO DE ALTA (DA-EST-00)
					ARRENDADOR	ARRENDATARIO		
1	RUBEN SEGURA LEÓN	01/01/2024	ok	ok	ok	ok	---	no
2	ESPARZA ESPARZA Y ASOCIADOS ABOGADOS	01/01/2024	ok	ok	ok	ok	ok	no
3	MARIA ELENA ELIZONDO SOSAPAVON	01/01/2024	ok	ok	ok	ok	---	no
4	PATRICIA DE LA LUZ HERNANDEZ MARTINEZ	01/01/2024	ok	no	no	no	---	no
5	CESAR ANTONIO MONTAÑEZ JUAREZ	01/01/2024	ok	no	no	no	---	no
6	ERIKA GONZALEZ MARTINEZ	01/01/2024	ok	ok	ok	ok	---	no
7	FIRMA DE ABOGADOS ELITE	01/01/2024	ok	ok	ok	ok	ok	no
8	MARIA GABRIELA ÁVILA VEYNA	01/01/2024	ok	ok	no	no	---	no
9	LUIS MIGUEL LUBIN VELAZQUEZ	01/01/2024	ok	ok	ok	ok	---	no
10	RAFAEL ARMENDARIZ MONJARAS	12/03/2024	ok	ok	no	ok	---	no
11	FATIMA ALEJANDRINA LOREDO ORTIZ	01/01/2024	ok	ok	ok	ok	---	no
12	XIMENA ALEJANDRA MARTÍNEZ IBARRA	01/01/2024	ok	ok	no	ok	---	no
13	MARIA ELVIRA GUTIERREZ ALMANZA	01/01/2024	ok	ok	ok	ok	---	no
14	MA. DE LOS ANGELES GASCON ARAUJO	01/01/2024	ok	ok	ok	ok	ok	no
15	ROSA ESTHER MARTÍNEZ GUTIERREZ	01/01/2024	ok	no	ok	ok	---	no
16	ALMA LILIA GARCÍA PÉREZ	01/01/2024	ok	ok	no	no	---	no
17	CARLOS REYNOSO RODRIGUEZ	01/01/2024	ok	ok	ok	ok	---	no
18	LUIS FERNANDO RUIZ AVILA	01/01/2024	ok	ok	ok	ok	---	no
19	PEDRO LEURA CONTRERAS	01/01/2024	ok	ok	ok	ok	---	no
20	JAIME ANTONIO CHALINI BLANCAS	01/01/2024	ok	ok	ok	ok	---	no
21	LUCERO BERENICE ZUÑIGA VAZQUEZ	01/01/2024	ok	no	no	no	---	no
22	LUZ MARÍA GASCON ORTA	01/01/2024	ok	ok	ok	ok	---	no
23	MARIA PATRICIA MARTÍNEZ MARTÍNEZ	01/01/2024	ok	ok	ok	ok	---	no
24	LEONOR MARIA FAZ MARTÍNEZ	01/01/2024	ok	ok	ok	ok	---	no
25	ARACELI MUÑIZ LARA	01/01/2024	ok	ok	ok	ok	---	no

RESPUESTA: La Dirección Jurídica y de Relaciones laborales, dependiente de la Dirección Administrativa se encuentra revisado el contenido del "Contrato de Arrendamiento de Cajones de Estacionamiento de Automóviles"; lo anterior con la finalidad de actualizar expedientes de contratos sin incurrir en faltas a la privacidad de datos de los usuarios además de la legalidad de los mencionados contratos. **-SOLVENTADA.-**-----

De la información proporcionada por la Dirección Administrativa, consistente en el inventario de mobiliario, registrado a nombre del estacionamiento de INPODE, se realizó verificación física, encontrándose lo siguiente:

III.6. MOBILIARIO Y EQUIPO DEL ESTACIONAMIENTO DE INPODE

OBSERVACIÓN 06/013/2025

De la verificación física efectuada al estacionamiento del INPODE, se conoció que hay mobiliario que no se encuentra dentro del listado proporcionado por la Dirección



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS

Informe de Auditoría

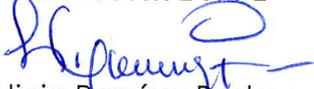
Administrativa, asimismo se observó que el listado no refleja número de inventario por lo que no se pudo cotejar con el mobiliario existente, observándose el siguiente mobiliario:

Nº. De Inv.	Descripción	Marca	MODELO	Serie
S/N	3 sillas secretariales	S/M	S/M	S/N
46066	1 escritorio	S/M	S/M	S/N
S/N	caja registradora (inservible)	S/M	S/M	S/N

RESPUESTA: -El Estacionamiento Plan de San Luis (INPODE) hasta el mes de noviembre 2023 era administrado por el CEDETAR el cambio de administración se da a través de la Dirección General de Ingresos que es quien toma el control del mismo, incluido el mobiliario existente en la fecha mencionada. Anexo resguardo vigente de los bienes otorgados por la Secretaria de Finanzas a través del área de control de inventarios en el cual se refieren dos sillas para visitante con número de inventario 111755 y 122862; además una silla de visitante sin número de inventario. **SOLVENTADA.**

Según se muestra en el presente Informe de Auditoría las 6 observaciones encontradas fueron solventadas en su totalidad, en lo que respecta al Estacionamiento Plan de San Luis (INPODE) dependiente de la Dirección administrativa de la Secretaria de Finanzas, en la especie no se generó cédula de observaciones y resulta innecesario emitir recomendaciones.

ATENTAMENTE


C. Leticia Ramírez Pastrana

validación del contenido del Informe


C. Francisco Javier Varela Jalomo
Titular del Órgano Interno de Control