

REPORTE DE HALLAZGOS Y RECOMENDACIONES

DE-011

No. 1

Nombre del ente público
Ejercicio de revisión
Despacho de Auditores Externos
Área o Unidad
Tipo de hallazgo

Fideicomiso Promotor del Empleo	
2025	
Sánchez Díaz Soluciones Integrales, S.C	
Contabilidad	
☒ Económico	☐ Control Interno
Estados Financieros	
Cuenta afectada: Bienes Muebles	

Descripción del hallazgo

Se identificó que, al cierre del periodo, únicamente tres de los once inmuebles adjudicados se encuentran debidamente escriturados, permaneciendo el resto pendiente de formalización y regularización jurídica. Esta situación ocasiona que los inmuebles no escriturados sigan generando costos y obligaciones para la Entidad, tales como impuestos, derechos, gastos de conservación y administración, lo que podría incrementar el gasto operativo en ejercicios posteriores y retrasar la obtención de los beneficios económicos esperados derivados de la adjudicación de dichos bienes.

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo ☐ Mediano riesgo ☐ Alto riesgo ☒

Hallazgo recurrente

Si ☐ No ☒

Hallazgo atendido

Si ☐ No ☒

Fecha de solventación

Montos y cantidades (cifras en pesos)

Universo	Muestra	Observado	En relación al Universo	En relación a la Muestra
\$1.00	\$1.00	\$1.00	\$1.00	\$1.00
	100%	\$1.00	\$1.00	100%

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Efectos

La falta de formalización jurídica de los inmuebles adjudicados puede provocar que la Entidad siga asumiendo costos y obligaciones asociados a su mantenimiento y administración, tales como impuestos, derechos y gastos de conservación, lo que podría reflejarse en un incremento gradual del gasto operativo. Asimismo, esta situación puede retrasar el aprovechamiento integral de los bienes y la obtención de los beneficios económicos previstos, además de generar limitaciones en el control patrimonial y en la gestión administrativa de dichos activos.

Recomendaciones

Correctivas

Se recomienda que la Entidad continúe fortaleciendo las acciones orientadas a la formalización y regularización jurídica de los inmuebles adjudicados, priorizando aquellos pendientes de escrituración, con el fin de optimizar su administración y facilitar su aprovechamiento integral. Asimismo, se sugiere dar seguimiento a los procesos legales y administrativos correspondientes, con el propósito de reducir gradualmente los costos asociados a dichos bienes y favorecer una gestión patrimonial más eficiente.

Preventivas

--

			
LCDA. María Cabrera García. Dirección General	C. P. Sabino Díaz Morales Contabilidad	C. P. Eduardo Israel Calvo Salas Gerente de Firma de Auditores	C. P. Víctor Hugo Sánchez Laguna Socio de Firma de Auditores

Fecha de firma: 12-ene-26

Nota: En caso de que la entidad desee realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado.

REPORTE DE HALLAZGOS Y RECOMENDACIONES

DE-01

No. 1

Nombre del ente público
Ejercicio de revisión
Despacho de Auditores Externos
Área o Unidad
Tipo de hallazgo

Fideicomiso Promotor del Empleo			
2025	Sánchez Díaz Soluciones Integrales, S.C		
Contabilidad			
	Económico	X	Control Interno
Estado de Actividades			
Cuenta afectada: Ingresos Gastos y Otras Pérdidas			

Descripción de la recomendación

Durante el periodo, la Entidad erogó un monto total de \$1,992,694 por concepto de jubilaciones y pensiones, lo cual representa una carga financiera relevante que impacta de manera directa sus flujos de efectivo y su capacidad para sostener la operación, considerando el nivel de ingresos y el contexto operativo actual.

Se recomienda que la Entidad, en conjunto con las autoridades correspondientes del Gobierno del Estado, establezca un plan de contingencia en caso de que el FIPROE no pueda cubrir, por falta de recursos financieros, los gastos correspondientes a pensiones y jubilaciones.

		Eduardo Calvo S.	
LCDA. María Cabrera García. Dirección General	C. P. Sabino Díaz Morales Contabilidad	C. P. Eduardo Israel Calvo Salas Gerente de Firma de Auditores	C.P. Víctor Hugo Sánchez Laguna Socio de Firma de Auditores

Fecha de firma: 19-ene-26

Nota: En caso de que la entidad desee realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado.

Informe de Avances a los hallazgos de ejercicios anteriores del Fideicomiso Promotor del Empleo (FIPROE).



462 100 2969



Irapuato, Gto., México

LIC. MARÍA CABRERA GARCÍA
DIRECTORA DE FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO (FIPROE)
PRESENTE;

En cumplimiento de lo establecido en los “Términos de Referencia”, en los cuales se señala la entrega del informe de seguimiento de salvedades y de hallazgos de ejercicios anteriores del Fideicomiso Promotor del Empleo (FIPROE), se presenta el estatus de dichos hallazgos con corte al 31 de diciembre de 2025.

Hallazgo de ejercicios anteriores

No.	Ejercicio	Hallazgo	Conclusión	Estatus
1	2024	Ampliación del presupuesto de egresos	Hallazgo solventado con aprobación formal	Atendido
2	2024	Déficit presupuestario	El hallazgo se encuentra atendido debido a su resultado positivo del ejercicio	Atendido
3	2024	Reporte de crédito	El envío de reportes al Buró de Crédito está pendiente de activarse y se realizará para los futuros créditos otorgados	Atendido
4	2024	Inconsistencias en la integración de expedientes	La administración actual está atendiendo las inconsistencias identificadas en coordinación con los asesores abogados externos. El propósito es integrar debidamente cada expediente y asegurar que cuente con la documentación necesaria para sustentar y hacer exigible el cobro correspondiente	Atendido
5	2024	Adjudicación y revelación de inmuebles	Lo anterior se encuentra publicado en las notas a los estados financieros de la Entidad, en donde se detalla la información relevante que complementa e integra la presentación de dichos estados.	Atendido
6	2023	Discrepancia de saldos con INNOVATEUR CAPITAL A.C.	Hallazgo en proceso de verificación contable y conciliación financiera.	En seguimiento

Atentamente,


CPC PCCAG Víctor Hugo Sánchez Laguna
Sánchez Díaz Soluciones Integrales, S.C
Santiago de Querétaro, Qro., a 19 de enero de 2026



462 100 2969



Irapuato, Gto., México