



PODER EJECUTIVO
DEL ESTADO DE
SAN LUIS POTOSÍ



CONTRALORÍA
GENERAL
DEL ESTADO

**ORGANO INTERNO DE CONTROL
ASUNTO: SE ENVÍA INFORME DE AUDITORÍA
SAN LUIS POTOSÍ, S.L.P A 20 DE MARZO DE 2019**

Nombre de la dependencia o entidad: Sistema Educativo Estatal Regular

Informe de Auditoria

No. de Auditoria: 1.1.2.3

Dependencia o Entidad:	Sistema Educativo Estatal Regular
Área Auditada:	Preparatoria "Profr. José Juárez Barboza"
Titular:	Profr. Maximino Hernandez Esparza
Tipo de Auditoría:	Desempeño
No. oficio de comisión:	CGE/OIC-SEER/067/02/2019
Período Revisado:	Enero-Diciembre 2018
Fecha de Inicio:	19 de Febrero de 2019
Fecha de Conclusión:	20 de Marzo de 2019
Titular Organo Interno:	Abelardo Gonzalez de los Santos
Auditor Encargado:	Eduardo Bustamante Velázquez
Monto fiscalizado	\$ 7'924,993
Monto Observado:	\$ 0.00



PODER EJECUTIVO
DEL ESTADO DE
SAN LUIS POTOSÍ



CONTRALORÍA
GENERAL
DEL ESTADO

I.- Antecedente:

Derivado del Programa Anual de Trabajo para el ejercicio 2019 y en atención a las indicaciones giradas por C. Abelardo Gonzalez de los Santos, Titular del Órgano Interno de Control del Sistema Educativo Estatal Regular; con fundamento por lo dispuesto en los 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, 44 y 44BIS 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 fracción V inciso b) y 29 fracciones I, II, III, VI, VIII, XII, XVII 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; 6, 8 fracción VI y 98 párrafo segundo de la Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado y Municipios de San Luis Potosí; 57 del Acuerdo Secretarial que contiene el Manual de Auditoria que será aplicable por los Órganos Auditores de la Contraloría General del Estado, se notificó el día 19 de Febrero 2019 el inicio de la Auditoria de Desempeño a efecto de examinar, evaluar el eficiente manejo de los recursos de la Escuela Preparatoria "Profr. José Juárez Barboza" recibida por el **C. Profr. Maximino Hernandez Esparza**, Director del Plantel Educativo, quien estampó, sello y firma en el acuse de la orden de auditoría 1.1.2.3 emitida mediante el oficio número CGE/OIC-SEER-067/02/2019. En cumplimiento con la orden de auditoría 1.1.2.3 se comisionó al auditor: Eduardo Bustamante Velázquez.

II.- Período, Objetivo y Alcance de la Revisión.-

II.1.- Período

La revisión efectuada comprende del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2018

II.2.- Objetivo.-

Los objetivos perseguidos con esta Auditoría son: revisar el adecuado y oportuno registro de las operaciones financieras, cerciorarse de la racionalidad de los estados financieros y determinar si la información financiera producida es útil, oportuna y acertada, para una adecuada toma de decisiones; buscar y determinar en qué medida el ente auditado ha observado las leyes, los reglamentos, las políticas, los códigos establecidos y otras disposiciones contractuales.

II.3.- Alcance.-

En la presente Auditoría se realizó a fin de conocer, el estado que guardan los ingresos y egresos, y el eficiente manejo de los recursos, materiales y humanos; correspondientes a la Escuela Preparatoria "Profr. José Juárez Barboza" por lo que se revisó en un **90 %** en la área financiera, **45%** en lo laboral y **45%** en lo material.



PODER EJECUTIVO
DEL ESTADO DE
SAN LUIS POTOSÍ



CONTRALORÍA
GENERAL
DEL ESTADO

La revisión de los ingresos y egresos, así como en los controles y programas que maneja la Institución educativa en el período revisado, se desarrolló de conformidad con las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización y Mediante la aplicación de Procedimientos de Auditoría necesarios en cada caso.

III.- Resultado del Trabajo Desarrollado:

Derivado de la Auditoría de desempeño que se efectuó a la **Escuela Preparatoria "Profr. José Juárez Barboza"**, se revisó, verificó y comprobó que: los ingresos y gastos estuvieran debidamente cuantificados y registrados en el ejercicio fiscal correspondiente; que los montos del gasto estuvieran autorizados; que las erogaciones cumplieran con los requisitos de control indispensables y que se encontraran soportadas por la documentación comprobatoria, reuniendo todos los requisitos fiscales; así como la implementación de mecanismos de Control y organización que de como resultado los planes y proyectos esperados debidamente con anterioridad.

IV.- Conclusión y Recomendación Generales:

IV.-I Conclusiones:

Considerando el resultado obtenido en la Auditoría de Desempeño practicada a la **Escuela Preparatoria "Profr. José Juárez Barboza"**, podemos concluir: que de la revisión y análisis a la documentación presentada como justificación durante la **Reunión Preconforta** relacionada con los Resultados Preliminares a las observaciones, éste Órgano Interno de Control determinó que las observaciones, **quedan totalmente solventadas**. Por lo que se le recomienda al Director del Plantel Educativo que en el ejercicio de sus funciones y facultades, continúe asesorando y dirigiendo de manera eficiente y eficaz los procesos administrativos, materiales y Financieros, que puedan ayudar a perfeccionar el uso de los recursos, registro de los movimientos y resguardo de la documentación comprobatoria, para el logro de los objetivos institucionales.

IV.-II Recomendación:

Considerando el resultado obtenido de la Auditoría de Desempeño, practicada a la **Escuela Preparatoria "Profr. José Juárez Barboza"**, podemos recomendar: girar las instrucciones que considere pertinentes, a fin de dar cumplimiento y seguimiento al compromiso de no ocasionar observaciones, seguir perfeccionando e implementando Sistemas y Mecanismos de Control para poder asegurar en forma razonable la ejecución de sus operaciones en forma eficiente y efectiva, para el logro de los objetivos Institucionales.



PODER EJECUTIVO
DEL ESTADO DE
SAN LUIS POTOSÍ



CONTRALORÍA
GENERAL
DEL ESTADO

V.- Cédula de Observaciones:

Se comprobó y verificó que la información que se genera sea confiable, útil y oportuna y que los Movimientos y procesos Administrativos, Sistemas y Mecanismos de Control sean manejados de manera eficiente, para que sean puestas en práctica y con ello coadyuven a llevar medidas de control interno, que permitan el logro de los objetivos y metas, comprometiéndose a considerar la recomendación señaladas.

ATENTAMENTE



PODER EJECUTIVO
Contraloría General del Estado
Órgano Interno de Control
del Sistema Educativo
Estatil Regular


ABELARDO GONZALEZ DE LOS SANTOS
TITULAR DEL ORGANO INTERNO DE CONTROL

2019, "Año del Centenario del Natalicio de Rafael Montejano y Aguiñaga"

c.c.p. Griselda Álvarez Oliveros.- Directora General del SEER.
c.c.p. José Gabriel Rosillo Iglesias.- Contralor General del Estado
c.c.p. Expediente