



PODER EJECUTIVO
DEL ESTADO DE
SAN LUIS POTOSÍ

CONTRALORÍA

CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO

Sector: Secretaría del Trabajo y Previsión Social.	Programa Anual de Auditoría 2024	Hoja No. 1
Área a Revisar: Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de San Luis Potosí.	Tipo de Auditoría: De Cumplimiento	Orden de Auditoría: C.2. CGE/OIC-STPS-009/2024

SECCIÓN: ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

OFICIO: CGE/OIC-STPS-095/2024

ASUNTO: NOTIFICACIÓN DE INFORME FINAL DE AUDITORIA C.2.

San Luis Potosí, S.L.P. a 26 de marzo de 2024

LIC. ROSA ESTEFANIA FLORES SALDIERNA
DIRECTORA GENERAL DEL INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA
EL TRABAJO DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
P R E S E N T E:

En relación con la orden de Auditoría número C.2. de fecha 08 de enero de 2024 y de conformidad y fundamento en el artículo 7º, de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado y Municipios de San Luis Potosí; y con las facultades conferidas en el artículo 29 fracciones I, II, III, VIII, XII y XXVII del Reglamento Interior de la Contraloría General del Estado y 44 del Reglamento Interior de esta Secretaría; se adjunta el Informe Final de los resultados de la Auditoría de Cumplimiento practicada a la Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de San Luis Potosí, para revisar los ingresos y egresos, de subsidio federal, estatal y cuotas de recuperación de ingresos propios, cuentas por cobrar, revisión de contratos de instructores y empresas, viáticos, expedientes de cursos de capacitación impartidos y procedimientos de licitación y adjudicación por el periodo del 1º de julio al 31 de diciembre del 2023

En el informe adjunto, se presentan con detalle los resultados determinados de los trabajos realizados en la revisión.

Sin más por el momento, le envío saludos cordiales.

ATENTAMENTE

LIC. DIANA GUERRERO ROQUE
TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL DE LA SECRETARÍA
DEL TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL

"2024, Año del Bicentenario del Congreso Constituyente del Estado de San Luis Potosí"

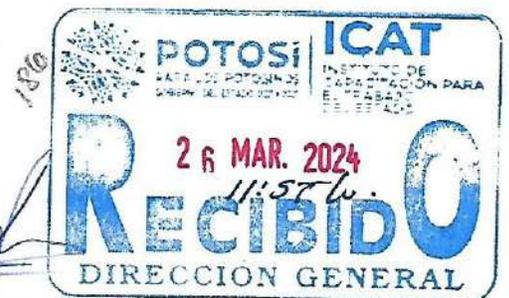
c.c.p.

NESTOR EDUARDO GARZA ÁLVAREZ. - secretario del Trabajo y Previsión Social. Para su superior conocimiento. Pte.

ROCIO MARICELA LOZANO FRANCO - Directora General de Órganos Internos de Control y Comisarias de la C.G.E.

Expediente / Minutario

Lic.jlrr





PODER EJECUTIVO
DEL ESTADO DE
SAN LUIS POTOSÍ

CONTRALORÍA

CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO

Sector: Secretaría del Trabajo y Previsión Social.	Programa Anual de Auditoría 2024	Hoja No. 2
Área a Revisar: Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de San Luis Potosí.	Tipo de Auditoría: De Cumplimiento	Orden de Auditoría: C.2. CGE/OIC-STPS-009/2024

INFORME DE AUDITORIA.

Número de Auditoría. C.2.

