

INFORME DE RESULTADOS DE AUDITORÍA

“OIC-A02/01-2025”

GESTIÓN DE PAGOS

01 al 28 de febrero de 2025

Órgano Interno de Control

Auditores
Gustavo Hernández Pérez
Francisco Javier Solís Gámez

CONTENIDO

I. ANTECEDENTE	2
II. MARCO LEGAL DE ACTUACIÓN.	2
III. METODOLOGÍA DE LA REVISIÓN.	2
IV. OBJETIVO.	2
V. PERÍODO.	2
VI. ALCANCE.	3
VII. ESTUDIO.	3
VIII. RESULTADOS PRELIMINARES.	5
IX. RECOMENDACIONES.	10

I. ANTECEDENTE

Dentro del Programa Anual de Auditorías 2025 que se autorizó por parte de Consejo Directivo en Sesión Pública 12/2024, Ordinaria, en el que se enlista la Auditoría denominada "Gestión de pagos".

Se emitió el oficio OIC/00064/2025 en fecha 23 de abril de 2025, suscrito por el C. Francisco Jiménez Elizarraraz, Titular del Órgano Interno de Control, dirigido al C. Erick Pacheco López, Gerente de Administración y Finanzas, en el cual, se le notifica el inicio de auditoría clave OIC-A02/01-2025 denominada "Gestión de pagos", así como, la solicitud de información para realizar la auditoría.

II. MARCO LEGAL DE ACTUACIÓN.

Para la realización de la presente revisión, sirve como fundamento lo dispuesto en los artículos 65; 67 fracciones VI, VIII, XI, XIII, y XV; 70 fracciones VI y XXI; y 73 fracciones III, XII, XIII, XIV, y XXXVI del Reglamento de los Servicios de Agua Potable, Drenaje, Alcantarillado y Saneamiento para el Municipio de Irapuato Guanajuato.

III. METODOLOGÍA DE LA REVISIÓN.

La auditoría se realizó a las pólizas de egresos, mismas que deberían contener lo mínimo requerido para efectuar los pagos correspondientes dentro del período auditado.

La revisión se desarrolló de conformidad con las Normas Generales de Auditoría Pública, Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización.

La metodología utilizada para la revisión se efectuó con base en la aplicación de técnicas y procedimientos de auditoría.

IV. OBJETIVO.

Que los pagos realizados durante el período auditado, contengan la documentación completa de acuerdo a lo que se solicita por parte de la Dirección de Contabilidad para la autorización de los mismos.

V. PERÍODO.

Del 01 al 28 de febrero de 2025.

VI. ALCANCE.

Los pagos realizados durante el período auditado son 239 pagos que suman la cantidad de \$28,633,662.01 (veintiocho millones seiscientos treinta y tres mil seiscientos sesenta y dos pesos 01/100 M.N.)

Se consideró una muestra de 52 pagos representa el 21.76% del total de pagos que suman la cantidad de \$7,515,813.64 (siete millones quinientos quince mil ochocientos trece pesos 64/100 M.N.), mismos que representan el 26.25%

Se analizaron los pagos, para verificar si se contaba con lo necesario para el proceso de los mismos.

Pólizas	%	Importe	%
239	100.00	28,633,662.01	100.00
52	21.76	7,515,813.64	26.25

VII. ESTUDIO.

Mediante el oficio OIC/00064/2025 de fecha 23 de abril de 2025, se comunicó a la persona Titular de la Gerencia de Administración y Finanzas del inicio de la auditoría y se le solicitó información referente a la misma.

Con el oficio JAPAMI/CG07/2025 de fecha 30 de abril del 2025, la Directora de Contabilidad da contestación al oficio OIC/00064/2025, en el que anexa la documentación solicitada.

