



PODER EJECUTIVO
DEL ESTADO DE
SAN LUIS POTOSÍ

CONTRALORÍA
CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO

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

Número de Auditoría: PAT/002/2025 Clave C-2

Dependencia o Entidad: Secretaría de Finanzas

Área Auditada: Dirección Administrativa
Estacionamiento Eje Vial

Titular: Lic. Ximena Monserrat Rodríguez

Tipo de Auditoría: Cumplimiento

Número de Oficio de comisión: CGE/OIC-SF/010/2025

Periodo Auditado: De septiembre de 2024 a marzo 2025.

Fecha de inicio: 14 de enero del 2025

Fecha de Conclusión: 07 de marzo del 2025

Titular del Órgano Interno de Control: Francisco Javier Varela Jalomo

Auditores: Yanett Morales Orta





ÓRGANO INTERNO DE CONTROL DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS INFORME DE AUDITORÍA

I.- Antecedentes

Para dar cumplimiento a lo establecido en el Programa Anual de Auditoría para el ejercicio 2025, así como el oficio de comisión número CGE/OIC-SF/023/2025 de fecha 13 de enero del 2025, se comisiona a la C. Yanett Morales Orta, con el oficio que contiene la orden de auditoría CGE/OIC-SF/009/2025, de fecha 13 de enero 2025 y recibido con fecha 14 del mismo mes y año, para la realización de la auditoría número PAT/002/2025, con clave C-2 notificado: a la Dirección Administrativa de la Secretaría de Finanzas.

II. Periodo, objetivo y alcance de la revisión.

II.1. Periodo

De 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

- Revisión de los informes diarios de ingresos
- Revisión de los depósitos realizados a la cuenta de estacionamientos
- Revisión de los costos y usuarios de los estacionamientos exclusivos
- Realizar Arqueos de caja
- Revisión física al Mobiliario y Equipo de Oficina
- Revisión de listados de personal que labora en los estacionamientos.

III. Resultado del trabajo desarrollado

Mediante Oficio CGE/OIC-SF/010/2025 de fecha 13 de enero del 2025 y recibido el mismo día, se comisiona al personal designado para realizar la Auditoría de Cumplimiento PAT/002/2025 con Clave C-2 a la Dirección Administrativa de la Secretaría de Finanzas realizando la revisión al Estacionamiento Eje Vial y así cumplir con el Programa Anual de Trabajo 2025, donde se verificarán los procesos que se llevan a cabo, cumplan con los lineamientos establecidos en el Manual de Procedimientos vigente, el periodo a revisar es de septiembre de 2024 a marzo 2025.



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS INFORME DE AUDITORÍA

Así mismo mediante Oficio CGE/OIC-SF/009/2025 de fecha 13 de enero del 2025 y recibido el 14 del mismo mes y año, se hace de conocimiento a la Dirección Administrativa del inicio de la auditoría al Estacionamiento Eje Vial, así mismo se anexa al mismo oficio la solicitud de información y documentación necesaria para realizar los trabajos de auditoría.

La Dirección Administrativa mediante oficio No. SF/DA/EST-001/2025 con fecha 17 de enero del 2025 y recibido en la misma fecha, realiza la designación del enlace.

Con fecha 14 de enero del 2025 se levantó el acta de inicio de Auditoría en el domicilio que ocupa la Dirección General de Ingresos de la Secretaría de Finanzas, cito en la calle Madero No. 100, Planta Baja, C.P. 78000, Zona Centro en esta Ciudad, en presencia de los CC. Gustavo Pablo Salazar Moreno y Lidia Margarita Cordero Alfaro, testigos de asistencia.

Con fecha 22 de enero del 2025, la Directora Administrativa, nos proporciona los expedientes requeridos para el inicio de la revisión, únicamente por el periodo del noviembre del 2024 al 13 de enero del 2025, derivado que este es el periodo que corresponde la administración de estacionamientos a esa Dirección.

Con oficio número CGE/OIC-SF/064/2025 de fecha 28 de febrero del 2025 se convoca a reunión a la Dirección Administrativa, para la presentación de resultados preliminares de la auditoría, anexando la Cédula correspondiente a llevarse a cabo el jueves 06 de marzo del 2025 a las 11:00 horas.