Dependencia o Entidad:	Secretaría del Trabajo y Previsión Social
Área Auditada:	Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de San Luis Potosí
Titular:	Rosa Estefanía Flores Saldierna
Tipo de Auditoría:	De Cumplimiento
No. de oficio de comisión:	CGE/OIC-STPS-009/2024
Periodo Revisado:	1º de julio al 31 de diciembre del 2023
Fecha de Inicio:	08 de enero del 2024
Fecha de Conclusión:	26 de marzo 2024
Contralor Interno:	Diana Guerrero Roque
Auditor:	José Luis Rodríguez Ríos Karla Díaz de León Cervantes
Monto Auditado:	\$100,211,506.00
Monto Observado:	\$0.00
Tipo de Recurso:	Estatal/Federal



PODER EJECUTIVO
DEL ESTADO DE
SAN LUIS POTOSÍ

CONTRALORÍA

CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO

Sector: Secretaría del Trabajo y Previsión Social.	Programa Anual de Auditoría 2024	Hoja No. 3
Área a Revisar: Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de San Luis Potosí.	Tipo de Auditoría: De Cumplimiento	Orden de Auditoría: C.2. CGE/OIC-STPS-009/2024

ÍNDICE

- I. ANTECEDENTES
- II. PERÍODO, OBJETIVO Y ALCANCE DE LA REVISIÓN
- III. RESULTADO DEL TRABAJO DESARROLLADO
- IV. RECOMENDACIONES



PODER EJECUTIVO
DEL ESTADO DE
SAN LUIS POTOSÍ

Sector: Secretaría del Trabajo y Previsión Social.	Programa Anual de Auditoría 2024	Hoja No. 4-
Área a Revisar: Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de San Luis Potosí.	Tipo de Auditoría: De Cumplimiento	Orden de Auditoría: C.2. CGE/OIC-STPS-009/2024

I. ANTECEDENTES.

Con fundamento en el artículo 7º de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado y Municipios de San Luis Potosí; y con las conferidas en el artículo 29 fracciones I,II,III VIII,XII, y XXVII del Reglamento Interior de la Contraloría General del Estado y 44 del Reglamento Interior de esta Secretaría del Trabajo y Previsión Social.

Derivado de lo anterior, se confieren a este Órgano Interno de Control, en su artículo 29, fracciones I, II, III, VIII, XII Y XXVII del Reglamento Interior de la Contraloría General del Estado; artículo 44 del Reglamento Interior de la Secretaría del Trabajo y Previsión Social, así como por acuerdo administrativo por el que se le delegan al Titular del Órgano Interno de Control de la STPS las facultades Disciplinarias de Control y Vigilancia para ser ejercidas, esto con la finalidad de dar cumplimiento al Programa Anual de trabajo 2024 del Órgano Interno de Control de la Secretaría del Trabajo y Previsión Social, tal como está ordenado en el oficio CGE/OIC-STPS-009/2024 de fecha 08 de enero de 2024 mediante el cual se notificó el inicio de la auditoria a la Lic.Rosa Estefanía Flores Saldierna, Directora General del Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de san Luis Potosí.

Los auditores comisionados para esta Auditoria, para su inicio, desarrollo y conclusión son los C. José Luis Rodríguez Ríos, C. Karla Díaz de León Cervantes.

El inicio para el desarrollo de esta auditoría fue el 08 de enero de 2024 y su conclusión fue el 26 de marzo del mismo año.

El área auditada es la Dirección General del Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de San Luis Potosí.

II. PERIODO, OBJETIVO Y ALCANCE DE LA REVISIÓN.

II.1. Periodo de la Evaluación:

Para realizar el cumplimiento de esta auditoría se tomó en consideración la información generada durante el periodo del 1º de julio al 31 de diciembre del 2023.

II.2. Objetivo:

II.2.1. Verificar que los cursos de capacitación se impartan conforme al marco normativo y se encuentren debidamente registrados en el sistema.

II.2.2. Que exista la documentación comprobatoria de los pagos de los cursos efectuados y que las unidades operativas cuenten con el expediente del curso debidamente integrado.

II.2.3. Que las cuotas de recuperación sean depositadas en tiempo y forma por parte del instructor.

II.2.4. Examinar que la documentación comprobatoria se encuentre completa, legible, adecuada y cuente con las Normas de Control y si son congruentes con las políticas a los que están destinados.



