



CONTRALORÍA
GENERAL
DEL ESTADO

ÓRGANO INTERNO DE CONTROL
NÚMERO DE OFICIO CGE/OIC-SCT-229-A/2020
San Luis Potosí, S.L.P. a 28 de octubre de 2020
Asunto: Notificación del Informe Final de Auditoría

C. BLANCA AURORA RIOS FERNANDEZ
DIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS DE LA S.C.T
P R E S E N T E. –

En relación con la orden de auditoría **No. CGE/OIC-SCT-92/2020** de fecha 03 de junio de 2020, y de conformidad con el artículo 29 de Reglamento Interior de la Contraloría General del Estado y conforme al Programa Anual de Auditoría autorizado para el presente año, se adjunta el informe final de la auditoría denominada de **CUMPLIMIENTO** con clave **C.2** practicada a la **Dirección de Administración y Finanzas de la S.C.T.**

En el informe adjunto se presentan con detalle las observaciones determinadas.

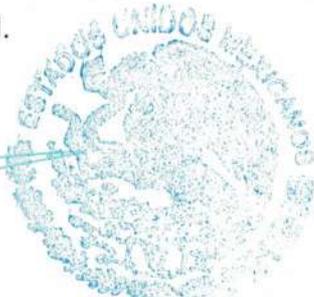
Asimismo, se hace de su conocimiento que las manifestaciones y documentación correspondiente a las observaciones determinadas fueron solventadas en su totalidad, enfatizando que se dará seguimiento a los controles internos implementados por la Dirección a su cargo.

Por el momento, me es grato quedar de Usted.

Atentamente

EL DIRECTOR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL DE LA S.C.T.

CARLOS HERNÁNDEZ NIETO



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL DE LA
SECRETARÍA DE COMUNICACIONES Y TRANSPORTES



Gobierno del Estado
de San Luis Potosí



CONTRALORÍA
GENERAL
DEL ESTADO

DIRECCIÓN DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL DE LA SECRETARÍA DE
COMUNICACIONES Y TRANSPORTES

INFORME FINAL DE LA AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO CON CLAVE C.2 PRACTICADA A
LA DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Número de Auditoría: C.2

DEPENDENCIA: SECRETARÍA DE COMUNICACIONES Y TRANSPORTES

ÁREA AUDITADA: DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TITULAR: BLANCA AURORA RÍOS FERNÁNDEZ

TIPO DE AUDITORÍA: CUMPLIMIENTO

NO. OFICIO DE COMISIÓN: CGE/OIC-SCT-93/2020

PERÍODO REVISADO: 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

FECHA DE INICIO: 03 DE JUNIO DE 2020

FECHA DE CONCLUSIÓN: 28 DE OCTUBRE DE 2020

DIRECTOR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL: CARLOS HERNÁNDEZ NIETO

AUDITORES : ALESANDER AURELIO CAMACHO MARTÍNEZ DE KORES, AMORITA DE
JESUS MEDINA SAUCEDO Y XOCHITL ESPERANZA CASTILLO SANCHEZ



GOBIERNO DEL ESTADO
DE SAN LUIS POTOSÍ



CONTRALORÍA
GENERAL
DEL ESTADO

DIRECCIÓN DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL DE LA SECRETARÍA DE
COMUNICACIONES Y TRANSPORTES

INFORME FINAL DE LA AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO CON CLAVE C.2 PRACTICADA A
LA DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

I.- Antecedentes

La revisión se realizó conforme al Programa Anual de Auditoría de la Contraloría General del Estado y al Programa Anual de Auditoría autorizado para el presente año que lleva a cabo el Órgano Interno de Control de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes para el ejercicio 2020.

Para efecto de la misma los **CC. Alesander Aurelio Camacho Martínez de Kores, Amorita de Jesús Medina Saucedo y Xochitl Esperanza Castillo Sánchez** fueron comisionados y habilitados para solicitar información relacionada con la Auditoría de **Cumplimiento** con clave **C.2** la cual se practicó a la **Dirección de Administración y Finanzas** notificada el día 03 de junio de 2020 a la **C. Blanca Aurora Ríos Fernández, Directora de Administración y Finanzas de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes del Estado**, con Fecha de inicio el día 03 de junio de 2020 y con término el día 28 de octubre de 2020, con la finalidad de dar cobertura a la revisión del ejercicio comprendido del día 01 de enero al 31 de diciembre de 2019.

II. Período, objetivo y alcance de la revisión.

II.1. Período

Con periodo de revisión del día 03 de junio al día 28 de octubre de 2020

II.2. Objetivo

Evaluar mediante un examen objetivo, sistemático, multidisciplinario, propositivo, organizado y comparativo de las actividades Gubernamentales señaladas en el Reglamento Interior y sus Manuales de Organización y Procedimientos, así como aquellos inherentes al funcionamiento de la Dirección a su cargo y de las de la propia

Secretaría en el ejercicio del periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 en lo correspondiente a las acciones relacionadas por esta Dirección en alcance a su marco legal e instrumentos normativos.



Gobierno del Estado
de San Luis Potosí



CONTRALORÍA
GENERAL
DEL ESTADO

DIRECCIÓN DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL DE LA SECRETARÍA DE
COMUNICACIONES Y TRANSPORTES

INFORME FINAL DE LA AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO CON CLAVE C.2 PRACTICADA A
LA DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

II.3. Alcance

Se revisó

- Reglamento Interior de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes en virtud de hacer constar que las atribuciones de la Dirección de Administración y Finanzas de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes sean llevadas a cabo en apego a los lineamientos suscritos en el mismo.
- Programas Presupuestarios 2019, elaborados con base en la metodología del Marco Lógico, Árbol de Problemas, Árbol de Objetivos, Matriz de Indicadores para Resultados y Ficha Técnica.
- Evidencia que sustente que para los planes y programas se consideraron criterios de coordinación y concertación con los organismos sociales, privados y con la ciudadanía.
- Informe de cumplimiento final de los programas
- Justificación de las modificaciones de los Programas Presupuestarios
- Instrumento normativo que regule la evaluación de los programas
- Manuales de Organización y Procedimientos
- Estructura Orgánica

A

[Firma manuscrita]

[Firma manuscrita]



GOBIERNO DEL ESTADO
DE SAN LUIS POTOSÍ



CONTRALORÍA
GENERAL
DEL ESTADO

DIRECCIÓN DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL DE LA SECRETARÍA DE
COMUNICACIONES Y TRANSPORTES

INFORME FINAL DE LA AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO CON CLAVE C.2 PRACTICADA A
LA DIRECCION DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

- Evidencia que sustente que los informes de avance y de cumplimiento final de los programas fueron comunicados al titular y cuerpo directivo
- Liga de la página de internet para consultar información pública en materia de transparencia
- Expedientes de cada uno de los programas
- Listado de claves y estructura programática 2019
- Presupuesto ejercido del 01 de enero al 31 de diciembre del año 2019
- Expedientes de las gestiones ante finanzas para recibir los recursos
- Contratos y/o convenios para la recepción de recursos por parte de terceros
- Listado de proyectos de gasto inversión que incluya: destinatario, importe, No. de convenio o contrato, objetivo, fecha de entrega e importes pendientes de entrega
- Documentación soporte del seguimiento al destino final de las partidas transferidas, asignadas o ayudas entregadas.
- Documentación de la autorización de la entrega de transferencias, asignaciones, subsidios, otras ayudas o aportaciones



GOBIERNO DEL ESTADO
DE SAN LUIS POTOSÍ



CONTRALORÍA
GENERAL
DEL ESTADO

DIRECCIÓN DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL DE LA SECRETARÍA DE
COMUNICACIONES Y TRANSPORTES

INFORME FINAL DE LA AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO CON CLAVE C.2 PRACTICADA A
LA DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

- Listado de adquisiciones con número de proceso, modalidad, proveedor, importe, bien adquirido, ubicación, resguardante y fecha de adquisición.
- Lineamientos generales del sistema de evaluación del desempeño
- Expedientes de los proyectos de gasto inversión
- Expedientes de adquisiciones
- Resguardos de adquisiciones
- Convocatoria para procesos de compra
- Bases de licitación para proveedores
- Oficios de invitación a proveedores
- Fallos, contratos, y actos de entrega recepción
- Expedientes de proyectos que la secretaria realizó en 2019, que estos se encuentren debidamente apegados a la legalidad, completos y que se demuestre la solventación de observaciones hechas por los Órganos Fiscalizadores Externos.
- Expedientes que demuestren la existencia de controles internos en materia de servicios generales que requieren las áreas de la secretaria para su adecuado

7



GOBIERNO DEL ESTADO
DE SAN LUIS POTOSÍ



CONTRALORÍA
GENERAL
DEL ESTADO

DIRECCIÓN DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL DE LA SECRETARÍA DE
COMUNICACIONES Y TRANSPORTES

INFORME FINAL DE LA AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO CON CLAVE C.2 PRACTICADA A
LA DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

funcionamiento (vehículos, suministros, gasolina, viáticos, papelería, computadoras, etc.)

- Recursos humanos: Relación de personal contratado, altas, bajas, comisiones, permisos, etc.
- Expedientes del personal debidamente integrados, de acuerdo a la normatividad existente.
- Controles internos (SCII, PAT, PTAR, PTCI) aprobados
- Gastos realizados por combustible, gastos de viaje y viáticos del Proyecto Estatal de Conectividad, Internet para Todos, Etapa 2019.

La revisión se llevó a cabo en la Dirección del Órgano Interno de Control de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes por ser el responsable de llevar a cabo las auditorías internas de la propia Institución, con el propósito de evaluar el funcionamiento del control interno a fin de verificar el cumplimiento de sus componentes, de la normatividad y disposiciones expedidas al respecto.

Observaciones:

Numero de observación: 1

Observación: por rebasar el monto autorizado para viáticos, las siguientes facturas deberán ser aclaradas o en su defecto reintegrar el monto de las mismas:

2075, 2076, 1957, 1958, 1967, 1968, 1938, 1939, 1934, 1933, 1949, 1950, 1835, 1836

Fundamento legal: Reglamento Interior de la S.C.T., artículo 14, frac. XXIX.

Numero de observación: 2

Observación: control de combustible para las actividades administrativas, de desarrollo, supervisión de obras y proyectos de la S.C.T del ejercicio 2019.



Gobierno del Estado
de San Luis Potosí



CONTRALORÍA
GENERAL
DEL ESTADO

DIRECCIÓN DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL DE LA SECRETARÍA DE
COMUNICACIONES Y TRANSPORTES

INFORME FINAL DE LA AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO CON CLAVE C.2 PRACTICADA A
LA DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Fundamento legal: Reglamento Interior de la S.C.T., Capítulo IX de la Dirección de Administración y Finanzas, artículos IV y V.

Numero de observación: 3

Observación: se prohíbe el uso de vehículos oficiales fuera de días y horarios laborales, estableciendo controles mas estrictos para el consumo de combustible y mantenimiento

Fundamento legal: Acuerdo de Austeridad y Disciplina del Gasto Público emitido por el poder Ejecutivo del Estado de San Luis Potosí

III. Resultados del trabajo desarrollado

Observación 1: viáticos

Recomendación: deberá llevar un control de uso y verificación de los viáticos ejercidos en esta Secretaría.

Observación 2: control de combustible

Recomendación: seguimiento al control del uso de combustible para las actividades administrativas, de desarrollo, supervisión de obras y proyectos de la S.C.T, así como de los servidores públicos que tienen a su cargo un vehículo oficial.

Observación 3: uso de vehículos oficiales fuera de días y horarios laborales.

Recomendación: control sobre los vehículos oficiales, respecto a la utilización de los mismos.

Recomendación general: Mantener un puntual seguimiento a los controles internos implementados por la Dirección de Administración y Finanzas de esta Secretaría.

A

[Handwritten signature and blue ink scribbles]

[Handwritten signature]



GOBIERNO DEL ESTADO
DE SAN LUIS POTOSÍ



CONTRALORÍA
GENERAL
DEL ESTADO

DIRECCIÓN DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL DE LA SECRETARÍA DE
COMUNICACIONES Y TRANSPORTES

INFORME FINAL DE LA AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO CON CLAVE C.2 PRACTICADA A
LA DIRECCION DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

ATENTAMENTE

PERSONAL COMISIONADO


C. XOCHITL ESPERANZA
CASTILLO SANCHEZ


C. AMORITA DE JESUS
MEDINA SAUCEDO


C. ALEXANDER AURELIO
CAMACHO MARTINEZ DE KORES

Validación del contenido del Informe


EL DIRECTOR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL DE LA S.C.T
CARLOS HERNÁNDEZ NIETO



ESTAS FIRMAS CORRESPONDEN AL INFORME FINAL DE LA AUDITORIA DENOMINADA DE CUMPLIMIENTO CON CLAVE C.2 PRACTICADA A LA DIRECCION DE ADMINISTRACION Y FINANZAS CON FECHA DE INICIO DE 03 DE JUNIO DE 2020