Folio	Proveedor	Importe	Fecha
150/2025	ESTACION DE SERVICIO LA VENTA S.A. DE C.V.	49,622.31	05/02/2025
151/2025	MEGA GASOLINERAS S.A. DE C.V.	3,049.14	05/02/2025
152/2025	SERVICIO LOS PRESIDENTES S.A. DE C.V.	26,469.63	05/02/2025
153/2025	SERVICIO MARANDA S.A. DE C.V.	59,996.34	05/02/2025
161/2025	TIENDAS SORIANA S.A. DE C.V.	4,997.04	05/02/2025
162/2025	TIENDAS SORIANA S.A. DE C.V.	4,989.16	05/02/2025
163/2025	TIENDAS SORIANA S.A. DE C.V.	4,989.16	05/02/2025
169/2025	SERVICIO LOS PRESIDENTES S.A. DE C.V.	17,862.50	07/02/2025
176/2025	SERVICIO LOS PRESIDENTES S.A. DE C.V.	26,930.91	12/02/2025

177/2025	MEGA GASOLINERAS S.A. DE C.V.	2,917.83	12/02/2025
178/2025	SERVICIO MARANDA S.A. DE C.V.	9,063.48	12/02/2025
179/2025	ESTACION DE SERVICIO LA VENTA S.A. DE C.V.	19,102.81	12/02/2025
189/2025	ESTACION DE SERVICIO LA VENTA S.A. DE C.V.	17,969.71	12/02/2025
190/2025	SERVICIO MARANDA S.A. DE C.V.	50,249.32	12/02/2025
191/2025	SERVICIO LOS PRESIDENTES S.A. DE C.V.	19,285.43	12/02/2025
193/2025	MEGA GASOLINERAS S.A. DE C.V.	800.00	12/02/2025
198/2025	TIENDAS SORIANA S.A. DE C.V.	4,997.04	12/02/2025
200/2025	SUPERMERCADOS INTERNACIONALES H.E.B.	6,181.96	12/02/2025
205/2025	ESTACION DE SERVICIO LA VENTA S.A. DE C.V.	4,372.00	14/02/2025
216/2025	MEGA GASOLINERAS S.A. DE C.V.	2,714.06	14/02/2025
218/2025	ESTACION DE SERVICIO LA VENTA S.A. DE C.V.	1,269.00	14/02/2025
261/2025	TIENDAS SORIANA S.A. DE C.V.	4,997.04	21/02/2025
263/2025	TIENDAS SORIANA S.A. DE C.V.	4,997.06	21/02/2025
265/2025	INTEGRORED	401,857.44	24/02/2025
266/2025	SERVICIO LOS PRESIDENTES S.A. DE C.V.	44,445.65	24/02/2025
267/2025	SERVICIO MARANDA S.A. DE C.V.	57,200.02	24/02/2025
268/2025	MEGA GASOLINERAS S.A. DE C.V.	3,026.39	24/02/2025
269/2025	ESTACION DE SERVICIO LA VENTA S.A. DE C.V.	8,915.20	24/02/2025
281/2025	ESTACION DE SERVICIO LA VENTA S.A. DE C.V.	86,067.46	27/02/2025
282/2025	SERVICIO LOS PRESIDENTES S.A. DE C.V.	37,443.06	27/02/2025
283/2025	MEGA GASOLINERAS S.A. DE C.V.	5,998.72	27/02/2025
284/2025	SERVICIO MARANDA S.A. DE C.V.	35,380.73	27/02/2025
296/2025	ESTACION DE SERVICIO LA VENTA S.A. DE C.V.	17,299.39	28/02/2025
297/2025	SERVICIO LOS PRESIDENTES S.A. DE C.V.	12,726.95	28/02/2025
298/2025	SERVICIO MARANDA S.A. DE C.V.	17,535.98	28/02/2025
M/106/2025	PLUXEE MEXICO S.A. DE C.V.	376,600.08	05/02/2025
M/110/2025	Junta de Agua Potable, Drenaje, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Irapuato, Gto	7,429.57	06/02/2025
M/111/2025	Junta de Agua Potable, Drenaje, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Irapuato, Gto	37,237.43	06/02/2025
M/114/2025	Junta de Agua Potable, Drenaje, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Irapuato, Gto	2,516,484.04	07/02/2025
M/115/2025	Junta de Agua Potable, Drenaje, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Irapuato, Gto	36,317.94	07/02/2025

M/116/2025	Junta de Agua Potable, Drenaje, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Irapuato, Gto	56,230.06	06/02/2025
M/117/2025	CAJA INMACULADA S.C.	85,597.00	07/02/2025
M/118/2025	LIBERTAD SERVICIOS FINANCIEROS S.A. DE C.V.	54,530.00	07/02/2025
M/143/2025	CENTRO NACIONAL DE METROLOGIA	54,311.20	14/02/2025
M/152/2025	SERVICIO AGUAMARINA S.A. DE C.V.	55,515.00	20/02/2025
M/155/2025	PLUXEE MEXICO S.A. DE C.V.	380,357.67	20/02/2025
M/158/2025	Junta de Agua Potable, Drenaje, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Irapuato, Gto	2,466,704.81	21/02/2025
M/159/2025	Junta de Agua Potable, Drenaje, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Irapuato, Gto	36,317.94	21/02/2025
M/160/2025	Junta de Agua Potable, Drenaje, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Irapuato, Gto	72,095.98	20/02/2025
M/162/2025	CAJA INMACULADA S.C.	86,615.00	21/02/2025
M/163/2025	LIBERTAD SERVICIOS FINANCIEROS S.A. DE C.V.	54,530.00	21/02/2025
M/180/2025	TRANSITO CINCO ARTES ESCENICAS	63,220.00	24/02/2025

VIII. RESULTADOS PRELIMINARES.

En el transcurso de la auditoría, se detectó que en la **Solicitud de Pago** de la mayoría de las pólizas, no se pone el nombre de quien solicita y de quien valida, siendo esto requerido en el formato.

En las siguientes pólizas, falta la firma de quien solicita y quien valida en la **Solicitud de Pago**.

Póliza	Solicitud de pago
189/2025	71439
190/2025	71434
191/2025	71423, 71427



**JUNTA DE AGUA POTABLE, DRENAJE, ALCANTARILLADO
Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE IRAPUATO, GTO.**

Por este medio autorizamos se realice un traspaso interbancario a favor de:
ESTACION DE SERVICIO LA VENTA SA DE CV
Por la cantidad de: **\$17,968.71** Banco destino: **BANORTE**
Alta cuenta: **0722260602419681**
DIEZ Y SIETE MIL NOVECIENTOS SESENTA Y NUEVE PESOS 71/100 PESOS M.N.
Con cargo a la cuenta que maneja la Junta de Agua Potable, Drenaje, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Irapuato, Gto., número de CREDITO de BAJO INGRESOS PROPIOS 2025
CONCEPTO DE PAGO
CFDI 3576 3577 SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE EN EL PARQUE VEHICULAR DEL ORGANISMO CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 20 AL 26 DE ENERO DEL 2025

Autentica **Ejecuto**
CUENTA **SUB CUENTA** **SSUB CUENTA** **SSSUB CUENTA** **DEBE** **HABER**

SLAMS IGUALES
PODEZA NO: **FECHA POR:** **DIARIO:** **REVISADA POR:**
SLAMS IGUALES **DIARIO:** **REVISADA POR:**

0000071439 **Junta de Agua Potable, Drenaje, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Irapuato, Gto.** **japami**

Solicitud de Pago No Solicitud 0000071439

FECHA ELABORO: 08-Feb-2025 **CODIGO PROGRAMATICO:** 14714 2.2.3 1134-0125-009-010 **TOTAL RESERVADO:** 0.190.00

RESERVA: 0.190 **TOTAL RESERVADO:** 0.190.00

CONCEPTO: CFI 3576 3577 PAGO DEL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE EN EL PARQUE VEHICULAR DEL ORGANISMO CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 20 AL 26 DE ENERO DEL 2025
DEPENDENCIA: OPERACION DE REDES DE DISTRIBUCION

PROVEEDOR: ESTACION DE SERVICIO LA VENTA SA DE CV
BANCO: CLABE: TUNANTA
RUC: RFC: ESO10118000

COMPROBANTE ELECTRONICO: **japami** **RECIBIDO** **16 FEB 2025** **CONTABILIDAD**

FACTURA: 3577 **IMPORTE A PAGAR:** 1,000.00 **TOTAL:** 1,000.00 **IMPORTE A PAGAR:** 1,000.00 **TOTAL:** 1,000.00

FACTURA: 3577 **IMPORTE A PAGAR:** 1,000.00 **TOTAL:** 1,000.00 **IMPORTE A PAGAR:** 1,000.00 **TOTAL:** 1,000.00

TOTAL A PAGAR: 8,196.86 **TOTAL COMPROBANTES:** 2,190.00

Se certifica que se realizó el pago de la cuenta que ya fueron recibidos de conformidad con:

☐ Bienes
☐ Servicios
☐ Obras

Lo anterior de acuerdo a las inspecciones y características señaladas en:

☐ Contrato
☐ Orden de Compra
☐ Orden de Servicio

☐ En sujeción al pago de la cuenta o apoyo por estar autorizado

Nombre y Puesto: **Nombre y Puesto:**



INFORME DE RESULTADOS
DE AUDITORÍA
OIC-A02/01-2025
Gestión de pagos



Norma Mexicana
NMX-R-025-SCFI-2015
en Igualdad Laboral y
No Discriminación



JUNTA DE AGUA POTABLE, DRENAJE, ALCANTARILLADO
Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE IRAPUATO, GTO.

FOLIO: 00198/2025
IRAPUATO, GTO. A 11 DE FEBRERO DE 2025

Por este medio autorizamos se realice un traspaso interbancario a favor de:

SERVICIO MARANDA SA DE CV

Por la cantidad de:

\$50,348.97

Compania destino:

BANORTE

A la cuenta:

07222005591621735

CINCUENTA MIL DOSCIENTOS CUARENTA Y NUEVE PESOS 32/100 PESOS M.N.

Con cargo a la cuenta que maneja la Junta de Agua Potable, Drenaje, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Irapuato, Gto., número 44505350 de BALANCE PROPIOS 2025.

CONCEPTO DE PAGO

CFDI 876 948 SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE EN EL PARQUE VEHICULAR, EQUIPO Y MAQUINARIA DEL ORGANISMO CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 26 AL 26 DE ENERO DEL 2025.

Potencia Castañeda Tzuc

Director General

Erick Pacheco Lopez

Gerente de Administración y Finanzas

Autorizó

CUENTA SUB CUENTA SSUB CUENTA SSSUB CUENTA DEBE HABER

SUMAS IGUALES

POLIZA NO. 1-4

FECHA POR

AUXILIARES

DIARIO

REVISADA POR

5100

63-60

70

0000071434

Agua Potable, Drenaje, Alcantarillado y Saneamiento
del Municipio de Irapuato, Gto.

SIAC

Solicitud de Pago No Solicitud 0000071434

04-Feb-2025

9:03:50 am

FECHA ELABORO 04-Feb-2025

RESERVA

91.881

CONCEPTO PROGRAMATICO: 1401-E-2.3.5-311-20-0010-0200-0010

TOTAL RESERVADO: 11,834.97

CONCEPTO: CFDI 888 948 PAGO DEL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE EN EQUIPO Y MAQUINARIA DEL ORGANISMO CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 26 AL 26 DE ENERO DEL 2025.

DEPENDENCIA: OPERACIÓN DE REDES DE DISTRIBUCIÓN

PROVEEDOR: SERVICIO MARANDA SA DE CV

BANCO ID

CLABE

BANCO

CUENTA

RFC

05A0A0318406

CORREO ELECTRONICO

serviciomara@maranda.com

FACTURA: 808

IMPORTE A PAGAR

300.00

FACTURA: 808

IMPORTE A PAGAR

11,234.97

TOTAL A PAGAR

11,834.97

TOTAL CONTROLETADO

11,834.97

Se solicita que se realice el pago toda vez que ya fueron recibidos de conformidad las:

Bienes

Servicios

Otros

Lo anterior de acuerdo a las especificaciones y características señaladas en:

Contrato

Orden de Compra

Orden de Servicio

Se solicita se realice el pago de la ayuda o apoyo por estar autorizada

Boleta

Nombre y Puesto

Titular del Área

Nombre y Firma

**INFORME DE RESULTADOS
DE AUDITORÍA**
OIC-A02/01-2025
Gestión de pagos



JUNTA DE AGUA POTABLE, DRENAJE, ALCANTARILLADO
Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE IRAPUATO, GTO.

PCUO: 00181/2025

IRAPUATO, GTO., A 11 DE FEBRERO DE 2025

COMPRAS

Por este medio autorizamos se realice un traspaso interbancario a favor del

SERVICIO LOS PRESIDENTES SA DE CV

Banco destino:

BANCO DEL BAJO

Por la cantidad de:

\$19,285.83

A la cuenta:

01628446201

DIEZ Y NUEVE MIL DOSCIENTOS OCHENTA Y CINCO PESOS QUINCE PESOS M.N.