PODER EJECUTIVO
DEL ESTADO DE
SAN LUIS POTOSÍ

Sector: Secretaría del Trabajo y Previsión Social.	Programa Anual de Auditoría 2024	Hoja No. 5
Área a Revisar: Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de San Luis Potosí.	Tipo de Auditoría: De Cumplimiento	Orden de Auditoría: C.2. CGE/OIC-STPS-009/2024

II.3. Alcance:

Se visitaron cuatro oficinas de unidades del Instituto de Capacitación para el Trabajo en el Estado y se les solicitaron cuarenta y dos expedientes operativos de cursos impartidos en el periodo del 1º de julio al 31 de diciembre del 2023, para revisar que se encontraran debidamente conformados con la documentación que el manual de operación del área indica. Se revisaron en oficinas centrales, comprobación de viáticos, comprobación de egresos y revisión de ingresos, así como revisión de contratos con instructores y empresas.

III. RESULTADO DEL TRABAJO DESARROLLADO.

Es responsabilidad de esta Órgano Interno de Control, expresar una opinión basada en evidencia documental SUFICIENTE, COMPETENTE Y RELEVANTE sobre la información fiscalizada, y no de la evidencia argumentativa la cual cobra poca relevancia en trabajos de auditoría si no existe relación en su uso para demostrar o refutar un hecho en forma lógica y patente, se aplicaron los procedimientos y técnicas de auditoría con la oportunidad y alcance que juzgó necesarios, de acuerdo con los objetivos de la revisión, la amplitud del universo sujeto a examen y las circunstancias específicas del trabajo, a fin de reunir los suficientes elementos de juicio.

Para el desarrollo de la auditoría se emitieron diversos oficios entre estos el inicio de auditoría con el oficio número CGE/OIC-STPS-009/2024 de fecha 08 de enero de 2024, recibido el día 08 del mismo mes y año, se apertura Auditoría con el Acta de Inicio de fecha 10 de enero de 2024; además se solicitó información diversa con el oficio CGE/OIC-STPS-010/2024 de fecha 08 de enero de 2024, se notificó con oficio número CGE/OIC-STPS-092/2024 de fecha del año en curso, la cedula de resultados preliminares.

Se visitaron cuatro unidades del Instituto de Capacitación para el trabajo del Estado de San Luis Potosí, solicitando a sus titulares cuarenta y dos expedientes de los cursos realizados en los meses de julio y diciembre del año 2023, para su revisión y verificación de la correcta integración de los mismos. Se revisaron en oficinas centrales, comprobación de viáticos, comprobación de egresos y revisión de ingresos, así como revisión de contratos con instructores y empresas de la revisión general que se efectuó se encontraron los siguientes hallazgos.

IV.- RECOMENDACIONES:

Considerando como base los resultados de las pruebas y procedimientos aleatorios que se realizaron por el periodo antes señalado, se concluye que los objetivos de la revisión se cumplieron y que se cuenta con un control interno aceptable, con las salvedades marcadas en el presente informe. Por lo que se Recomienda:

- Que las áreas con las que cuenta el Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de San Luis Potosí, se apeguen al Manual de Procedimientos respectivo.
- Que se revise y actualice los procedimientos de las áreas de Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de San Luis Potosí, de acuerdo a sus funciones y atribuciones.

Es importante manifestarle que el propósito fundamental de este Órgano Interno de Control es el contribuir a que las acciones correctivas y de mejora se lleven a cabo, así como verificar su debido cumplimiento.



PODER EJECUTIVO
DEL ESTADO DE
SAN LUIS POTOSÍ

CONTRALORÍA

CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO

Sector: Secretaría del Trabajo y Previsión Social.	Programa Anual de Auditoría 2024	Hoja No. 6
Área a Revisar: Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de San Luis Potosí.	Tipo de Auditoría: De Cumplimiento	Orden de Auditoría: C.2. CGE/OIC-STPS-009/2024

-----CONSTE-----

POR EL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL
DE LA SECRETARÍA DEL TRABAJO
Y PREVISIÓN SOCIAL


LIC. DIANA GUERRRO ROQUE
TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL


L.A. JOSÉ LUIS RODRÍGUEZ RÍOS


C.P. KARLA DÍAZ DE LEÓN CERVANTES