



Enero 14, 2019

RAMIRO ROBLEDO LÓPEZ
DIRECTOR GENERAL DE LA SECRETARÍA
DE COMUNICACIONES Y TRANSPORTES.
P R E S E N T E.-

INFORME DE AUDITORÍA

No. de Auditoría I.A.08: PAA 2018

ORGANISMO: SECRETARÍA DE COMUNICACIONES Y TRANSPORTES

ÁREA AUDITADA: DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

TITULAR: RAMIRO ROBLEDO LÓPEZ

TIPO DE AUDITORÍA: FINANCIERA

OFICIO DE PRESENTACION: CGE-DCICA-1039/DAGP-334/2018

PERÍODO REVISADO: DEL 1º DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DEL 2018

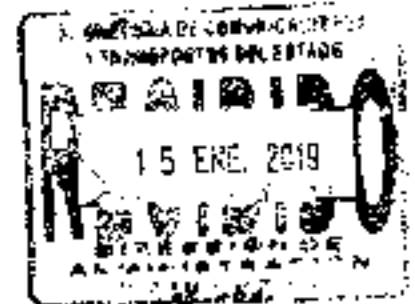
FECHA DE INICIO: 18 DE SEPTIEMBRE 2018

FECHA DE CONCLUSIÓN: 14 DE ENERO 2019

COMISIONADO: MARIO MORENO PUENTE

MONTO FISCALIZADO: \$ 2,991,150.09

MONTO OBSERVADO: \$ 0.00



I. ANTECEDENTES

De acuerdo al Programa Anual de Auditoría (PAA) para el año 2018, mediante oficio de presentación No. CGE/DGCA-1039/DAGP-334/2018 de fecha 03 de Septiembre de 2018, se notificó a la Secretaría de Comunicaciones y Transportes, con fecha 19 de Septiembre de 2018, por conducto de Victor Manuel Lomeli Guerrero, Director de Administración y Finanzas y enlace, el inicio de la Auditoría Financiera por el periodo del 1° de Enero a 31 de Agosto de 2018, comisionando al C. Mario Morean Puente, personal adscrito en la Dirección de Auditoría de la Gestión Pública para llevarla a cabo.

II. PERÍODO, OBJETIVO Y ALCANCE DE LA REVISIÓN.

II.1. PERÍODO

De acuerdo al PAA para el presente año, se practico Auditoría Financiera Por el periodo del 01 de Enero al 31 de Agosto 2018.

II.2. OBJETIVO

Comprobar el correcto cumplimiento de las operaciones de recursos financieros asignados, de conformidad con las Normas Generales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización y Procedimientos que se consideraron necesarios para éste concepto, constatando el correcto cumplimiento de las operaciones registradas en la documentación comprobatoria, y verificando que sus registros cumplan con la Normatividad emitida por los Órganos reguladores y del propio Organismo, de acuerdo a la asignación Presupuestal por concepto de Recursos Estatales Autorizados e Ingresos Propios asignados en el Ejercicio Fiscal 2018.

II.3. ALCANCE

Se ordenó la presente revisión mediante al oficio de comisión CGE/DGCA-1039/DAGP-334/2018 de fecha 03 de Septiembre de 2018, para llevar a cabo auditoría financiera por el periodo del 01 de Enero al 31 de Agosto 2018, revisándose, selectivamente los rubros de: Gasto Corriente, Servicios Generales, y los programas de Revista 2018, Telefonía Rural 2018, Fenapo 2018, Cesión de Derechos, Centro de Monitoreo y Gerenciamiento en los que se contemplaron aspectos presupuestales, normativos, financieros, humanos, por servicios profesionales, llevando a cabo pruebas de cumplimiento apegadas al marco jurídico que le corresponde; así mismo se hizo la solicitud de información a Victor Manuel Lomeli Guerrero, Director de Administración y Finanzas, y Enlace, de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes, para atender las solicitudes de información del personal de la Contraloría.

III. PRESUPUESTO:

La Secretaría de Comunicaciones y Transportes, Obtuvo un presupuesto anual autorizado para el ejercicio Fiscal 2018, como se detalla a continuación:

Capítulo	Concepto	Aprobado Estatal
1000	Servicios Personales	74,972,604.00
2000	Materiales y Suministros	7,997,502.00
3000	Servicios Generales	9,243,093.00
	Ingresos Propios	6,975,396.00
6000	Inversión Pública	57,984,414.00
		150,197,613.00

III.1. MONTO FISCALIZADO.

Capítulo	Concepto del Gasto	Importe Fiscalizable	Importe Fiscalizado	% Fiscalizado	Monto observado
1000	Servicios Personales	74,972,604.00			
2000	Materiales y Suministros	7,997,502.00			
3000	Servicios Generales	9,243,093.00			
	Ingresos Propios	6,975,396.00	792,892.84	11	
6000	Inversión Pública	57,984,414.00	3,110,175.27	05	

TOTALES:		150,197,613.00		
-----------------	--	-----------------------	--	--

IV.- ARQUEOS.

IV.1.- ARQUEO DE CAJA CHICA

Se practico el arqueo de Caja Chica, a cargo del responsable del fondo:

No P	Concepto	Responsable	Asignado	Recobrado
1	Caja chica	Juan Macaria Sanchez Cortez	\$ 10,000.00	\$ 9,998.10
		Diferencia		\$ 1.90
		Sumas Iguales	\$ 10,000.00	\$ 10,000.00

IV.2.- ARQUEOS DE FORMAS VALORADAS:

No P	CONCEPTO	DEL FOLIO	AL FOLIO	TOTAL
1	1 - Block de boleta de infracción sin utilizar	163	198	57
2	2 - Dos blocks de boleta de infracción sin utilizar	199	199	57
3		199	200	57
4	3 - tres blocks de infracción sin utilizar	200	200	57
5		200	200	57
6		200	200	57
7		200	200	57
8		200	200	57
9	4 - cinco blocks de infracción sin utilizar	223	223	57
10		223	223	57
11		223	223	57
12		223	223	57
13		223	223	57
14	5 - Dos blocks de infracción sin utilizar	250	250	57
15		250	250	57
	TOTAL DE FOLIOS			107

V.- CUENTAS BANCARIAS:

Se practico la Relación de cuentas bancarias al 02 de Junio de 2017, donde se desprende lo siguiente:

La mayoría de los movimientos bancarios que realiza la "Secretaría de Comunicaciones y Transportes" se realizan mediante transferencias bancarias tanto de las aportaciones estatales como los pagos a los beneficiarios, (proveedores, prestadores de servicios y viáticos), solo una mínima cantidad se efectuaron mediante cheque, las conciliaciones bancarias se elaboran dentro de los primeros 25 días del mes siguiente del que están conciliando y remitidas al área encargada de la contabilidad con sus respectivas firmas.

No P	Banco	No. de Cuenta	Tipo de Cuenta	Concepto de la Cuenta	Saldo en Bancos 01/06/2017
1	Banorte	6425218-6	cheques	Cuentas Bancarias 2018	\$126,121.86
2	Banorte	048-495170-8	cheques	Gasto Corriente	382,805.84
3	Banorte	64225804-4	cheques	Cancelación p.pena. de mora 2018	
				Total	\$508,927.70

VI.- SISTEMA CONTABLE.-

La contabilidad de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes, se lleva a través de una hoja de Excel mediante la cual se registran las operaciones de los Ingresos y Egresos que llevan a cabo por los ingresos que les otorga la Secretaría de Finanzas del Estado, así como por los "ingresos propios" por cursos de capacitación, y en relación a los egresos por el fondo revolveme que tienen que comprobar en dicha secretaria

VII.- INGRESOS:

La Secretaria de Comunicaciones y Transportes obtuvo Ingresos por el Periodo de la Revisión 01 Enero al 30 de Agosto 2018, derivados de transferencias internas de Asignación Presupuestal de Gobierno del Estado para la ejecución de sus programas, así como de Gasto Corriente, e Ingresos Propios por concepto

de cursos de capacitación que realizan los operadores de taxis y autobuses, respaldados mediante comprobantes previamente autorizados, conteniendo el monto pagado, el concepto, los datos de identificación de la Dependencia y de quien se reciben, fuente: pólizas de ingreso por el periodo, estados de cuenta bancarios, solicitud de orden de pago, contra recibo generado y fecha de compromiso, contra recibo y fecha de devengado, verificación de comprobantes fiscales por internet y recibo de transferencia de recursos, así como Pólizas de Ingreso, Fichas de Depósito, Recibos de pago expedidos por la Secretaría, etc. una vez analizada la documentación, se constató que el recurso se depositó correctamente en la cuenta bancaria correspondiente como se detalla a continuación.

No P	NOMBRE O CONCEPTO	TOTAL DE INGRESOS
1	Fondo Revolutivo	189,183.20
2	Revista 2018	282,090.87
3	Telefonía Rural	89,316.88
4	Fonap 2018	65,824.68
5	Equipamiento Centro de Monitoreo	12,109.25
6	Programa de Inversión	3,000.00
7	Artículos Metálicos	3,132.00
8	Servicios Generales	2,108.80
9	Refacciones y Accesorios	2,088.89
10	Recursos Propios	792,892.84
		\$3,446,729.29

VIII. EGRESOS (EJERCICIO DEL GASTO):

La Secretaría de Comunicaciones y Transportes llevo a cabo 8 programas con recursos convenidos. (Estatal y Federal), por los ejercicios 2016, 2017 y 2018, por un importe total de: \$144,032,431.49.

No. P	TIPO DE RECURSO	EJERCICIO	PROGRAMA	OBRA O PROYECTO	CLAVE SIIP	IMPORTACION			
						FEDERAL	ESTATAL	MUNICIPAL	TOTAL
1	ESTATAL	2016	DESARROLLO E IMPLEMENTACION DE UNA PLATAFORMA DE GESTION PARA LA INNOVACION TECNOLÓGICA Y REINGENIERIA DE PROCESOS	DESARROLLO E IMPLEMENTACION DE UNA PLATAFORMA DE GESTION PARA LA INNOVACION TECNOLÓGICA Y REINGENIERIA DE PROCESOS	SCT_1059_16	17,000,000.00	6,200,200.00	14,000,000.00	14,000,200.00
2	ESTATAL	2017	GERENCIA INTEGRAL PARA LA IMPLEMENTACION DEL PRIMER CORRECTOR DE TRANSPORTE MASIVO DE LA CIUDAD DE SAN LUIS POTOSI	GERENCIA INTEGRAL PARA LA IMPLEMENTACION DEL PRIMER CORRECTOR DE TRANSPORTE MASIVO DE LA CIUDAD DE SAN LUIS POTOSI	SCT_1060_17		9,485,621.66	9,485,621.66	9,485,621.66
3	ESTATAL	2017	SUSTITUCION DE TAREAS DE SERVICIO PUBLICO EN LA CIUDAD DE SAN LUIS POTOSI	SUSTITUCION DE TAREAS DE SERVICIO PUBLICO EN LA CIUDAD DE SAN LUIS POTOSI	SCT_1014_17	50,000,000.00	3,000,000.00	50,000,000.00	53,000,000.00
4	ESTATAL	2018	REVISTA ANUAL- REPORTE DEL SERVICIO PUBLICO DEL TRANSPORTE EN TODAS LAS REGIONALIDADES	REVISTA ANUAL- REPORTE PARA UNIDADES DEL SERVICIO PUBLICO DEL TRANSPORTE EN TODAS LAS REGIONALIDADES	SCT_1001_18		450,000.00		450,000.00
5	ESTATAL	2018	OSIÓN DE DEBEROS	OSIÓN DE DEBEROS	SCT_1000_18		661,500.00	661,500.00	661,500.00
6	ESTATAL	2018	EQUIPAMIENTO DE CENTRO DE MONITOREO DE TRANSPORTE URBANO DE LA CIUDAD DE SAN LUIS POTOSI	EQUIPAMIENTO DE CENTRO DE MONITOREO DE TRANSPORTE URBANO DE LA CIUDAD DE SAN LUIS POTOSI	SCT_1102_18		800,000.00	800,000.00	800,000.00
7	ESTATAL	2018	PROGRAMA DE MODERNIZACIÓN Y AMPLIACION DE LA TELEFONIA RURAL EN REGIONES MEDIAN Y PEQUEÑAS	PROGRAMA DE MODERNIZACIÓN Y AMPLIACION DE LA TELEFONIA RURAL EN REGIONES MEDIAN Y PEQUEÑAS	SCT_1088_18		2,500,000.00		2,500,000.00

Nº	FEDEVAL	2018	ADAPTACIÓN DE INFRAESTRUCTURA PÚBLICA INCLUYENTE SU EQUIPAMIENTO EN LAS FÓRULAS	ADAPTACIÓN DE INFRAESTRUCTURA PÚBLICA INCLUYENTE SU EQUIPAMIENTO EN LAS FÓRULAS	SCT_1105_18	33,126,339.80		12,333,339.80	12,333,339.80
IMPORTE EL TOTAL						33,126,339.80	29,887,121.46	14,342,432.09	14,042,432.46

Mismos que se reportan en el tercer trimestre que corresponde a los meses de (Julio, Agosto y Septiembre) 2018, con los montos que contienen: el modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagados, así como el avance físico financiero.

MODIFICADO	COMPROMETIDO	DEVENGADO	EJERCIDO	PAGADO	% AVANCE	UNIDAD DE MEDIDA	% AVANCE
\$ 35,000.00	\$ 40,000.00	\$ 37,000.00	\$ 37,000.00	\$ 37,000.00	92.50	COMPRONETIDO	91
\$ 661,500.00	\$ 447,000.00	\$ 447,000.00	\$ 447,000.00	\$ 447,000.00	68	COMPROMETIDO	72
\$ 300,000.00	\$ 122,000.00	\$ 122,000.00	\$ 122,000.00	\$ 122,000.00	41	DEVENGADO	41
\$ 3,500,000.00	\$ 95,000.00	\$ 95,000.00	\$ 95,000.00	\$ 95,000.00	3	DEVENGADO	12
\$ 12,125,100.00	\$ 5,528,000.00	\$ 5,528,000.00	\$ 5,528,000.00	\$ 5,528,000.00	45	DEVENGADO	33
\$ 15,000,000.00	\$ 7,000,000.00	\$ 7,000,000.00	\$ 7,000,000.00	\$ 7,000,000.00			

De los 8 programas, se revisaron de manera selectiva 5 programas que se presentan con el número consecutivo (2) en la presente tabla por el ejercicio 2017, y los cuatro restantes (4), (5), (6) y (7) de 2018, ya que el último a la fecha de la revisión aun no se ejercían los recursos por el periodo de la revisión cuando agosto 2018, y corresponden a los siguientes programas.

Nº	TIPO DE RECURSO	EJERCICIO	PROGRAMA	NOMBRE PROYECTO					
					Asignado	Fiscalizado	%	Monto Observado	% Observado
2	FEDERAL	2017	DIRECCIÓN GENERAL DE TRANSPORTES PÚBLICOS DEL ESTADO DE QUERÉTARO	DIRECCIÓN GENERAL DE TRANSPORTES PÚBLICOS DEL ESTADO DE QUERÉTARO	4,635,407.00	1,411,301.84	30	1.00	0.33
4	ESTATAL	2018	SECRETARÍA DE ECONOMÍA	SERVICIO PÚBLICO DEL TRANSPORTE EN TODAS LAS LOCALIDADES	25,000,000.00	16,817,664.00	67	1.00	0.70
5	ESTATAL	2018	DIRECCIÓN DE SERVICIOS	DIRECCIÓN DE SERVICIOS	55,000,000.00	185,772.00	0.3	1.00	0.00
6	ESTATAL	2018	SECRETARÍA DE ECONOMÍA	PROGRAMA DE SERVICIOS PÚBLICOS DEL TRANSPORTE EN TODAS LAS LOCALIDADES	800,000.00	112,123.25	14	0.00	1.00
7	ESTATAL	2018	SECRETARÍA DE ECONOMÍA	PROGRAMA DE SERVICIOS PÚBLICOS DEL TRANSPORTE EN TODAS LAS LOCALIDADES	1,500,000.00	554,822.00	37	0.00	1.00
8	FEDERAL	2018	DIRECCIÓN GENERAL DE TRANSPORTES PÚBLICOS DEL ESTADO DE QUERÉTARO	DIRECCIÓN GENERAL DE TRANSPORTES PÚBLICOS DEL ESTADO DE QUERÉTARO	17,115,929.80	0.00	0.00	0.00	1.00
IMPORTE EL TOTAL					28,032,486.80	2,068,126.09			

Se revisaron los controles internos establecidos en la Dirección de Registro de Transporte Público, por el registro y control de los Ingresos Propios, Dirección General de Transporte Colectivo Metropolitano, el soporte documental y la base de datos por: a).- Vehículos Remitidos a la Pensión, b).- Licencias Infraccionadas, b).- Vehículos Fuera de Norma, así como en la Dirección General de Comunicaciones y Transportes, por concepto de detenciones de vehículos por pirataje y algunos otros conceptos, de los cuales se reportan ingresos directamente a la Secretaría de Finanzas del Estado, por el periodo de la revisión enero a agosto 2018, como a continuación se detalla:

No. P	MES	CONCEPTO	IMPORTE
1	Enero	multas	292,066.00
2	Febrero	multas	624,518.00
3	Marzo	multas	213,209.00
4	Abril	multas	438,100.00
5	Mayo	multas	1,590,803.00
6	Junio	multas	365,521.00
7	Julio	multas	2,082,648.00
8	Agosto	multas	3,238,911.00
			\$ 9,571,176.00

IX.- RESULTADOS OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES:

X.- CUADRO Y RESUMEN DE OBSERVACIONES

No.	Rubro:	Observación:	Soporte documental de la observación:		Tipo de Observación:
			Si	No	
1	Normatividad	"Falta de Controles Internos para el seguimiento y registro de los Ingresos por concepto de capacitación"	X		Cualitativa
2	Normatividad	"Falta de Control Interno en el registro y expedición del número de folio de la boleta de infracción"	X		Cualitativa
3	Normatividad	"Falta de Controles Internos en el registro y expedición del número de folio de la boleta de infracción."	X		Cualitativa

XI.- RECOMENDACIÓN GENERAL

La revisión de los recursos se practicó sobre la información y documentación proporcionada por la Secretaría de Comunicaciones y Transportes, de quien es responsabilidad los procesos llevados a cabo, ejecutando las pruebas selectivas que se estimaron convenientes, determinando que se requiere se fortalezcan los controles internos y de registro, en aquellas áreas donde se detectaron las inconsistencias que han sido señaladas, dando el seguimiento correspondiente a las recomendaciones, además de exhortarlo ha apearse al Acuerdo para la Disciplina del Gasto público y el Fortalecimiento de la Inversión del Desarrollo, publicado el 26 de enero del 2016 en el Periódico Oficial del Estado

ELABORÓ

Mario Moreno Puente

MARIO MORENO PUENTE
PERSONAL ADSCRITO A LA C.G.E.

REVISÓ

RUBEN CERVERA NAVARRO
DIRECTOR DE AUDITORIA DE LA
GESTIÓN PÚBLICA

AUTORIZO

JAIMÉ GABRIEL HERNÁNDEZ SEGOVIA
DIRECTOR DE AUDITORÍA DE LA GESTIÓN
PÚBLICA