Con cargo a la cuenta que maneja la Junta de Agua Potable, Drenaje, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Irapuato, Gto., número 4005330 de BAJO (NÚMEROS PROPIOS 2025)

CONCEPTO DE PAGO

GPDH-1107-1109-1201-1205 SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE EN EL PARQUE VEHICULAR DEL ORGANISMO CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 26 AL 28 DE ENERO DEL 2025

Rolando Castañeda Tejada

Director General

Enza Pacheco López

Gerente de Administración y Finanzas

CUENTA	SUB CUENTA	SSUB CUENTA	SSSUB CUENTA	DEBE	HABER
--------	------------	-------------	--------------	------	-------

POLEZA NO: 10000071423

SUMAS IGUALES

HECHA POR:

AUXILIAR:

DIARIO:

REVISADA POR:

5100
79-05
78
76
75



*0000071423

Agua Potable, Drenaje, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Irapuato, Gto.



Solicitud de Pago

No Solicitud: 0000071423

06 Feb 2025

9:20:47 am

FECHA ELABORO: 06 Feb 2025

RESERVA:

91.869

CÓDIGO PROGRAMÁTICO: 1401-E 27.3.31125-0125-0207-0817

TOTAL RESERVADO: 8,681.52

CONCEPTO: CPDI 1203 1205 PAGO DEL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE EN EL PARQUE VEHICULAR DEL ORGANISMO CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 26 AL 28 DE ENERO DEL 2025

DEPENDENCIA: ADMINISTRACIÓN DE OBRAS

PROVEEDOR: SERVICIO LOS PRESIDENTES SA DE CV

BANCO ID:

CLABE:

BANCO:

CUENTA:

RFC:

CORREO ELECTRÓNICO: slapresidentes@gmail.com

FACTURA:

1205

IMPORTE A PAGAR:

3,181.56

FACTURA:

1205

IMPORTE A PAGAR:

2,500.00

FACTURA:

1205

IMPORTE A PAGAR:

1,000.17

TOTAL A PAGAR:

6,681.52

TOTAL COMPROMETIDO: 6,681.52



INFORME DE RESULTADOS
DE AUDITORÍA
OIC-A02/01-2025
Gestión de pagos

FECHA ELABORO: 06-ago-2025
RESERVA: 91.329
CONCEPTO: CPDI 1208 1208 PAGO DEL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE EN EL PARQUE VEHICULAR DEL ORGANISMO CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 20 AL 26 DE ENERO DEL 2025.
DEPENDENCIA: RECAUDACION

CODIGO PROGRAMATICO: 1401-E 223-01120-00115-0011 20
TOTAL RESERVADO: 9,681.52

PROVEEDOR: SERVICIO LOS PRESIDENTES SA DE CV
BANCO ID: CLABE
BANCO: CUENTA
RFC: SPB81061157A
CORREO ELECTRONICO: alprovinciales@gmail.com

Se solicita que se realice el pago, toda vez que ya fueron recibidos de conformidad los:
☒ Bienes
☐ Servicios
☐ Obras

Lo anterior de acuerdo a las especificaciones y características señaladas en:
☒ Contrato
☐ Orden de Compra
☐ Orden de Servicio
☒ Se solicita se realice el pago de la ayuda o apoyo por estar autorizado

Nombre y Apellido: [Firma] Titulo del Area: [Firma] Valida: [Firma]
Nombre y Puesto: [Firma] Nombre y Puesto: [Firma]

Revisión Documental-Contabilidad: [Firma]
Analista Especializado: U. Director de Area B.

japami
RECIBIDO
06 FEB. 2025
PRESUPUESTOS

FECHA ELABORO: 06-ago-2025
RESERVA: 91.873
CONCEPTO: CPDI 1199 1199 1199 PAGO DEL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE EN EL PARQUE VEHICULAR Y EQUIPO DEL ORGANISMO CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 20 AL 26 DE ENERO DEL 2025.
DEPENDENCIA: RECAUDACION