Mediante oficio No. SF/DA/EST-010/2025 de fecha 28 de febrero y recibido el 06 de marzo en este OIC, la Dirección Administrativa presenta la solventación de la observación en la reunión de preconfrenta.

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 Revisión de los informes diarios de ingresos

De la revisión efectuada a los reportes diarios proporcionados por el ente auditado, correspondientes a los meses de noviembre y diciembre del 2024 y del 01 al 13 de enero del 2025, se comprueba que lo recaudado en cajones exclusivos, tickets, multas, reposiciones de tarjetas, fue ingresado correctamente en la cuenta correspondiente y se encuentra debidamente soportado documentalmente por el llenado de formatos oficiales de recaudación por turno, impresión de tickets generados, cortes por turnos,



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

listado con recibos de exclusivos pagados y comprobantes de depósito bancario, tal como se estipula en el Manual en el Procedimientos en el punto "Recepción y Registro de los Ingresos Recaudados en los Estacionamientos", no realizando ninguna observación.

Relación detallada de los Ingresos:

INGRESOS DEL MES	IMPORTE TICKETS	EXCLUSIVOS	MULTA PAGO ATRASADO	TAG EXTRAVIADO	TOTAL RECAUDADO	TOTAL DEPOSITADO
NOVIEMBRE	216,110.00	217,050.00	2,600.00	500.00	436,260.00	436,260.00
DICIEMBRE	351,210.00	215,350.00	3,750.00	4,000.00	574,310.00	574,310.00
ENERO (13)	86,315.00	208,350.00	1,800.00	1,500.00	297,965.00	297,965.00

TOTAL \$ 653,635.00 \$ 640,750.00 \$ 8,150.00 \$ 6,000.00 \$ 1,308,535.00 \$ 1,308,535.00

III.2 Revisión de los depósitos realizados a la cuenta de estacionamientos

Se llevó a cabo análisis a los depósitos diarios de los recursos recaudados durante los meses de noviembre y diciembre del 2024 y del 01 al 13 de enero del 2025, comprobándose que fueron depositados correctamente en la cuenta Banorte 1264581629; cumpliendo con lo establecido en el Manual de Procedimientos en el punto "Recepción y Registro de los Ingresos Recaudados en los Estacionamientos", en donde especifica que el encargado del estacionamiento debe realizar el depósito en el banco, mismo que entregará al área administrativa junto con los formatos oficiales, respaldado por el recibo de ingresos correspondiente generado por la Dirección General de Ingresos, por lo que no existe observación.



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

Relación detallada de depósitos a la cuenta Banorte 1264581629:

FECHA DE DEPÓSITO	TOTAL DEPOSITADO	PAGO ELECTRONICO	FECHA DE DEPÓSITO	TOTAL DEPOSITADO	PAGO ELECTRONICO	FECHA DE DEPÓSITO	TOTAL DEPOSITADO
04/11/2024	21,465.00		02/12/2024	12,045.00		03/01/2025	42,855.00
05/11/2024	80,775.00		03/12/2024	50,110.00		06/01/2025	86,900.00
06/11/2024	62,155.00		04/12/2024	40,330.00		07/01/2025	54,465.00
07/11/2024	25,035.00		05/12/2024	41,755.00		08/01/2025	30,085.00
08/11/2024	23,620.00		06/12/2024	57,620.00		09/01/2025	39,830.00
11/11/2024	52,155.00		09/12/2024	82,580.00		10/01/2025	12,525.00
12/11/2024	12,570.00		10/12/2024	20,990.00		13/01/2025	22,640.00
12/11/2024	9,125.00		11/12/2024	15,715.00		14/01/2025	8,665.00
14/11/2024	8,360.00		13/12/2024	21,280.00			
15/11/2024	6,265.00		16/12/2024	45,830.00			
19/11/2024	30,895.00	350.00	17/12/2024	11,400.00			
19/11/2024	11,720.00		18/12/2024	12,270.00			
20/11/2024	5,580.00		19/12/2024	10,065.00			
21/11/2024	7,450.00		20/12/2024	12,145.00			
22/11/2024	5,895.00	6,850.00	23/12/2024	41,580.00			
25/11/2024	24,390.00		24/12/2024	16,065.00			
26/11/2024	4,115.00		26/12/2024	6,930.00			
27/11/2024	7,145.00		27/12/2024	12,590.00			
28/11/2024	6,050.00		30/12/2024	36,170.00			
29/11/2024	6,090.00		31/12/2024	14,880.00	5,550.00		
02/01/2024	30,250.00		02/01/2025	6,410.00			
	\$ 441,105.00	\$ 7,200.00					

