



CONTRALORÍA  
GENERAL  
DEL ESTADO

Noviembre 29, 2019

MARCELA GILDA DÍAZ FIERRO  
DIRECTORA GENERAL DE ÓRGANOS INTERNOS  
DE CONTROL Y COMISARÍAS.  
P R E S E N T E. –

### INFORME FINAL

N° DE AUDITORÍA: CGE/OIC-B6-OICC/19

DEPENDENCIA:	CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO DIRECCIÓN GENERAL DE ÓRGANOS INTERNOS DE CONTROL Y COMISARÍAS Y DIRECCIONES DE ÁREA QUE DEPENDEN DE LA MISMA.
ÁREA AUDITADA:	MISMA.
TITULAR:	MARCELA GILDA DÍAZ FIERRO
TIPO DE AUDITORÍA :	DESEMPEÑO: REVISAR, EXAMINAR Y EVALUAR EL PROGRAMA DE TRABAJO 2019
N° OFICIO ORDEN DE AUDITORÍA:	CGE/OIC-163/2019
PERIODO REVISADO:	ENERO-OCTUBRE 2019
FECHA DE INICIO:	04 DE NOVIEMBRE 2019
FECHA DE CONCLUSIÓN:	29 DE NOVIEMBRE 2019
TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL:	EUGENIA LIZET CARRILLO PÉREZ
AUDITOR:	ALDO DE LOS SANTOS PLIEGO



CONTRALORÍA  
GENERAL  
DEL ESTADO

## I. ANTECEDENTES.

Auditoría de desempeño definida en el Programa Anual de Auditoría 2019 del Órgano Interno de Control de la Contraloría General del Estado.

La Auditoría se inició el día 04 de noviembre y concluyó el día 29 de Noviembre del 2019.

La unidad auditada fue la Dirección General de Órganos internos de Control y Comisarias y la Dirección de Área que depende de la misma; el objetivo general de la Dirección General es el de promover, evaluar y fortalecer el buen funcionamiento del control interno en las dependencias y entidades de la administración pública estatal con competencia para aplicar la Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado y Municipios de San Luis Potosí.

Durante la etapa de planificación se realizó un estudio general de la Dirección General de Órganos Internos de Control y Comisarías para tener un conocimiento inicial de las actividades y operaciones del ente a auditar y preparar un diagnóstico y plan de auditoría.

Mediante oficio de orden de auditoría N° CGE/OIC-163/2019 de fecha 30 de octubre del 2019, entregado el mismo día y recibido por Marcela Gilda Díaz Fierro, Directora General de Órganos Internos de Control y Comisarías, se notificó el inicio de la Auditoría y se realizó la solicitud de la información que se requería para la ejecución de la auditoría.

Mediante oficio N° CGE/DGOICC-236/2019 de fecha 15 de noviembre del 2019, la Dirección General de Órganos Internos de Control y Comisarías remite a este Órgano Interno de Control la documentación solicitada para llevar a cabo la auditoría; la auditoría se realizó conforme a las atribuciones de la Dirección General de Órganos Internos de Control y Comisarías estipuladas en el Artículo 18 del Reglamento Interior de la Contraloría General del Estado y al Programa Anual de Trabajo 2019.



CONTRALORÍA  
GENERAL  
DEL ESTADO

## II. PERÍODO, OBJETIVO Y ALCANCE DE LA REVISIÓN.

### II.2. OBJETIVO

Revisar, examinar y evaluar el Programa de Trabajo 2019 de la Dirección General de Órganos Internos de Control y Comisarías y de la Dirección de Área que depende de la misma por el periodo Enero-October 2019.

### II.3 ALCANCE

Con fundamento en lo dispuesto por los Artículos 3° fracción I inciso d), 43 y 44 de la Ley Orgánica de la Administración Pública Estatal; 10 del Reglamento Interior de la Contraloría General del Estado y en base a las Normas profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización se llevó a cabo la Auditoría de desempeño para "Revisar, examinar y evaluar el Programa de Trabajo 2019 de la Dirección General a su cargo y de la Visitaduría por el periodo Enero-October 2019", quedando para constancia las cédulas analíticas correspondientes, además, se efectuaron pruebas de cumplimiento en aquellos casos que se consideraron necesarios.

## III. RESULTADOS

El Programa Operativo Anual 2019 de la Dirección General de Órganos Internos de Control Interno y Comisarías contempla 8 vertientes que se encuentran alineadas al Programa Estatal de Desarrollo 2015-2021:

- Control Interno.- con 5 programas/proyectos o actividades.
- Atención a Quejas y Denuncias.- con 3 programas/proyectos o actividades.
- Auditoría.- con 3 programas/proyectos o actividades.
- Transparencia.- con 1 programa/proyecto o actividad.
- Capacitación.- con 2 programas/proyectos o actividades.
- Gobierno Abierto.- con 1 programa/proyecto o actividad.



CONTRALORÍA  
GENERAL  
DEL ESTADO

- Ética y prevención de conflictos de interés.- con 6 programas/proyectos o actividades.
- Programa Anual de Trabajo.- con 5 programas/proyectos o actividades.

#### Control Interno.

Mediante comunicados realizados por la Dirección así como con la inclusión de las verificaciones de las actualizaciones de los manuales de organización y procedimientos; el seguimiento a la operación del Comité de Control y Desempeño Institucional (COCODI); y la verificación del cumplimiento de la normatividad relacionada con la disposición de archivos, a los Programas Anuales de Trabajo de los OIC, se promovió y se impulsó la realización de estas actividades, a las que se les da seguimiento mensual y de las que se cuenta con una relación en las que se identifica su realización, actualización y cumplimiento.

De la misma manera en que se promueven y se da seguimiento a los COCODI se apoyó a las dependencias y entidades a través de los Órganos Internos de Control en la elaboración de la matriz de riesgos institucional y el Programa de Trabajo de Control Interno de las mismas.

#### Atención a Quejas y Denuncias.

Se lleva el control de la antigüedad del inventario de quejas y denuncias y del inventario de procedimiento de responsabilidades lo anterior para que el seguimiento oportuno permita reducir el tiempo de respuesta a la atención de quejas y denuncias, y para incrementar la efectividad en informes de presunta responsabilidad.

Del ejercicio 2019, al mes de octubre 2019 se tenían 184 quejas pendientes con un promedio de 109 días de antigüedad; la meta en el Programa es reducirlo a 90 días.

De ejercicios anteriores y 2019 (Acumulado) al mes de Octubre 2019, se tenían pendientes 294 quejas con un promedio de 311 días de antigüedad, con una meta programada de 210 días.



CONTRALORÍA  
GENERAL  
DEL ESTADO

Periodo	No. Quejas Pendientes	Promedio de días de antigüedad	No. de días de meta	Diferencia vs. meta
2019	184	109	90	19
Acumulado	294	311	210	101

#### Auditoría.

Para reducir el tiempo promedio de la antigüedad del inventario de observaciones en las dependencias y entidades, se lleva un control sobre las observaciones pendientes de solventación que contiene los días de antigüedad del periodo sujeto a cálculo, y se les da el seguimiento mensualmente.

Al mes de Octubre se tenía la siguiente información:

Del ejercicio 2019, al mes de octubre 2019 se tenían 221 observaciones pendientes de solventar con un promedio de 93 días de antigüedad; la meta en el Programa es reducirlo a 85 días.

De ejercicios anteriores y 2019 (Acumulado) al mes de Octubre 2019, se tenían pendientes 309 observaciones con un promedio de 227 días de antigüedad, con una meta programada de 164 días.

Periodo	No. observaciones Pendientes	Promedio de días de antigüedad	No. de días de meta	Diferencia vs. meta
2019	221	93	85	8
Acumulado	309	227	164	63

Mediante la programación de actividades de auditoría, control, evaluación, legalidad, mejora de la gestión, ética, archivo y otras actividades en los Programas Anuales de Trabajo de los Órganos Internos de Control, se realizan acciones para prevenir observaciones de los entes de fiscalización superior de la federación; actividades a las que se les da un seguimiento mensual.



CONTRALORÍA  
GENERAL  
DEL ESTADO

Para las solventaciones de observaciones de entes de fiscalización superior, los Órganos Internos de Control se coordinan con la Dirección General de Control y Auditoría.

Transparencia.

Durante el ejercicio 2018 la Dirección General de Órganos Internos de Control y Comisaría instruyó a los Titulares de los Órganos Internos de Control de las Dependencias y Entidades de la Administración Pública del Estado a que hagan del conocimiento de las unidades de transparencia de sus respectivas, que la obligación de publicar la información correspondiente a los resultados de las auditorías internas y externas realizadas a su ejercicio presupuestal, recae en el ente auditado (sujeto obligado).

En el periodo revisado la Dirección le dio un seguimiento mensual al cumplimiento en la plataforma de transparencia mediante un tablero de control el cual refleja el 100% de cumplimiento cuantitativo al 3er. Trimestre de 2019.

Capacitación

Capacitación	Fecha	N° Personas Capacitadas
Control Interno		
Llenado de formato de evaluación del PTCl y concentrado de observaciones	23-abr.	31
Sistema Estatal Anticorrupción y EIA.		
Capacitación e Integración de expedientes de Investigación y/o Procedimientos de Responsabilidad Administrativa	03-sept.	31

Durante el periodo de la auditoría se impartieron cursos en los temas de Control Interno y Sistema Nacional y Estatal Anticorrupción, Expedientes de Investigación Administrativa, quedando pendientes los temas de Transparencia, Entrega-Recepción, Auditoría, Adquisiciones y Obra Pública; Se entregaron las listas de



CONTRALORÍA  
GENERAL  
DEL ESTADO

asistencia de las capacitaciones descritas en la tabla anterior con lo que nos aseguramos de su cumplimiento.

### Gobierno Abierto

En relación al seguimiento y evaluación a la implementación de Proyectos de Gobierno Abierto, mediante reuniones del Comité Institucional de Gobierno, Abierto, reuniones de trabajo y generación de memorándums y oficios, se le dio seguimiento a 27 proyectos de Gobierno Abierto promovidos por 16 dependencias.

No.	Dependencia	Proyecto
1	Secretaría de Desarrollo Urbano, Vivienda y Obras Públicas	Contrataciones Abiertas
2	Secretaría del Trabajo y Previsión Social	Subprograma de capacitación para el autoempleo
3	Secretaría de Turismo	CIDYTUR, Calidad e innovación digital turística
4	Sistema Educativo Estatal Regular	Portal ciudadano de validación documental
5	Secretaría de Economía	Observatorio tecnológico en el Estado
6	Secretaría de Seguridad Pública	Peticiones ciudadanas
		Jóvenes por la prevención
		Unidad de atención a llamadas de violencia vs. las mujeres
7	Secretaría de Comunicaciones y Transportes	Proyecto digital de Información e interacción ciudadana
8	Servicios de Salud	Seguimiento de quejas y tiempo de espera
9	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia	Portal Informativo de fondo de aportaciones múltiples FAM
		Datos abiertos
10	Junta Estatal de Caminos	Otorgamiento de permisos para la renovación de anuncios espectaculares en derecho de vía de caminos de jurisdicción estatal
11	Comisión Estatal del Agua	Proyecto el Realito
		Proyecto el Morro



CONTRALORÍA  
GENERAL  
DEL ESTADO

		Línea Morada
12	Secretaría de Ecología y Gestión Ambiental	Sistema de información ambiental y cambio climático
13	Secretaría de Cultura	Sistema de información cultural San Luis Potosí
		Mejora de la plataforma para la gestión ciudadana en línea
		Sistema de datos abiertos de la SECULT
14	Contraloría General del Estado	Sistema electrónico para la inscripción, tramite y expedición del REUC
		#Siguetuobra
		Incubadora de proyectos de gobierno abierto
		Sistema de Atención ciudadana
	Centro interactivo de Atención ciudadana	
15	Instituto Estatal de Infraestructura Física Educativa	Seguimiento a gobierno abierto IEIFE
16	Régimen de Protección Social en Salud	Radio Sistema universal en salud

### Ética y Prevención de Conflictos de Intereses

Se promovió, difundió y se dio seguimiento a través de los informes mensuales que los Órganos internos de control emiten en los temas de:

- Creación de Comités de Ética Institucionales;
- Difusión de reglas de integridad y código de conducta;
- Presentación de la declaración patrimonial y de intereses;
- Registro de servidores públicos que intervienen en contrataciones;
- Protocolo de actuación de servidores públicos en contrataciones públicas.

### Programa Anual de Trabajo

Se desarrolló el Taller de Enfoque Estratégico para la elaboración del Programa Anual de Trabajo 2020 en la que se capacitaron a los Titulares de los Órganos Internos de Control.





CONTRALORÍA  
GENERAL  
DEL ESTADO

Conforme a los Programas Anuales de Trabajo de los Órganos Internos de Control se le da seguimiento a su cumplimiento en tiempo y forma, mediante la reunión que se realiza mensualmente y en donde se muestran los resultados y avances del mismo.

Se le da seguimiento a los informes semestrales del cumplimiento del Artículo 44 de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de San Luis Potosí.

#### IV.- RECOMENDACIÓN

Se recomienda mantener de manera sostenible el apego a la realización de las actividades del Programa Operativo Anual 2019.

Continuar con los procesos para contar con el Manual de Procedimientos actualizado y autorizado conforme a las atribuciones establecidas en el Reglamento interior de la Contraloría General del Estado, publicado el 31 de Agosto del 2017.

ATENTAMENTE



ALDO DE LOS SANTOS PLIEGO  
PERSONAL COMISIONADO



EUGENIA LIZET CARRILLO PÉREZ  
TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE  
CONTROL