

#### IV.- Recomendación.

Con motivo de la Auditoría de desempeño practicada por el período del **01 de enero al 31 de diciembre de 2018.**

Misma que se realizó con la información proporcionada por el personal adscrito en la Dirección de la **Escuela Preparatoria Matutina Profra. Margarita Cárdenas de Rentería**, de cuya veracidad son responsables; atendiendo los ordenamientos legales y disposiciones normativas aplicables a la naturaleza de las operaciones revisadas.

La auditoría se realizó mediante pruebas selectivas que se estimaron necesarias; en consecuencia, existe una base razonable para sustentar la opinión que se refiere solo a la muestra de las operaciones revisadas.

En opinión del personal del Órgano Interno de Control del S.E.E.R; considera que en términos generales y respecto de la muestra revisión, que la administración del programa federal se apega a las Reglas de Operación que los regula; pero es ineludible hacerle las recomendaciones siguientes:

En la junta de **PRECONFORTA** se informó al **Profr. Gabriel Gerardo Turrubiarres Armendáriz, Director del Plantel Educativo**, de la revisión y análisis a la documentación proporcionada, se determinó unas observaciones administrativas:

1. Reglamentos internos de la Escuela
2. Difusión de la normatividad vigente ( Reformas en leyes, decretos y acuerdos)
3. Difusión del Código de Conducta
4. Difusión de la Ley de Datos Personales.
5. Actas de Academias Generales
6. No existe carta responsiva por concepto de apertura de caja chica.
7. No cuenta con Inventario Actualizado (se implementó durante la auditoria instrumentos para registro del inventario y vales de préstamo de mobiliario)
8. Expedientes actualizados de Recursos Humanos:

Martínez Ruiz Alma Rosa (**faltante de** certificado o título)

Torres Rodríguez Jennifer Ixtchel (**faltante de** certificado o título, ordenes de servicio)

Franco Salinas Rodolfo (**faltante de** certificado o título, ordenes de servicio)

Hernández Vargas Erika del Pilar (**faltante de** certificado o título)

Amaya Duarte Oscar Gerardo (**faltante de** órdenes de servicio)

Vega Rodríguez Daniel Alejandro (**faltante de** órdenes de servicio)

En esta reunión fue presentada **la documentación necesaria, con firmas de autoridades del Plantel Educativo, selladas y aprobadas por la institución educativa que solventa en su totalidad** las siete Observaciones Administrativas detectadas en el desarrollo de la **Auditoría de Desempeño** a este Órgano Interno de Control.

En opinión del auditor comisionado del Órgano Interno de Control del S.E.E.R; consideran que en términos generales y respecto de la muestra revisión, que la administración del **Desempeño de la Plantilla del Personal del Plantel Educativo conjuntamente con el Recurso Financiero** se apega a las Reglas de Operación que los regula, por lo que se procedió a elaborar el Acta de Cierre e Informe de Auditoría correspondiente para tumar el expediente para su archivo.

Considerando el resultado obtenido de la Auditoría al Desempeño practicada a la **Escuela Preparatoria Matutina Profra. Margarita Cárdenas de Rentería**, podemos recomendar: seguir implementando sistemas y mecanismos de control que ayuden al perfeccionamiento y logro de los objetivos institucionales.

No omitimos mencionar, que las recomendaciones señaladas por este Órgano Interno de Control, fueron determinadas con base en la información y documentación revisada, siendo independientes las que sean señaladas por otras instancias fiscalizadoras.