Depósitos \$ 441,105.00

(+) Kioskos \$ 7,200.00

\$ 448,305.00

(-) Ingreso que

corresponde al

mes de diciembre \$ 12,045.00

Total Noviembre

2024 \$ 436,260.00

Total

Diciembre

2024 \$ 574,310.00

Total Enero

2025 \$ 297,965.00



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

III.3 Revisión de los costos y usuarios de los estacionamientos exclusivos

Con la información proporcionada por el ente auditado, se revisan los listados de exclusivos y los recibos de pago generados durante los meses de noviembre, diciembre del 2024 y del 01 al 13 de enero del 2025, comprobando que la Dirección Administrativa de la Secretaría de Finanzas cumple con los lineamientos establecidos en el Manual de Procedimientos en el apartado "Otorgamiento de espacios de exclusivos", contando cada usuario con el contrato requerido, revisándose de manera aleatoria 60 expedientes, los cuales cuentan con su debido respaldo documental; se comprueba que los costos mensuales por niveles (8 Niveles, Sótano y Flotantes), multas y reposiciones de tarjeta fueron cobradas correctamente como se estipula en los contratos, tanto para trabajadores de gobierno del estado como para particulares, la asignación de los espacios de la misma manera se realiza conforme a los lineamientos de dicho Manual.

MES	CONTRATO	No. DE CAJONES	IMPORTE	MULTA	REPOSICIONES TAG	TOTAL
NOVIEMBRE 2024	SI	392	\$ 217,050.00	\$ 2,600.00	\$ 500.00	\$ 220,150.00
DICIEMBRE 2024	SI	389	\$ 215,350.00	\$ 3,750.00	\$ 4,000.00	\$ 223,100.00
ENERO 2025 (01 AL 13)	SI	373	\$ 208,350.00	\$ 1,800.00	\$ 1,500.00	\$ 211,650.00
TOTAL			\$ 640,750.00	\$ 8,150.00	\$ 6,000.00	\$ 654,900.00

Los cajones están distribuidos de la siguiente manera de acuerdo a la relación proporcionada al mes de enero del presente. Los cobros de contratos por exclusivos de Gobierno del Estado, tiene un costo que va de \$400.00, \$350.00 y \$300.00; los costos para los contratos con particulares de \$950.00 y \$550.00 según el nivel.

UBICACIÓN	CAJONES	NÚMEROS	COSTO
SOTANO	3	H1 AL H3	\$ 400.00
PRIMER NIVEL	31	52 AL 82	\$ 400.00
SEGUNDO NIVEL	49	89 AL 135, H5 Y H7	\$400.00 Y \$950.00
TERCER NIVEL	49	136 AL 182, H8 Y H10	\$400.00 Y \$950.00
CUARTO NIVEL	50	183 AL 229, H11, H12, H13	\$400.00 Y \$950.00
QUINTO NIVEL	49	230 AL 276, H14, H15, H16	\$400.00 Y \$950.00
SEXTO NIVEL	47	277 AL 323, H17, H18	\$400.00 Y \$950.00
SEPTIMO NIVEL	60	324 AL 383, H20	\$350.00 Y \$550.00
OCTAVO NIVEL	72	384 AL 456	\$350.00 Y \$550.00
FLOTANTES	21	S/N	\$300.00, \$400.00, \$950.00
TOTAL	431		



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS INFORME DE AUDITORÍA

De los 431 lugares en el estacionamiento existen 23 lugares sin cobro, ocupados por vehículos utilitarios pertenecientes a la Secretaría de Finanzas, Fiscalía, Sedeco, Turismo y Titular de Fiscalía General.