CODIGO PROGRAMATICO: 1401-E 223-01120-00115-0011 20
TOTAL RESERVADO: 1,978.00

PROVEEDOR: SERVICIO LOS PRESIDENTES SA DE CV
BANCO ID: CLABE
BANCO: CUENTA
RFC: SPB81061157A
CORREO ELECTRONICO: alprovinciales@gmail.com

Se solicita que se realice el pago, toda vez que ya fueron recibidos de conformidad los:
☒ Bienes
☐ Servicios
☐ Obras

Lo anterior de acuerdo a las especificaciones y características señaladas en:
☒ Contrato
☐ Orden de Compra
☐ Orden de Servicio
☒ Se solicita se realice el pago de la ayuda o apoyo por estar autorizado

Nombre y Apellido: [Firma] Titulo del Area: [Firma] Valida: [Firma]
Nombre y Puesto: [Firma] Nombre y Puesto: [Firma]

Revisión Documental-Contabilidad: [Firma]
Analista Especializado: U. Director de Area B.

japami
RECIBIDO
06 FEB. 2025
PRESUPUESTOS

0000071427
japami
Solicitud de Pago No Solicitud:0000071427
06-ago-2025 8:34:12 am

FECHA ELABORO: 06-ago-2025
RESERVA: 91.873
CONCEPTO: CPDI 1199 1199 1199 PAGO DEL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE EN EL PARQUE VEHICULAR Y EQUIPO DEL ORGANISMO CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 20 AL 26 DE ENERO DEL 2025.
DEPENDENCIA: SUBGERENCIA DE DRENAJE Y ALCANTARILLADO

CODIGO PROGRAMATICO: 1401-E 223-01120-00115-0011 20
TOTAL RESERVADO: 1,978.00

PROVEEDOR: SERVICIO LOS PRESIDENTES SA DE CV
BANCO ID: CLABE
BANCO: CUENTA
RFC: SPB81061157A
CORREO ELECTRONICO: alprovinciales@gmail.com

FACTURA: 1199 IMPORTE A PAGAR: 1,200.00
FACTURA: 1198 IMPORTE A PAGAR: 340.00
FACTURA: 1199 IMPORTE A PAGAR: 99.00
FACTURA: 1199 IMPORTE A PAGAR: 79.00

TOTAL A PAGAR: 1,978.00 TOTAL COMPROMETIDO: 1,978.00

japami
RECIBIDO
06 FEB. 2025
FINANZAS

En la póliza 265/2025, la cual corresponde al pago de servicios profesionales de cobranza por cartera vencida efectuada del 30 de diciembre 2024 al 31 de enero 2025, se detecta que no está anexo el contrato de prestación de servicios profesionales correspondiente al ejercicio fiscal 2024, sólo se encuentra anexo el del ejercicio fiscal 2025.

IX. RECOMENDACIONES.

Revisar que todos los formatos se encuentren debidamente requisitados, debiendo contar con los datos que solicita, particularmente por lo que respecta a nombre completo, cargo y firma de los intervinientes.

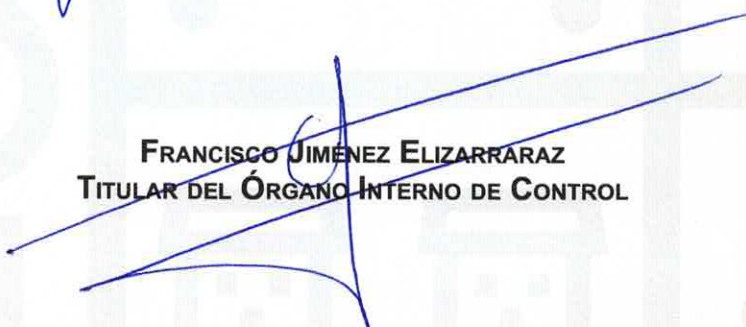
La presente revisión no limita que otros entes públicos competentes, en ejercicio de sus atribuciones, puedan auditar y, en su caso, por prueba superviniente determinar la existencia de responsabilidad administrativa en relación con el objetivo y alcance de sus propias revisiones.

ATENTAMENTE

Irapuato, Gto. A 17 de junio de 2025


GUSTAVO HERNÁNDEZ PÉREZ
AUDITOR


FRANCISCO JAVIER SOLÍS GÁMEZ
AUDITOR


FRANCISCO JIMÉNEZ ELIZARRARAZ
TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL