

SISTEMA EDUCATIVO ESTATAL REGULAR

Informe de Auditoría

Número de Auditoría: 1.1.2.13

Dependencia o Entidad: Sistema Educativo Estatal Regular.

Área auditada: Escuela Preparatoria Profr. Juan Gregorio Salinas Fuentes

Titular: Lic. Juan Manuel Lozoya Ibarra

Tipo de auditoría: De Desempeño

No. de oficio de comisión: CGE/OIC-SEER-009/01/2019

Período revisado: Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2018

Fecha de inicio: 14 de Enero de 2019

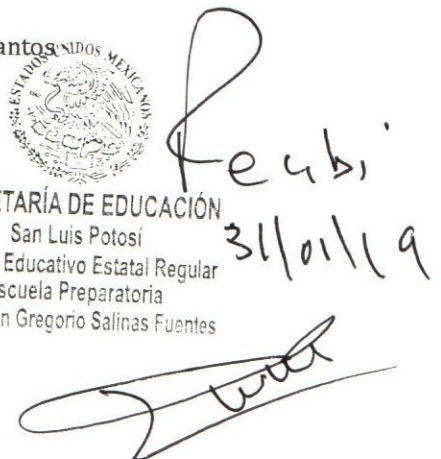
Fecha de conclusión: 31 de Enero de 2019.

Titular del Órgano Interno de Control: C.P. Abelardo González de los Santos

Auditor: L.A. Aurelio López González

Monto fiscalizado: \$ 0.00

Monto observado: \$ 0.00



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
San Luis Potosí
Sistema Educativo Estatal Regular
Escuela Preparatoria
Prof. Juan Gregorio Salinas Fuentes

Feubi
31/01/19

I.- Antecedentes.

Derivado del Programa Anual de Auditoría para el ejercicio 2019 y en atención a las indicaciones giradas por el C.P. Abelardo González de los Santos, Titular del Órgano Interno de Control del Sistema Educativo Estatal Regular; con fundamento en lo dispuesto artículos 109 fracción III y 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 124, 125 fracción III de la Constitución Política del Estado de San Luis Potosí; 43 y 44 Bis de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de San Luis Potosí; 7 y 79 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria para el Estado y Municipios de San Luis Potosí; 4 Fracciones V Inciso b) y 29 fracciones I, II, III, VI, VIII, XII y XXVII del Reglamento Interior de la Contraloría General del Estado; 3° fracción VI y VII, 23 y 30 del Reglamento Interior de la Secretaría de Educación de Gobierno del Estado, 8 Fracción VI y 98 párrafo segundo de la Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado y Municipios de San Luis Potosí; se notificó el 14 de Enero del 2019 el inicio de Auditoría de Desempeño en la Escuela Preparatoria Profr. Juan Gregorio Salinas Fuentes, al Lic. Juan Manuel Lozoya Ibarra, Director de la Escuela Preparatoria Profr. Juan Gregorio Salinas Fuentes. quien estampo sello y firma en el acuse de la orden de auditoría 1.1.2.13, emitida mediante el oficio número CGE/OIC-SEER-009/01/2019 de fecha 10 de Enero del 2019, y recibida el 14 de Enero del 2019.

SISTEMA EDUCATIVO ESTATAL REGULAR

En cumplimiento con la orden de auditoría 1.1.2.13, se comisionó al auditor: L.A. Aurelio López González.

Se iniciaron los trabajos de escritorio de la Auditoría de Desempeño el día 14 de Enero del 2019 y concluyó con la notificación del Informe de Resultados de Auditoría.

II.- Período, objetivo y alcance de la revisión.

II.1. Período.

El período de la Auditoría de Desempeño fue del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018

II.2. Objetivo

Revisar que se utilicen en forma correcta los siguientes conceptos:

1. Nombramiento del director
2. En caso de contar con algún programa Federal :
 - Reglas de operación y lineamientos del programa mediante las cuales se ejercieron los recursos
 - Presupuesto autorizado para el ejercicio 2018
 - Ruta de mejora 2017-2018
 - Expediente técnico debidamente integrado
 - Bitácora de trabajo
 - Copia de Recibido o del cheque que ampara la recepción del recurso del programa
 - Póliza de ingreso y egresos con su documentación comprobatoria
 - Comprobante de las licitaciones correspondientes
 - Acta de inicio y entrega de los trabajos
 - Comprobación en que se haya utilizado el remanente
3. Manual de Organización
4. Manual de Procedimientos
5. Misión y Visión
6. Historia breve de la Escuela
7. Lista del personal que labora en el plantel educativo (formato RH actualizado)
8. Número de Alumnos por grado Escolar (formato 911)
9. Reglamentos Lineamientos internos del plantel Educativo
10. Normatividad vigente (Evidencia de la Difusión de: Normas, Leyes, Decretos, Acuerdos, etc.)
11. Código de conducta (evidencia de su difusión)
12. Cuadro General Archivístico Aplicado al archivo general auditada
13. Datos Personales (Avisos de Privacidad, lugar y manejo de datos personales y responsable de datos personales)
14. Inventario de Mobiliario y equipo
15. Expedientes del personal Docente y Administrativo

SISTEMA EDUCATIVO ESTATAL REGULAR

16. Libros Principales de Contabilidad (Diario y Mayor)
17. Estados Financieros e informe del ejercicio 2018
18. Los oficios de los fondos revolventes autorizados y nombre de los responsables
19. La documentación Comprobatoria de los fondos revolventes
20. Estados de cuenta Bancarios y conciliaciones bancarias mensuales
21. Pólizas de ingresos y su soporte documental
22. Pólizas de egresos y su soporte documental
23. Pólizas de Diario y su soporte documental
24. Reporte auxiliar de bancos y pólizas cheque y documentación comprobatoria
25. Listado de Conceptos por los que se recibe ingresos Propios

II.3. Alcance

El alcance del Programa Anual de Auditoría (PAA) del ejercicio 2019 fue del 95 %, en base a la documentación que me proporciono el Ente Auditado.

El auditor declara haber desarrollado el trabajo de conformidad con las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización y mediante la aplicación de las diversas técnicas que consideró pertinentes en cada uno de los rubros revisados y así determinar los Procedimientos de Auditoría de Desempeño necesarios en cada caso, como consta en los papeles de trabajo.

III. Resultados del trabajo desarrollado.

Se practicó Acta Administrativa de Inicio de Auditoría de Desempeño, en presencia de las autoridades de la Escuela Preparatoria Profr. Juan Gregorio Salinas Fuentes, que firmaron el acuse de recibió de la orden de Auditoría de Desempeño 1.1.2.13 Asimismo, en el acto se entrega el oficio CGE/OIC-SEER-009/01/2019 del 10 de Enero del 2019, al Lic. Juan Manuel Lozoya Ibarra, como requerimiento inicial de la documentación que se describe a continuación:

1. Nombramiento del Director **(SE ANEXA AL EXPEDIENTE)**
2. En caso de contar con algún programa Federal : **(NO SE REALIZAN EN ESTE PLANTEL)**
 - Reglas de operación y lineamientos del programa mediante las cuales se ejercieron los recursos
 - Presupuesto autorizado para el ejercicio 2018
 - Ruta de mejora 2017-2018
 - Expediente técnico debidamente integrado
 - Bitácora de trabajo
 - Copia de Recibido o del cheque que ampara la recepción del recurso del programa
 - Póliza de ingreso y egresos con su documentación comprobatoria
 - Comprobante de las licitaciones correspondientes
 - Acta de inicio y entrega de los trabajos
 - Comprobación en que se haya utilizado el remanente
3. Manual de Organización **(SE TUVO A LA VISTA)**

SISTEMA EDUCATIVO ESTATAL REGULAR

4. Manual de Procedimientos **(SE TUVO A LA VISTA)**
5. Misión y Visión **(SE ANEXA AL EXPEDIENTE)**
6. Historia breve de la Escuela **(SE ANEXA AL EXPEDIENTE)**
7. Lista del personal que labora en el plantel educativo (formato RH actualizado) **(SE ANEXA AL EXPEDIENTE)**
8. Número de Alumnos por grado Escolar (formato 911) **(SE ANEXA AL EXPEDIENTE)**
9. Reglamentos Lineamientos internos del plantel Educativo **(SE TUVIERON A LA VISTA)**
10. Normatividad vigente (Evidencia de la Difusión de: Normas, Leyes, Decretos, Acuerdos, etc.) **(SE TUVIERON A LA VISTA)**
11. Código de conducta (evidencia de su difusión) **(SE TUVO A LA VISTA)**
12. Cuadro General Archivístico Aplicado al archivo general auditada **(SE TUVO A LA VISTA)**
13. Datos Personales (Avisos de Privacidad, lugar y manejo de datos personales y responsable de datos personales) **(SE ANEXA AL EXPEDIENTE, Y LAS PERSONAS RESPONSABLES SON, ACUÑA RODRIGUEZ MARIA GUADALUPE, RITA LAGUNAS SANCHEZ Y CLAUDIA M. SANCHEZ MARTINEZ)**
14. Inventario de Mobiliario y equipo **(SE ANEXA AL EXPEDIENTE)**
15. Expedientes del personal Docente y Administrativo **(SE TUVIERON A LA VISTA)**
16. Libros Principales de Contabilidad (Diario y Mayor) **(SE TUVIERON A LA VISTA Y SE ANALIZO)**
17. Estados Financieros e informe del ejercicio 2018 **(SE TUVIERON A LA VISTA Y SE ANALIZO)**
18. Los oficios de los fondos revolventes autorizados y nombre de los responsables **(SE TUVIERON A LA VISTA Y SE ANALIZO, EL RESPONSABLE ES EL DIRECTOR DEL PLANTEL LIC. JUAN MANUEL LOZOYZ IBARRA)**
19. La documentación Comprobatoria de los fondos revolventes **(SE TUVIERON A LA VISTA, Y SE ANALIZO, SIN OBSERVACIONES)**
20. Estados de cuenta Bancarios y conciliaciones bancarias mensuales **(SE TUVO A LA VISTA, Y SE ANALIZO, SIN OBSERVACIONES)**
21. Pólizas de ingresos y su soporte documental **(SE TUVO A LA VISTA Y SE ANALIZO)**
22. Pólizas de egresos y su soporte documental **(SE TUVO A LA VISTA Y SE ANALIZO)**
23. Pólizas de Diario y su soporte documental **(SE TUVO A LA VISTA Y SE ANALIZO)**
24. Reporte auxiliar de bancos y pólizas cheque y documentación comprobatoria **(SE TUVO A LA VISTA Y SE ANALIZO)**
25. Listado de Conceptos por los que se recibe ingresos Propios. **(SE ANEXA AL EXPEDIENTE)**

Quien presenta en respuesta a esta solicitud mediante oficio de fecha 17 de Enero del 2019 y pone a disposición del suscrito auditor la documentación solicitada.

La información se recibió en forma oportuna.

III.1 Recursos Financieros.

Auditoría de Desempeño

SISTEMA EDUCATIVO ESTATAL REGULAR

III.1.2 Sistema de Registro y Contabilidad.

Auditoria de Desempeño

IV.- Recomendación.

Con motivo de la Auditoria de Desempeño practicada por el período del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2018, se realizó mediante pruebas selectivas que se estimaron necesarias y se determinó que la información proporcionada por el Lic. Juan Manuel Lozoya Ibarra director de la Escuela Preparatoria Profr. Juan Gregorio Salinas Fuentes, de cuya veracidad es responsable, y que fueron atendidos los ordenamientos legales y disposiciones normativas aplicables a la naturaleza de las operaciones revisadas,

No omitimos mencionar, que este Órgano Interno de Control, determino en base a la información y documentación revisada los Objetivos de la Auditoria de Desempeño, siendo independientes las que sean señaladas por otras instancias fiscalizadoras.

V. Cédulas de observaciones.

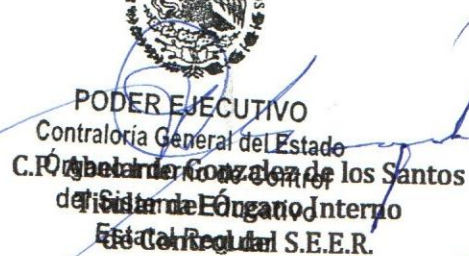
Se integra al presente informe de Auditoría de Cumplimiento las cédulas de observaciones (SIN OBSERVACIONES).

ATENTAMENTE

Elaboró.


L.A. Aurelio López González
Auditor del S.E.E.R.

Validación del contenido del Informe.


PODER EJECUTIVO
Contraloría General del Estado
C. P. 
Gabriel González de los Santos
del Sistema de Órgano Interno
de Control del S.E.E.R.