

I-2/1-5

## SISTEMA EDUCATIVO ESTATAL REGULAR

### Informe de Auditoría

Número de Auditoría: 1.1.2.20

Dependencia o Entidad: Sistema Educativo Estatal Regular.

Área auditada: Escuela Secundaria Ing. Camilo Arriaga

Titular: Profr. Juan José Cervantes Acosta

Tipo de auditoría: De Desempeño

No. de oficio de comisión: CGE/OIC-SEER-0181/03/2019

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

Fecha de inicio: 02 de Abril de 2019

Fecha de conclusión: 16 de Mayo 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



### 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 02 de Abril del 2019 el inicio de Auditoria de Desempeño en la Escuela Secundaria Ing. Camilo Arriaga, al Profr. Juan José Cervantes Acosta, Director de la Escuela Secundaria Ing. Camilo Arriaga. quien estampo sello y firma en el acuse de la orden de auditoría 1.1.2.20, emitida mediante el oficio número CGE/OIC-SEER-0181/03/2019 de fecha 29 de Marzo del 2019, y recibida el 02 de Abril del 2019.

## SISTEMA EDUCATIVO ESTATAL REGULAR

En cumplimiento con la orden de auditoría de Desempeño con clave 1.1.2.20, se comisionó al auditor:  
L.A. Aurelio López González.

Se iniciaron los trabajos de escritorio de la Auditoría de Desempeño el día 02 de Abril del 2019 en las oficinas del Órgano Interno de Control del Sistema Educativo Estatal Regular y concluyó con la notificación del Informe de Resultados de Auditoría de Desempeño, el día 16 de Mayo del 2019.

### 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)

## SISTEMA EDUCATIVO ESTATAL REGULAR

14. Inventario de Mobiliario y equipo
15. Expedientes del personal Docente y Administrativo
16. Libros Principales de Contabilidad (Diario y Mayor)
17. Los oficios de los fondos revolventes autorizados y nombre de los responsables
18. La documentación Comprobatoria de los fondos revolventes
19. Estados de cuenta Bancarios y conciliaciones bancarias mensuales
20. Pólizas de ingresos y su soporte documental
21. Pólizas de Diario y su soporte documental
22. Reporte auxiliar de bancos y pólizas cheque y documentación comprobatoria
23. 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 Secundaria Ing. Camilo Arriaga, que firmaron el acuse de recibió de la orden de Auditoría de Desempeño con clave 1.1.2.20 Asimismo, en el acto se entrega el oficio CGE/OIC-SEER-0181/03/2019 de fecha 29 de Marzo del 2019, al Profr. Juan José Cervantes Acosta, 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 TUVO A LA VISTA)**
6. Historia breve de la Escuela **(SE TUVO A LA VISTA)**
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 VIASTA)**
11. Código de conducta (evidencia de su difusión) **(SE TUVO A LA VISTA)**
12. Cuadro General Archivístico Aplicado al archivo general auditada **(NO SE REALIZARON MOVIMIENTOS)**
13. Datos Personales (Avisos de Privacidad, lugar y manejo de datos personales y responsable de datos personales) **(SE TUVO A LA VISTA)**
14. Inventario de Mobiliario y equipo **(SE TUVO A LA VISTA)**
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, SON INGRESOS DE CUOTAS VOLUNTARIAS REALIZADAS POR LOS PADRES DE FAMILIA)**
17. Los oficios de los fondos revolventes autorizados y nombre de los responsables **(SE TUVIERON A LA VISTA Y SE ANALIZO, LA RESPONSABLE ES CLAUDIA BERENICE RUIZ CARRILLO, SON INGRESOS DE CUOTAS VOLUNTARIAS REALIZADAS POR LOS PADRES DE FAMILIA)**
18. La documentación Comprobatoria de los fondos revolventes **(SE TUVIERON A LA VISTA, Y SE ANALIZO, SIN OBSERVACIONES, SON INGRESOS DE CUOTAS VOLUNTARIAS REALIZADAS POR LOS PADRES DE FAMILIA)**
19. Estados de cuenta Bancarios y conciliaciones bancarias mensuales **(SE TUVIERON A LA VISTA Y SE ANALIZO, SIN OBSERVACIONES, SON INGRESOS DE CUOTAS VOLUNTARIAS REALIZADAS POR LOS PADRES DE FAMILIA)**
20. Pólizas de ingresos y su soporte documental **(SE TUVO A LA VISTA Y SE ANALIZO, SIN OBSERVACIONES, SON INGRESOS DE CUOTAS VOLUNTARIAS REALIZADAS POR LOS PADRES DE FAMILIA)**
21. Pólizas de Diario y su soporte documental **(SE TUVO A LA VISTA Y SE ANALIZO, SIN OBSERVACIONES, SON INGRESOS DE CUOTAS VOLUNTARIAS REALIZADAS POR LOS PADRES DE FAMILIA)**
22. Reporte auxiliar de bancos y pólizas cheque y documentación comprobatoria **(SE TUVO A LA VISTA Y SE ANALIZO, SIN OBSERVACIONES, SON INGRESOS DE CUOTAS VOLUNTARIAS REALIZADAS POR LOS PADRES DE FAMILIA)**
23. Listado de Conceptos por los que se recibe ingresos Propios. **(SE ANEXA AL EXPEDIENTE, SON INGRESOS DE CUOTAS VOLUNTARIAS REALIZADAS POR LOS PADRES DE FAMILIA)**

Quien presenta en respuesta a esta solicitud mediante oficio de fecha 05 de Abril del 2019 y pone a disposición del auditor la documentación solicitada.

La información se recibió en forma oportuna.

## SISTEMA EDUCATIVO ESTATAL REGULAR

### III.1 Recursos Financieros.

Auditoria de Desempeño

### III.1.2 Sistema de Registro y Contabilidad.

Auditoria de Desempeño

### IV.- Recomendación.

Con motivo de la Auditoria de Desempeño (de escritorio) practicada en las Oficinas del Órgano Interno de Control del Sistema Educativo Estatal Regular, 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 Profr. Juan Jose Cervantes Acosta director de la Escuela Secundaria Ing. Camilo Arriaga, de cuya veracidad es responsable, y que fueron atendidos los ordenamientos legales y disposiciones normativas aplicables a la naturaleza de las operaciones revisadas,

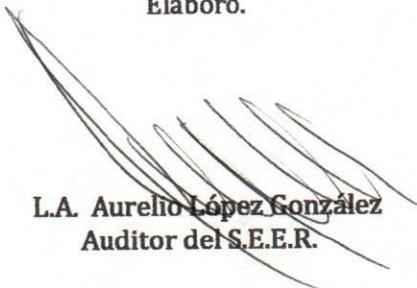
No omitimos mencionar, que este Órgano Interno de Control, determino en base a la información y documentación revisada los Objetivos de la Auditoria de Desempeño, siendo independientes las que sean señaladas por otras instancias fiscalizadoras.

### 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  
C.P. Abelardo González de los Santos  
Órgano Interno de Control  
del Sistema Educativo  
de Control del S.E.E.R.  
Estatul Regular