



Lic. Fernando Amozurrutia Alegría

Titular del Área de Auditoría, Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública
Presente.

Me refiero al Informe de Resultados Finales de la Intervención de Control Interno no. 04/2024 de fecha 30 de agosto de 2024, respecto de la intervención practicada al amparo de la Orden del Acto de Fiscalización con el número de oficio AAIDMGP/049/2024 de fecha 22 de abril de 2024, que llevó a cabo el Órgano Interno de Control Específico (OICE) al Abogado General y a la Coordinación General de Crédito y Finanzas del Instituto FONACOT.

En este sentido, para verificar el cumplimiento de la estrategia de cobranza judicial, el Órgano Interno de Control Específico (OICE) revisó entre otros aspectos, el cumplimiento del plazo para la dispersión de los recursos recuperados judicialmente, para lo cual la DCOB remitió la información comprobatoria de 38 aplicaciones (37 Centros de Trabajo y 1 Acreditado) de enero a mayo de 2024.

De acuerdo con lo indicado en el Procedimiento Específico de Aplicación de Pagos Recuperados Judicialmente, se establece un periodo de cinco a diez días hábiles para que la DCOB realice la dispersión de los recursos, el OICE identificó que en 12 de las 38 aplicaciones la dispersión se realizó en un periodo superior a 10 días hábiles, en promedio 16 días hábiles, emitiendo la Pre recomendación 2, contenida en la Cédula de Resultados Preliminares, que a la letra dice:

Para que el Instituto FONACOT, por conducto de la SCCR, establezca un mecanismo de control para asegurar el cumplimiento del plazo de dispersión de los recursos (5 a 10 días hábiles), conforme a la RN3 del Procedimiento de Pagos Recuperados Judicialmente.

Al respecto se realizan las siguientes aclaraciones dentro del ámbito de competencia de la Coordinación General de Crédito y Finanzas del Instituto, la Subdirección General de Crédito y Recuperación y la Dirección de Cobranza.

1. El promedio de días en los que se realiza la aplicación de los pagos recuperados judicialmente de acuerdo con la muestra presentada es de 7 días.
2. De las 38 aplicaciones 7 excedieron el plazo establecido de 10 días hábiles contados a partir de la recepción del oficio.

| CT | Nombre del CT | Fecha de recepción de oficio de contencioso COB | Fecha de aplicación del recurso | RN3 Contra fecha de oficio de contencioso (5 a 10 días hábiles) |
|-----------|--|---|---------------------------------|---|
| 4505589 | APC MANUFACTURING S DE RL DE CV | 29/12/2023 | 03/01/2024 | 3 |
| 3515111 | SOLUCIONES INTEGRALES EN MANTENIMIENTO EMPRESARIAL REVI SA DE CV | 29/12/2023 | 04/01/2024 | 4 |
| 4730266 | EL FILAR SA DE CV | 10/01/2024 | 15/01/2024 | 4 |
| 202073285 | INDUSTRIAS CORRUBOX, S.A. DE C.V. | 10/01/2024 | 15/01/2024 | 4 |
| 1063166 | MODELOS DEPORTIVOS Y DE PLAYA S.A. DE C.V. | 11/01/2024 | 15/01/2024 | 3 |
| 2572520 | AUTOTRANSPORTE TERRESTRE DE AEROPUERTO, S.A. DE C.V. | 12/01/2024 | 16/01/2024 | 3 |
| 4109951 | CESAR OSWALDO PALENCIA HERRERA S.A. DE C.V. | 12/01/2024 | 16/01/2024 | 3 |
| 20798 | CMA CGM MEXICO S.A. DE C.V. | 12/01/2024 | 15/01/2024 | 2 |
| 200436887 | TORCIDOS INDUSTRIALES SA DE CV | 12/01/2024 | 24/01/2024 | 9 |



| | | | | |
|-----------|--|------------|------------|----|
| 5092728 | TELECOM SOLUTIONS DE MEXICO SA DE CV | 12/01/2024 | 29/01/2024 | 12 |
| 144172117 | FERNANDO SIERRA FLEGUERES | 19/01/2024 | 29/01/2024 | 7 |
| 2400008 | CERAMASPEED GUADALUPE S DE RL DE CV | 19/01/2024 | 30/01/2024 | 8 |
| 2632506 | GRUPO INTERNACIONAL DE DISEÑO Y FABRICACIÓN DE MUEBLES ESPECIALES SA DE CV | 29/01/2024 | 27/02/2024 | 22 |
| 2958103 | GERARDO SALVADOR GÁMEZ MÉNDEZ | 19/02/2024 | 19/02/2024 | 0 |
| 200086142 | CMS INTERNACIONAL SA DE CV | 20/02/2024 | 27/02/2024 | 6 |
| 5183906 | JUAN JAQUEZ JAQUEZ | 20/02/2024 | 04/03/2024 | 10 |
| 2529036 | TABLEROS Y CHAPAS DE GUERRERO SA DE CV | 22/02/2024 | 04/03/2024 | 8 |
| 4260030 | COMERCIALIZADORA DEL CENTRO CBI SA DE CV | 27/02/2024 | 04/03/2024 | 5 |
| 201044729 | MUNICIPIO DE LA PAZ | 13/03/2024 | 27/03/2024 | 10 |
| 200981699 | CLUB DE GOLF DE ACAPULCO, A.C. | 14/03/2024 | 02/04/2024 | 11 |
| 2053253 | ALIGERADOS PADDA, S.A. DE C.V. | 02/04/2024 | 09/04/2024 | 6 |
| 3510141 | F TAPIAS MÉXICO II, S.A. DE C.V. | 04/04/2024 | 09/04/2024 | 4 |
| 5588538 | MEGACABLE COMUNICACIONES DE MEXICO, S.A. DE C.V. | 10/04/2024 | 23/04/2024 | 10 |
| 2214381 | TUV RHEINLAND DE MEXICO, S.A. DE C.V. | 10/04/2024 | 25/04/2024 | 12 |
| 4373860 | DICLASA, S.A. DE C.V. | 11/04/2024 | 08/05/2024 | 19 |
| 5216533 | ZASCITA DE MÉXICO, S.A. DE C.V. | 12/04/2024 | 23/04/2024 | 8 |
| 5885798 | APLICACIONES TECNOLOGICAS ISAZ, S.A. DE C.V. | 16/04/2024 | 23/04/2024 | 6 |
| 200753769 | INDUSTRIAL VIMSA, S.A. DE C.V. | 18/04/2024 | 24/04/2024 | 5 |
| 5801880 | MAQUINAS FER, S.A. DE C.V. | 19/04/2024 | 24/04/2024 | 4 |
| 4223244 | DILKA DISTRIBUCIONES Y LOGISTI K, S.A. DE C.V. | 19/04/2024 | 25/04/2024 | 5 |
| 2079105 | CONJUNTO CONDOMINAL TIKAL | 23/04/2024 | 25/04/2024 | 3 |
| 4191648 | EVCR, S.A. DE C.V. | 23/04/2024 | 25/04/2024 | 3 |
| 201064711 | INDUSTRIAS IMPERIO S.A. | 24/04/2024 | 09/05/2024 | 11 |
| 2396446 | AUTODIM S DE RL DE CV | 24/04/2024 | 09/05/2024 | 11 |
| 5449043 | BIG LOGISTICA INTEGRAL, S.A. DE C.V. | 25/04/2024 | 09/05/2024 | 10 |
| 2229493 | INDUSTRIAS SYLPYL, S.A. DE C.V. | 08/05/2024 | 10/05/2024 | 3 |
| 5147434 | SERVICIOS INDUSTRIALES BATIA, S.A. DE C.V. | 08/05/2024 | 10/05/2024 | 3 |
| 4382475 | DIDI TECNOLOGY SERVICES MEXICO S.A. DE C.V. | 08/05/2024 | 10/05/2024 | 3 |

3. La DCOB implementará un control para evitar que se exceda el plazo establecido en la normatividad para la aplicación de los pagos recuperados judicialmente, el cual consiste en llevar a cabo las siguientes acciones a partir de septiembre de 2024:
 - a. La Dirección de Cobranza realizará el registro en excel de los expedientes que recibe de la Dirección de lo Contencioso para aplicación de los pagos recuperados judicialmente.
 - b. La Dirección de Cobranza acusará de recibido cuando la documentación esté completa y correcta para llevar a cabo la aplicación de los recursos recuperados.
 - c. La Dirección de Cobranza asignará el mismo día a la Subdirección de Administración de Cartera el expediente para la aplicación de los recursos.



- d. La Dirección de Cobranza realizará el seguimiento correspondiente a la Subdirección de Administración de Cartera para cumplir en el tiempo establecido normativamente para la aplicación de los pagos recuperados judicialmente.
- e. Los primeros 5 días hábiles del mes octubre se enviará dicho reporte al cierre del mes de septiembre a esa instancia fiscalizadora y a la Subdirección General de Crédito y Recuperación, como evidencia de la implementación de este plan de trabajo y del cumplimiento de la normatividad.

Sin más por el momento, reciba un cordial saludo.

Atentamente

Lic. Nancy Cervantes Sánchez.
Directora de Cobranza.

c.c.p. C.P. Mariel Karina Zamora Nava, Coordinadora General de Crédito y Finanzas.
Mtra. Ileri Yañez Bolaños, Subdirectora General de Crédito y Recuperación.