En el caso de las bajas o cancelaciones de exclusivos, se recomienda valorar el llenado de formatos estipulados en el Manual de Procedimientos, toda vez que se advierte que no se da aviso anticipadamente por parte del usuario de la baja de su cajón, a los responsables del Estacionamiento.

III.4 Realizar Arqueos de Caja

Se realizan dos revisiones a la caja, con fechas 16 de enero y 18 de febrero del 2025, en donde se practicó arqueo de efectivo por cobro de tickets y al fondo fijo de caja por la cantidad de \$2000.00 asignado en diferentes denominaciones de monedas y billetes, a cargo del C. Juan Antonio Sandate Almedarez.

16 de enero, 12:04 hrs: se encontró la cantidad de \$1740.00 por cobro de tickets.

18 de febrero, 11:26 hrs: se encontró la cantidad de \$1140.00 por cobro de tickets.

No se encontró ninguna diferencia en el fondo fijo, indicando que el importe de \$2000.00 es el que se viene manejado desde administraciones anteriores, pero que no se cuenta con un oficio de asignación; en tickets cobrados los importes que fueron comparados con el reporte impreso que nos proporciona el cajero son coincidentes, por lo que se advierte un orden y control del encargado de caja, desde el acomodo del dinero de fondo fijo hasta lo recaudado por tickets, en donde están ordenados por cobro de horas de uso.

OBSERVACIÓN

En el Fondo Fijo de Caja no se cuenta con un oficio de respaldo por parte del Encargado del Estacionamiento, en donde realice la solicitud a la Subdirección Administrativa de Estacionamientos, ni en donde dicha Subdirección autoriza y entrega el Fondo al Encargado del Estacionamiento e indique el importe autorizado por dicho concepto.

FUNDAMENTACIÓN

No se da cumplimiento a lo estipulado en el Manual de Procedimientos en el apartado "Recaudación de Ingresos Diarios y Reporte a Área de Administración", en los puntos Responsabilidades del Encargado del Estacionamiento y Responsabilidades de la Subdirección Administrativa.



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

DESAHOGO

La C. Ximena Monserrat González Rodríguez Directora Administrativa de la Secretaría de Finanzas, por medio de oficio No. SF/DA/EST-013/2025 de fecha 06 de marzo del presente, adjunta recibo de entrega de Fondo Fijo al responsable del Estacionamiento Diego Hernández Soriano; por lo que dicha observación queda **SOLVENTADA**.

Así mismo anexo al oficio antes mencionado, remite copia de similar SF/DA/EST-010/2025 de fecha 28 de febrero en donde informa que en el caso de los estacionamientos exclusivos en los pagos fuera de periodo sin cobro de multa, es en atención a cada solicitud y/o estudio de cada caso en particular, generándose la instrucción vía económica, de igual manera se notifica que en el mes de enero se amplió el plazo de cobro al día 15, por periodo vacacional.

III.5 Revisión física al Mobiliario y Equipo de Oficina

De acuerdo al listado proporcionado por el ente auditado se realiza la verificación física de los Bienes Inventariados y No Inventariados asignados al estacionamiento Eje Vial, ubicando cada uno de ellos.

No. Inv.	Descripción	Marca	Modelo	Serie
200717	APARATO TELEFONICO .	GIGASET	DA100	S/S
219873	ARCHIVERO DE 2 GAVETAS	S/M	S/M	S/S
219889	ARCHIVERO DE 2 GAVETAS	S/M	S/M	S/S
151561	ARCHIVERO DE 4 GAVETAS	SIN MARCA	S/M	S/N
200440	CAMARA DE VIDEO .	SONY	DCRSX22	1964350.
235364	CAMARA DE VIDEO .	ALHUA	DHHACHDW1200EMN	HC05ED7PAL603F1
226982	CONTROL DE ACCESO PARA ESTACIONAMIENTO	S/D	S/D	S/D
218103	EQUIPO DE COMPUTO .	DELL	OPTIPLEX 3020MT	182BF42
227166	EQUIPO DE COMPUTO .	DELL	3020	5NNJQD2
010918	ESCRITORIO SECRETARIAL	PM STEELE	S/M	S/N
125434	ESCRITORIO SECRETARIAL	S/M	S/M	S/N
157291	ESCRITORIO TECNICO	S/M	S/M	S/S
007191	GABINETE (MOBILIARIO DE OFICINA)	S/M	S/M	S/N
219891	GABINETE (MOBILIARIO DE OFICINA)	GEBESA	S/M	S/S
182719	HORNO DE MICROONDAS	DAEWOO	KOR 6ND8	TM098K02334648



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

No. Inv.	Descripción	Marca	Modelo	Serie
226663	IMPRESORA LASER	HP	PRO M201	VNB3G30873
219893	LOTE DE ESTANTERÍA .	S/M	S/M	S/S
219882	MESA DE JUNTA O DE TRABAJO	S/M	S/M	S/S
001313	MESA PARA MAQUINA	S/M	S/M	S/N
001578	MESA PARA MAQUINA	S/M	S/M	S/N
189079	MONITOR PARA CIRCUITO CERRADO .	ACER	X163W	03304962042
188614	NO BREAK FUENTE DE PODER ININTERRUMPIDA	SOLA BASIC	MICROSR 1000	E10J0702
235362	NO BREAK FUENTE DE PODER ININTERRUMPIDA	CYBER POWER	1500 VA	CPAGO2000148
240254	RELOJ CHECADOR	CROPRINT	150QLA	0312967BA
215014	RELOJ CHECADOR DIGITAL	OLIN	5 LITHE	05L0467M
122757	SILLA DE 1 PLAZA (VISITANTE)	REQUIEZ	S/M	S/N
122759	SILLA DE 1 PLAZA (VISITANTE)	REQUIEZ	S/M	S/N
139146	SILLA PARA CAJERO	REQUIEZ	S/M	S/N
140409	SILLA PARA CAJERO	REQUIEZ	S/M	S/N
219878	SILLA SECRETARIAL	S/M	S/M	S/S
122695	SILLÓN EJECUTIVO	REQUIEZ	S/M	S/N

NO INVENTARIADO				
No. Inv.	Descripción	Marca	Modelo	Serie
S/N	(7) CÁMARAS DE VIDEO	S/M	S/M	S/N
S/N	CAJA FUERTE	S/M	S/M	S/N
S/N	CALCULADORA ELÉCTRICA	SHARP	S/M	S/N
S/N	EQUIPO DE COMPUTO	HP	S/M	MXJ61202RF
203131	FUENTE DE PODER	S/M	S/M	S/N
S/N	GRABADORA DE VIDEO	MERIVA	S/M	S/N
S/N	IMPRESORA TÉRMICA	FGUAR	S/M	S/N
S/N	LÁMPARA DE BILLETES FALSOS	S/M	S/M	S/N
S/N	LECTOR DE CÓDIGO DE BARRAS	METROLOG	S/M	S/N
S/N	NO BREAK	SOLA BASIC	S/M	E17F03137
S/N	NO BREAK	TRIPE	S/M	2250AY0BP8397
S/N	REGULADOR	SOLA BASIC	S/M	E15F08313
S/N	REGULADOR	SMART BITT	S/M	121409305463
132501	RELOJ CHECADOR	ACROPRINT	S/M	S/N
122756	SILLA DE VISITA	S/M	S/M	S/N



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

III.5 Revisión de listados de personal que labora en los estacionamientos

De la revisión realizada a las listas de personal de administrativo y a las listas de estacionamientos, se advierte que existen 4 tipos de turnos, Matutino, Vespertino, Nocturno y de Fin de Semana, contando con 7 personas de base y 4 personas por honorarios; los horarios establecidos en este rol son vigentes hasta la primera quincena del mes de enero mismos que fueron cubiertos en su totalidad, no existiendo observación.

No.	PERSONAL	TIPO DE CONTRATO		TURNO	FUNCION	OBSERVACIONES
		BASE	HONORARIOS			
1	DIEGO HERNANDEZ SORIANO		X	MATUTINO	ENCARGADO	LUNES A VIERNES 08:00 A 16:00 HRS.
2	LUIS MANUEL DE LA BORBOLLA MALDONADO	X		MATUTINO	AUXILIAR/CONTROL ACCESOS	LUNES A VIERNES 07:00 A 14:00 HRS.
3	JUAN ANTONIO SANDATE ALMENDAREZ	X		MATUTINO	CAJERO	LUNES A VIERNES 08:00 A 15:00 HRS.
4	DANIEL ALBERTO PIZAÑO RODRIGUEZ	X		MATUTINO	AUXILIAR/CONTROL ACCESOS	LUNES A VIERNES 08:00 A 15:00 HRS.
5	MARIA BERNARDITA TORRES LARA	X		MATUTINO	AUXILIAR	LUNES A VIERNES 07:00 A 15:00 HRS.
6	CESAR DANIEL CARRIZALEZ HERNANDEZ		X	VESPERTINO	AUXILIAR	LUNES A VIERNES 15:00 A 21:30 HRS.
7	JOSE MANUEL FLORES ORTIZ	X		VESPERTINO	CAJERO	LUNES A VIERNES 15:00 A 21:30 HRS
8	MARTIN PANTOJA DEL CARMEN		X	NOCTURNO	CAJERO/NOCTURNO	LUNES A MIERCOLES 21:30 a 08:00 HORAS
9	JOSE ENRIQUE IBAÑEZ ESQUIVEL	X		NOCTURNO	CAJERO/NOCTURNO	JUEVES 21:30 A VIERNES 08:00 HRS (10.5 HRS) VIERNES 21:30 A SABADO 07:00 HRS (9.5 HRS)
10	JOSE ENRIQUE IBAÑEZ ESQUIVEL	X		FIN DE SEMANA	CAJERO/FIN DE SEMANA	SABADO 08:00 A 19:30 HRS (11.5 HRS)
11	ROGELIO HERNANDEZ SILVA	X		FIN DE SEMANA	CAJERO/FIN DE SEMANA	SABADO DE 23:00 A LUNES A 07:30 HRS, (32.5 HRS).
12	SAUL ERICK LOPEZ LOPEZ		X	FIN DE SEMANA	AUXILIAR	SABADO 08:00 a 23:00 HRS DOMINGO 10:00 A 17:00 HORAS

**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL
DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS
INFORME DE AUDITORÍA****Comentarios y Recomendaciones**

Se aprecia un adecuado manejo en la administración del estacionamiento, un orden por parte del encargado en cuanto a la integración del reporte diario de ingresos, cumpliendo con cada soporte documental que da certeza a la Recaudación.

Así mismo se realiza el ingreso del dinero a la cuenta contable tal como se encuentra establecido.

Los espacios de cajones exclusivos están debidamente cobrados de acuerdo al nivel asignado mediante contrato, de los cuales se advierte existen dos tipos, contratos de exclusividad para trabajadores de Gobierno del Estado y contratos con particulares.

No existen faltantes de Bienes en los reportes con y sin número de Inventario, sugiriéndose realizar la solicitud de baja de bienes inservibles o bien los que ya no están en uso.

El personal reportado durante la revisión se encontró cumpliendo con sus labores y horarios establecidos.

Los arqueos realizados fueron coincidentes con los cortes de caja impresos, en donde de igual manera se aprecia un buen control en el flujo de efectivo y orden en los tickets impresos en los cobros por horas de uso, lo que facilitó la revisión.

En general se da cumplimiento a lo establecido en el Manual de Procedimientos, sugiriendo solicitar al área correspondiente una cita para su actualización para que de esta manera se encuentre vigente al 2025, sugiriendo eliminar procesos que ya no se llevan a cabo.

Conclusión:

Según se muestra en el presente Informe de Auditoría, la observación encontrada fue solventada por la Dirección Administrativa, no generándose cédula de observaciones.

ATENTAMENTE

Yanett Morales Orta
AUDITOR DEL OIC**Validación del Contenido del Informe**

Francisco Javier Varela Jalomo
TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL