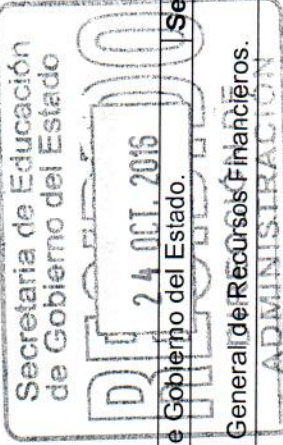




PODER EJECUTIVO
DEL ESTADO
San Luis Potosí

UNIDAD DE CONTRALORÍA INTERNA

Informe de Auditoría



Ente: Secretaría de Educación de Gobierno del Estado. Sector: Educativo.

Unidad Auditada: Coordinación General de Recursos Financieros.



SECRETARÍA
DE EDUCACIÓN
DE GOBIERNO
DEL ESTADO

SLP
PROSPEREMOS JUNTOS
Gobierno del Estado 2015-2021

Hoja No. 1 de 9

No. de auditoría: A.2

Clave: GES850101L4A

Clave de programa y descripción de auditoría: PAA
2016, Auditoría Financiera

Oficio No. C.I.S.E.G.E./1341/2016.
21 de Octubre 2016



Lic. Liz Minerva Iruzo Hernández
Coordinadora General de Recursos Financieros
de la Secretaría de Educación de Gobierno del Estado.

Con relación a la orden de auditoría Número A.2 emitida con el oficio C.I.S.E.G.E./072/2016 de fecha 25 de enero de 2016 y de conformidad con los 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 de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de San Luis Potosí; 64, 73 y relativos de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de San Luis Potosí; 81, 82, 83, 85, 86 aplicables del Reglamento de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de San Luis Potosí; 19 fracciones I, II, III, IV, VI, VIII, XIV, XX y XXI del Reglamento Interior de la Contraloría General del Estado; 3ª fracción VIII y 30 del Reglamento VIII y 30 del Reglamento Interior de la Secretaría de Educación de Gobierno del Estado, 59 y 60 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y Municipios de San Luis Potosí; se adjunta el informe de la auditoría practicada a la Coordinación General de Recursos Financieros.

En el informe adjunto se presentan con detalle las observaciones determinadas, que previamente fueron comentadas y aceptadas por los responsables de su atención, las cuales consisten en:

Observación: 001-072-2016 Documentación incompleta de la cuenta BANORTE 026046766.

Observación: 002-072-2016 Documentación incompleta de la cuenta BANORTE 0260467184 de ingresos propios (ACEMA 2015).

Observación: 003-072-2016 No se implementa control interno del Procedimiento de Ingresos Propios a las áreas centrales de la S.E.G.E.

Observación: 004-072-2016 Documentación no proporcionada de deudores diversos por el concepto de gasto a comprobar.

Observación: 005-072-2016 Relación de recibos de ingresos propios con folios no seriados y no proporcionando tiraje de recibos oficiales de ingresos.

Observación: 006-072-2016 Reporte de auxiliar de banco de 2015 Transferencia retrasadas en el Programa Escuelas de Tiempo Completo.



PODER EJECUTIVO
DEL ESTADO
San Luis Potosí

UNIDAD DE CONTRALORÍA INTERNA

Informe de Auditoría

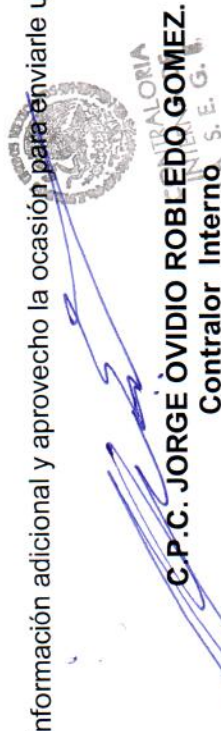
Hoja No. 2 de 9	
No. de auditoría: A.2	
Clave: GES850101L4A	
Clave de programa y descripción de auditoría: PAA 2016, Auditoría Financiera	
Ente: Secretaría de Educación de Gobierno del Estado.	Sector: Educativo.
Unidad Auditada: Coordinación General de Recursos Financieros.	

Observación: 007-072-2016 Centro Educativos Nivel Secundaria General y Técnica que no se proporcionó relación obligados a informar ingresos propios.

Al respecto, le solicito girar las instrucciones que considere pertinentes, a fin de que implemente las medidas correctivas y preventivas acordadas conforme a los términos y plazos establecidos con la Coordinación General de Recursos Materiales y Servicios en las cédulas de observaciones correspondientes.

Informo a usted que a partir de la fecha comprometida para su atención, realizaremos el seguimiento de las observaciones determinadas hasta constatar su solución definitiva.

Quedo a sus órdenes para cualquier información adicional y aprovecho la ocasión para enviarle un cordial saludo, atentamente.


C.P.C. JORGE ÓVIDIO ROBLEDO GÓMEZ.
Contralor Interno

"2016, Año de Rafael Nieto Campeán, Promotor del Sufragio Femenino y la Autonomía Universitaria".

COPIAS:

LIC. JOSÉ GABRIEL ROSILLO IGLESIAS - Contralor General del Estado. - Contraloría General del Estado.
ING. JOEL RAMÍREZ DÍAZ - Secretario de Educación de Gobierno del Estado. - Secretaría de Educación de Gobierno del Estado
C.P. FERNANDO DÍAZ JIMÉNEZ - Director General de Coordinación de Contralorías Internas y Comisarias. - Contraloría General del Estado
C.P. SANDRA ROJAS RAMÍREZ - Directora de Administración. - Secretaría de Educación de Gobierno del Estado.

EXPEDIENTE.

MINUTARIO.

CP msgl, mcmp e igin.



PODER EJECUTIVO
DEL ESTADO
San Luis Potosí

UNIDAD DE CONTRALORÍA INTERNA

Informe de Auditoría

Hoja No. 3 de 9	
No. de auditoría: A.2	
Clave: GES850101L4A	
Clave de programa y descripción de auditoría: PAA 2016, Auditoría Financiera	
Ente: Secretaría de Educación de Gobierno del Estado.	Sector: Educativo.
Unidad Auditada: Coordinación General de Recursos Financieros.	

ÍNDICE:

Hoja

I. Antecedentes de la auditoría.	4
II. Objeto y período revisado.	4 a 4
III. Resultado de los trabajos desarrollados.	5 a 8
IV. Conclusión.	8 a 9
V. Recomendación	9 a 9
VI. Cédulas de observaciones.	9 a 9



PODER EJECUTIVO
DEL ESTADO
San Luis Potosí

UNIDAD DE CONTRALORÍA INTERNA

Informe de Auditoría

Ente: Secretaría de Educación de Gobierno del Estado.		Sector: Educativo.	Hoja No. 4 de 9
Unidad Auditada: Coordinación General de Recursos Financieros.			No. de auditoría: A.2
			Clave: GES850101L4A
			Clave de programa y descripción de auditoría: PAA 2016, Auditoría Financiera

I. Antecedentes de la auditoría.

Dentro del Marco Normativo de la Programación Anual de Auditoría correspondiente a la Contraloría Interna de la SEGE y en cumplimiento a las indicaciones giradas por el Lic. Alejandro Zúñiga Herrejón, Contralor Interno de la Secretaría de Educación del Gobierno del Estado; con fundamento en los artículos 3º fracción I inciso d), 31 fracción X, 40, 43, 44 fracción XVIII de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de San Luis Potosí; 64 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de San Luis Potosí; 81, 82, 83 fracción I, 85, 86 y 87 del Reglamento de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de San Luis Potosí; 3º fracción V inciso a), 19 del Reglamento Interior de la Contraloría General del Estado; 3º fracción VIII y 30 del Reglamento Interior de la Secretaría de Educación; se notificó el 05 de febrero de 2016 el inicio de la auditoría Financiera, la Lic. Liz. Minerva Iruzo Hernández, Coordinadora General de Recursos Financieros, quien estampó sello y firma en los acuses de la orden de auditoría A.2, oficio número C.I.S.E.G.E./072/2016 de fecha 25 de enero de 2016.

La Coordinación General de Recursos Financieros depende de la Dirección Administrativa. Es dirigida por la L.E.A. Liz Minerva Iruzo Hernández, con un grupo de personal encargado de manejar dichos recursos tratando de cumplir con ellos en forma eficiente y eficaz. Los compromisos adquiridos tienen que realizarse apegados a los servicios y bienes recibidos y adquiridos.

La SEGE trae un gran rezago en cuanto a sus ingresos de sus partidas correspondientes para pagar oportunamente. Teniendo que utilizar partidas de rubros específicos etiquetados en el pago de otros compromisos, afectando el buen manejo de los recursos.

En cumplimiento con la orden de auditoría se comisionó a los: C.P. Ma. Socorro Galván López, C. María del Carmen Martínez Pérez y C. Isidro Gerardo Lara Navarra,

Se inició la revisión el 05 de febrero de 2016 y concluyo el día 07 de octubre de 2016.

II. Objeto y periodo revisado.

II.1 Objeto

Revisar la planeación y la correcta aplicación y registro de los fondos en efectivo destinados a la operación de la Secretaría y verificar que los procedimientos, que se realizan se lleven a cabo de acuerdo a lo establecido en el Manual de Procedimientos aplicable y autorizado para la Coordinación General de Recursos Financieros según la normatividad aplicable.



PODER EJECUTIVO
DEL ESTADO
San Luis Potosí

UNIDAD DE CONTRALORÍA INTERNA

Informe de Auditoría

Ente: Secretaría de Educación de Gobierno del Estado.		Sector: Educativo.	Hoja No. 5 de 9
Unidad Auditada: Coordinación General de Recursos Financieros.			No. de auditoría: A.2
			Clave: GES850101L4A
			Clave de programa y descripción de auditoría: PAA 2016, Auditoría Financiera

II.2 Periodo revisado.

Ejercicio 2015

La presente auditoría se desarrolló de conformidad con las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización y mediante la aplicación de Procedimientos de Auditoría necesarios en cada caso.

III. Resultados del trabajo desarrollado.

III.1 Ingresos Propios.

Solicitamos mediante oficio CISEGE/105/2016 con fecha 04 de febrero 2016, el Manual de Procedimientos aplicado a la Coordinación General de Recursos Financieros, actualizado y autorizado por Oficialía Mayor, se nos proporcionó mediante oficio DA/CGRF/129/2016 en el cual se detecta que en el Procedimiento con nombre Fiscalización de Ingresos Propios, no se encuentran implementadas, las políticas y Procedimientos a la recaudación de Ingresos Propios que efectúa la Coordinación General de Recursos Financieros de la Secretaría de Educación que aplique.

Mediante oficio CISEGE/547/2016 se solicitó el auxiliar de la Cuenta de Deudores Diversos por los diferentes conceptos incluyendo (gastos a comprobar) viáticos, especificando fecha, el nombre del beneficiario, número de referencia cargo, abono y saldo del ejercicio 2015. Al respecto se proporciona mediante oficio DA/CGRF/411/2016, una impresión de movimientos con nombre de auxiliares: Cuenta 1.1.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes; en donde aparece en la última fila el término Total VIATICOS EN EL PAIS por la cantidad de \$3,780.00 (Tres mil setecientos ochenta pesos 00/100 M.N.) el cual reporta los siguientes datos: fecha (sin dato), Beneficiario (Sin nombre), Solicitud (no contiene) columna de Cargo un total \$ 3,780.00 (Tres mil setecientos ochenta pesos 00/100 M.N.), Columna de abono \$3,780.00 (Tres mil setecientos ochenta pesos 00/100 M.N.) columna de Saldo 2015 \$ 0.00, Mov. 2016 \$ 0.00 y Saldo 2016 \$ 0.00.



PODER EJECUTIVO
DEL ESTADO
San Luis Potosí

UNIDAD DE CONTRALORÍA INTERNA

Informe de Auditoría

Ente: Secretaría de Educación de Gobierno del Estado.		Sector: Educativo.	Hoja No. 6 de 9
Unidad Auditada: Coordinación General de Recursos Financieros.			No. de auditoría: A.2
			Clave: GES850101L4A
			Clave de programa y descripción de auditoría: PAA 2016, Auditoría Financiera

La información proporcionada del Auxiliar de Deudores Diversos; en el concepto total (gastos a comprobar) Viáticos en el país no es confiable ya que presenta un saldo al 01 de diciembre de 2015 por la cantidad de \$ 3,780.00. (Tres mil setecientos ochenta pesos 00/100 M.N.)

Se solicitó mediante oficio CISEGE/105/2016, Punto 6.- Ingresos Propios de Oficinas Centrales de la SEGE: Egresos 2015, Reporte de recibos oficiales cobrados de menor a mayor por el ejercicio 2015 que contenga lo siguiente: fecha número de recibo, nombre concepto de cobro e importe. Así también se solicitó tener a disposición la documentación que respalde el punto número 6.

En su oficio DA/CGRF/319/2016, nos informa en lo que corresponde en el punto número... " 3) Relación de Egresos de Ingresos Propios que contenga: No. de póliza, No. de cheque, concepto del gasto y nombre del beneficiario. Asimismo, conforme este punto No. 3 expongo que la información solicitada se encuentra en poder de la Auditoría Superior del Estado para su revisión y se podrá proporcionar en cuanto se concluya dicha auditoría ... "[SIC]
Por lo consiguiente esta información contable no fue verificada documentalmente.

Mediante oficio DA/CGRF/129/2016, nos entregaron reporte de folios de recibos oficiales cobrados en el Ejercicio 2015 en el que se detectan series de números de recibos oficiales no relacionados. (Se detecta falta de folios en consecutivos).

Mediante oficio CISEGE/330/2016, este Órgano Interno de Control informa a la Coordinación General de Recursos Financieros, que de conformidad con el oficio DA/CGRF/129/2016 no entregaron la siguiente información. Correspondiente al punto número... " 3. respecto a la Relación en electrónica de Centros Educativos de la SEGE, los cuales Reportan Ingresos Propios a la Coordinación General de Recursos Financieros, el que contenga Centro de Trabajo y Nombre. Al respecto no proporciona relación de Escuelas Secundarias Técnicas.

Recibimos información solicitada mediante oficio DA/CGRF/292/2016 mencionando lo siguiente: ... " 3.- En lo que respecta a la relación electrónica de los Centros Educativos de la SEGE que reportan sus ingresos propios a la Coordinación de Recursos Financieros, que contenga centros de trabajo y nombre. Al respecto proporcionó directorio de Secundarias Generales del Ciclo Escolar 2015-2016 y directorio telefónico de Escuelas Secundarias Técnicas. Por lo anterior hago entrega de la relación por nivel educativo de todos los centros educativos que están obligados a reportar sus ingresos propios conteniendo número de centro de trabajo, nombre de escuela, domicilio y estatus (proporcionando último fecha de revisión) " ... [SIC]



PODER EJECUTIVO
DEL ESTADO
San Luis Potosí

UNIDAD DE CONTRALORÍA INTERNA

Informe de Auditoría

Ente: Secretaría de Educación de Gobierno del Estado.		Sector: Educativo.	Hoja No. 7 de 9
Unidad Auditada: Coordinación General de Recursos Financieros.			No. de auditoría: A.2
			Clave: GES850101L4A
			Clave de programa y descripción de auditoría: PAA 2016, Auditoría Financiera

Mediante Oficio CISEGE/451/2016, solicitamos al Departamento de Educación Secundarias Generales, el Directorio de las Secundarias Generales el cual fue cotejado con relación proporcionada por esta Coordinación a su cargo detectando centros educativos según anexo número 1 que no se encuentran relacionados como centros que reportan sus Ingresos Propios a la Coordinación General de Recursos Financieros.

Mediante Oficio CISEGE/452/2016 solicitamos al Departamento de Secundarias Técnicas, el Directorio de centros educativos (activos) pertenecientes a la SEGE del ciclo escolar 2015-2016, no se logró cotejar ya que no se proporcionó información por esta Coordinación de Recursos Financieros a su cargo, no reportando ningún estatus de fiscalización y validación de la documentación de Ingresos propios de este Nivel Educativo. De igual manera no se encuentran reportados los centros educativos de niveles de Educación Superior.

Se efectuó un cotejo en cuanto a los centros educativos mostrados por los Departamentos de los niveles Secundarias Generales y Técnicas e información de la Coordinación General de Recursos Financieros en lo que corresponde a la Información proporcionada respecto al estatus de fiscalización y validación de ingresos propios, al respecto se detecta los siguientes centros educativos que no son fiscalizados y validada su documentación comprobatoria con ingresos propios Vista en anexo 3; por la Subjefatura de Fiscalización y la Subjefatura de Contabilidad de la Coordinación General de Recursos Financieros; según Manual de Procedimiento Dirección de Administración.

Se proporcionó mediante oficio DA/CGRF/292/2016 a este Órgano Interno de Control el último Estado Financiero Armonizado con el programa de Contabilidad Gubernamental debidamente autorizado; del cual presenta Estado de Flujo de Efectivo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2015 y 2014, nos proporcionaron el reporte auxiliar de Bancos de 2015 de Escuelas de Tiempo Completo, así como también los Estados de Cuenta de Banorte con No. Cta. 0265734573.

Mediante Oficio CISEGE/565/2016 se practicó auditoría Financiera a la Coordinación de la U.R.S.E. de Tamazunchale, en donde detectamos transferencias demoradas por parte de la Coordinación General de Recursos Financieros de la Cta. Banorte 0265734573 al Programa Escuelas de Tiempo Completo 2015, según cargos efectuados a la cuenta Banorte 0508692080 programados para alimentos PETEC de los meses agosto y septiembre transferidos el día 16/10/2015 por un monto de \$ 2'326,740.00 (Dos millones trecientos veintiséis mil setecientos cuarenta pesos 00/100 M.N.), el importe de \$1'870,785.00 (Un millón ochocientos setenta mil setecientos ochentena y cinco pesos 00/100 M.N.) Programados para alimentos para el mes de octubre 2015 mismo que fue transferido a la



PODER EJECUTIVO
DEL ESTADO
San Luis Potosí

UNIDAD DE CONTRALORÍA INTERNA

Informe de Auditoría

Hoja No. 8 de 9	
No. de auditoría: A.2	
Clave: GES850101L4A	
Clave de programa y descripción de auditoría: PAA 2016, Auditoría Financiera	
Ente: Secretaría de Educación de Gobierno del Estado.	Sector: Educativo.
Unidad Auditada: Coordinación General de Recursos Financieros.	

Coordinación el día 17/11/2015 el importe de \$ 1'692,615.00 (Un millón seiscientos noventa y dos mil seiscientos quince pesos 00/100 M.N.), programado para alimentos por el mes de noviembre 2015 fue transferido a la Coordinación General de Recursos Financieros el día 17/11/2015 y el monto de \$ 1'336,275.00 (Un millón trescientos treinta y seis mil doscientos setenta y cinco pesos 00/100 M.N.), programado para alimentos para el mes de diciembre se efectuó la transferencia por parte de la Coordinación General de Recursos Financieros el día 10/12/2015. Detectando que algunas transferencias del recurso del Programa Escuela Completa programada para alimentos para alumnos de los centros educativos de Huasteca Sur, no fueron transferidos en tiempo y forma originando el riesgo que el recurso no se aplique y no se utilice de un modo correcto y oportuno.

IV. Conclusión

- Con base en la revisión efectuada a la Coordinación General de Recursos Financieros por el ejercicio comprendido del 1° de enero al 31 de diciembre del 2015; encontramos que de la cuenta bancaria No. 0260467166 de Ingresos Propios y la cuenta 0260467184 Ingresos Propios ACEMA que son manejadas, en las áreas centrales de la SEGE, no se encuentran políticas y procedimientos claros dentro del manual de procedimientos y dicho manejo se encuentra formalmente establecido.
- La fiscalización y validación de los documentos que comprueban los ingresos propios totales de los recursos de los planteles educativos de Escuelas Secundarias Técnicas es nula por parte de la Coordinación General de Recursos Financieros.
- En lo que se refiere a deudores diversos de acuerdo a gastos por comprobar de viáticos, no fue posible revisarlo ya que no nos entregaron los auxiliares de ello; así como del gasto de ingresos propios del auxiliar de bancos de la cuenta Banorte No. 0260467184 y de (ACEMA 2015) Cta. 0260467184.
- La auditoría se realizó sobre la información proporcionada por la Unidad Administrativa auditada de cuya veracidad es responsable; 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.



PODER EJECUTIVO
DEL ESTADO
San Luis Potosí

UNIDAD DE CONTRALORÍA INTERNA

Informe de Auditoría

Ente: Secretaría de Educación de Gobierno del Estado.		Sector: Educativo.	
Unidad Auditada: Coordinación General de Recursos Financieros.		Hoja No. 9 de 9	
		No. de auditoría: A.2	
		Clave: GES850101L4A	
		Clave de programa y descripción de auditoría: PAA 2016, Auditoría Financiera	

- La Contraloría Interna considera que en términos generales y respecto de la muestra párrafos arriba señalada, la Coordinación General de Recursos Financieros no cumplió en su totalidad con las disposiciones normativas aplicables a la Información de la comprobación de Ingresos Propios de todos los centros educativos que efectúan la Operación de Ingresos Propios; Unidades de el Procedimiento Autorizado de Fiscalización y validación de documentos comprobatoria de Ingresos Propios; Centro Educativos, aplicación: Unidades Administrativas que intervienen en el proceso de fiscalización de Ingresos Propios; Centro Educativos, Subjefatura de Fiscalización de la Coordinación General de Recursos Financieros y Subjefatura de Contabilidad de la Coordinación General de Recursos Financieros.

El trabajo se realizó con base en la información proporcionada por la Coordinadora General de Recursos Financieros, atendiendo los ordenamientos legales y disposiciones normativas aplicables a la naturaleza de los rubros revisados.

V. Recomendación

No omito mencionar que las observaciones señaladas por este Órgano Interno de Control fueron determinadas con base a la información y documentación revisada, siendo independientes a las que sean señaladas por otras instancias fiscalizadoras. Asimismo, se solicita a la L.A.E. Liz Minerva Iruzo Hernández, Coordinadora General de Recursos Financieros, quien deberá instruir para que los controles internos llevados a cabo, estén coordinados con las Políticas de Operación y Procedimientos Autorizados en Manual de Procedimientos con el objetivo de que no se presenten nuevamente las observaciones señaladas las cuales generen deficiencias importantes, además de apegarse a la normatividad para el control de los rubros radicados.

VI. Cédulas de Observaciones.

Se integra al presente informe de auditoría las cédulas de observaciones **01-072-2016 al 07-072-201** con recomendación **correctiva** y **preventiva** para su solventación, en el plazo señalado en la fecha compromiso.

No. Hojas 2
 Número de auditoría: A.2
 Número de observación: 001-072-2016
 Monto fiscalizable: \$ 4'413,402.22
 Monto fiscalizado: \$ 4'413,402.22
 Monto por aclarar
 Monto por recuperar:
 Riesgo:

Cédula de observaciones

Ente: Secretaría de Educación de Gobierno del Estado de San Luis Potosí.	Sector: Educativo.	Clave: GES850101L4A												
Unidad Auditada: Coordinación General de Recursos Financieros.		Clave de programa y descripción de la auditoría: PAA 2016, Auditoría Financiera.												
<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="3" data-bbox="657 161 690 1938">Recomendaciones</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="690 161 812 1938"> INFORMACION DEL RUBRO DE INGRESOS PROPIOS INCOMPLETA EN AUXILIAR DE BANCOS DE LA CUENTA BANORTE NUMERO 0260467166 ADEMAS DE QUE NO SE PROPORCIONO DOCUMENTACION DEL GASTO. </td><td data-bbox="812 161 893 1938"> Observación: Este Órgano Interno de Control solicitó mediante oficio CISEGE/440/2016 de fecha 20 de abril 2016, Punto..."3) Relación de Egresos del Rubro de Ingresos Propios que contenga: No. de pólizas, No. de Cheques, concepto de gastos y nombre del beneficiario, (una vez solicitado se requerirá para que las pólizas se encuentren a disposición de este Órgano de Control para su verificación física)"...[sic] </td><td data-bbox="893 161 974 1938"> Correctiva: La Contraloría Interna de la Secretaría de Educación de Gobierno del Estado, con fundamento en el Artículo 19 fracción I del Reglamento Interior de la Contraloría General del Estado, solicita a la L.A.E. Liz Minerva Iruzo Hernández, Coordinadora General de Recursos Financieros, para que gire instrucciones a quien corresponda y proporcione lo siguiente: </td></tr> <tr> <td data-bbox="974 161 1218 1938"> Mediante oficio No. DA/CGRF/319/2016 recibido el día 27 de abril de 2016 informa en el punto número 3 que anexa Relación o auxiliar de Egresos de Ingresos Propios que contiene No. de póliza, concepto de gasto y nombre del beneficiario, asimismo, expone en este punto que la información solicitada se encuentra en poder de la Auditoría Superior del Estado para su revisión y se podrá proporcionar en cuanto se concluya dicha auditoría. al analizar relación proporcionada se detecta información incompleta por los siguientes conceptos: gasto, nombre del beneficiario del total de los retiros efectuados. </td><td data-bbox="1218 161 1299 1938"> <ul style="list-style-type: none"> Relación de Egresos ejercicio 2015 o auxiliar de bancos de Banorte Cuenta No. 0260467166 de Ingresos Propios que contenga concepto del gasto, nombre del beneficiario de cada uno de los cheques girados y documentación del gasto soporte. según anexo No. 1 </td><td data-bbox="1299 161 1372 1938"> Preventiva: Toda Operación de Ingresos Propios que efectué las Áreas Centrales de la Secretaría de Educación se ajusten a las normas establecidas y mantener un adecuado manejo de los recursos públicos y promover que su aplicación se realice con criterios de eficiencia, economía y transparencia. </td></tr> <tr> <td data-bbox="1299 161 1372 1938"> Fundamento legal: Artículo 109 fracción III y 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; Artículos 124 y 125 fracción III de la Constitución Política del Estado de San Luis Potosí; 43 y 44 de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de San Luis Potosí; 64, 73 y relativos </td><td data-bbox="1372 161 1404 1938"></td><td data-bbox="1404 161 1437 1938"></td></tr> </tbody> </table>			Recomendaciones			INFORMACION DEL RUBRO DE INGRESOS PROPIOS INCOMPLETA EN AUXILIAR DE BANCOS DE LA CUENTA BANORTE NUMERO 0260467166 ADEMAS DE QUE NO SE PROPORCIONO DOCUMENTACION DEL GASTO.	Observación: Este Órgano Interno de Control solicitó mediante oficio CISEGE/440/2016 de fecha 20 de abril 2016, Punto..."3) Relación de Egresos del Rubro de Ingresos Propios que contenga: No. de pólizas, No. de Cheques, concepto de gastos y nombre del beneficiario, (una vez solicitado se requerirá para que las pólizas se encuentren a disposición de este Órgano de Control para su verificación física)"...[sic]	Correctiva: La Contraloría Interna de la Secretaría de Educación de Gobierno del Estado, con fundamento en el Artículo 19 fracción I del Reglamento Interior de la Contraloría General del Estado, solicita a la L.A.E. Liz Minerva Iruzo Hernández, Coordinadora General de Recursos Financieros, para que gire instrucciones a quien corresponda y proporcione lo siguiente:	Mediante oficio No. DA/CGRF/319/2016 recibido el día 27 de abril de 2016 informa en el punto número 3 que anexa Relación o auxiliar de Egresos de Ingresos Propios que contiene No. de póliza, concepto de gasto y nombre del beneficiario, asimismo, expone en este punto que la información solicitada se encuentra en poder de la Auditoría Superior del Estado para su revisión y se podrá proporcionar en cuanto se concluya dicha auditoría. al analizar relación proporcionada se detecta información incompleta por los siguientes conceptos: gasto, nombre del beneficiario del total de los retiros efectuados.	<ul style="list-style-type: none"> Relación de Egresos ejercicio 2015 o auxiliar de bancos de Banorte Cuenta No. 0260467166 de Ingresos Propios que contenga concepto del gasto, nombre del beneficiario de cada uno de los cheques girados y documentación del gasto soporte. según anexo No. 1 	Preventiva: Toda Operación de Ingresos Propios que efectué las Áreas Centrales de la Secretaría de Educación se ajusten a las normas establecidas y mantener un adecuado manejo de los recursos públicos y promover que su aplicación se realice con criterios de eficiencia, economía y transparencia.	Fundamento legal: Artículo 109 fracción III y 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; Artículos 124 y 125 fracción III de la Constitución Política del Estado de San Luis Potosí; 43 y 44 de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de San Luis Potosí; 64, 73 y relativos		
Recomendaciones														
INFORMACION DEL RUBRO DE INGRESOS PROPIOS INCOMPLETA EN AUXILIAR DE BANCOS DE LA CUENTA BANORTE NUMERO 0260467166 ADEMAS DE QUE NO SE PROPORCIONO DOCUMENTACION DEL GASTO.	Observación: Este Órgano Interno de Control solicitó mediante oficio CISEGE/440/2016 de fecha 20 de abril 2016, Punto..."3) Relación de Egresos del Rubro de Ingresos Propios que contenga: No. de pólizas, No. de Cheques, concepto de gastos y nombre del beneficiario, (una vez solicitado se requerirá para que las pólizas se encuentren a disposición de este Órgano de Control para su verificación física)"...[sic]	Correctiva: La Contraloría Interna de la Secretaría de Educación de Gobierno del Estado, con fundamento en el Artículo 19 fracción I del Reglamento Interior de la Contraloría General del Estado, solicita a la L.A.E. Liz Minerva Iruzo Hernández, Coordinadora General de Recursos Financieros, para que gire instrucciones a quien corresponda y proporcione lo siguiente:												
Mediante oficio No. DA/CGRF/319/2016 recibido el día 27 de abril de 2016 informa en el punto número 3 que anexa Relación o auxiliar de Egresos de Ingresos Propios que contiene No. de póliza, concepto de gasto y nombre del beneficiario, asimismo, expone en este punto que la información solicitada se encuentra en poder de la Auditoría Superior del Estado para su revisión y se podrá proporcionar en cuanto se concluya dicha auditoría. al analizar relación proporcionada se detecta información incompleta por los siguientes conceptos: gasto, nombre del beneficiario del total de los retiros efectuados.	<ul style="list-style-type: none"> Relación de Egresos ejercicio 2015 o auxiliar de bancos de Banorte Cuenta No. 0260467166 de Ingresos Propios que contenga concepto del gasto, nombre del beneficiario de cada uno de los cheques girados y documentación del gasto soporte. según anexo No. 1 	Preventiva: Toda Operación de Ingresos Propios que efectué las Áreas Centrales de la Secretaría de Educación se ajusten a las normas establecidas y mantener un adecuado manejo de los recursos públicos y promover que su aplicación se realice con criterios de eficiencia, economía y transparencia.												
Fundamento legal: Artículo 109 fracción III y 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; Artículos 124 y 125 fracción III de la Constitución Política del Estado de San Luis Potosí; 43 y 44 de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de San Luis Potosí; 64, 73 y relativos														

**CONTRALORÍA INTERNA DE LA
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
DE GOBIERNO DEL ESTADO**

No. Hojas 2
Número de auditoría: A.2
Número de observación: 001-072-2016
Monto fiscalizable: \$ 4'413,402.22
Monto fiscalizado: \$ 4'413,402.22
Monto por aclarar
Monto por recuperar:
Riesgo:

Cédula de observaciones

de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de San Luis Potosí; 81, 82, 83, 85, 86 aplicables del Reglamento de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de San Luis Potosí; 19 fracciones I, II, III, IV, VI, VIII, IV, XX, y XXI del Reglamento Interior de la Contraloría General del Estado; 3° fracción VIII y 30 del Reglamento Interior de la Secretaría de Educación de Gobierno del Estado, 59 y 60 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y Municipios de San Luis Potosí, y del Programa Anual de Auditoría 2016, artículo 2 fracción 1 y 8 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de San Luis Potosí, 1 y 8 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de San Luis Potosí, artículos 23,25 y 26, Ley General de Contabilidad Gubernamental y el Manual de Procedimientos de la Coordinación General de Recursos Financieros de la S.E.G.E.

Fecha de compromiso: 7 de Noviembre 2016

Elaboró

C.P. Ma. Socorro Salván López
Auditora Interno

C. María del Carmen Martínez Pérez
Auditora Interna

C. Isidro Gerardo Lara Navarro
Auditor Interno

Autorizó


**CONTRALORIA
INTERNA DE
LA S. E. G.**
C.P.C. Jorge Ovidio Robledo Gómez
Contralor Interno

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN DEL ESTADO
CONTRALORIA INTERNA
AUDITORIA FINANCIERA A LA COORDINACION GRL. DE RECURSOS FINANCIEROS
RELACION DE EGRESOS SIN CONCEPTO
CTA. BANCARIA BANORTE 0260467166 INGRESOS PROPIOS 2015
ANEXO 1

FECHA	CONCEPTO	REFERENCIA	BENEFICIARIO	ABONO
23/02/2015	pago electronico	3	S/N	72,000.00
21/04/2015	pago electronico	5	REC. FED. SEGE SAR TV 0527232112	50,000.00
07/05/2015	Cheque	1	CANSECO SANCHEZ JOSE NOE	380,999.20
11/05/2015	pago electronico	6	REC. FED. 2014 SEGE SAR TV 0527423212, 0252542488	60,000.00
27/05/2015	pago electronico	7	ADENDA EL PLACER DE ATENDER Y ENSEÑAR	154,847.00
27/05/2015	pago electronico	8	(138) FFI FORTALECIMIENTO A LA CALIDAD	120,000.00
28/05/2015	Cheque	10	CORTES ALVARADO YANWT	30,939.00
04/06/2015	pago electronico	11		90,000.00
04/06/2015	pago electronico	12		90,000.00
09/06/2015	pago electronico	13		26,139.05
09/06/2015	comision	2		45,271.23
22/06/2015	Cheque	59	ANTONIO HERNANDEZ ANANIAS	250,000.00
22/06/2015	pago electronico	15		150,000.00
01/07/2015	Cheque	57	MORENO VAZQUEZ JOSE	150,000.00
13/07/2015	pago electronico	18		100,000.00
14/08/2015	Cheque	61	SOUBERBIELE HERNANDEZ SANDRA INES	1,449,815.76
19/08/2015	pago electronico	21		70,000.00
15/09/2015	Cheque	68	SALDIERNA TREJO PABLO CARLOS	102,458.59
15/09/2015	Cheque	69	SALDIERNA TREJO LUIS ALFREDO	99,445.10
20/10/2015	Cheque	115	CARRIZALEZ TRUJILLO ROLANDO	330,923.80
27/10/2015	pago electronico	39		50,950.00
30/10/2015	pago electronico	29	VALLE DE LOS CEDROS	82,644.53
03/11/2015	pago electronico	30		56,968.96
18/11/2015	Cheque	117	CASTILLO SANCHEZ HUMBERTO	150,000.00
29/12/2015	Cheque	126	VITO LUCAS	250,000.00
TOTAL				4,413,402.22

CONTRALORIA
INTERNA DE
M. S. E. G. G.



C. P. C. Jorge Ovidio Robledo Gómez
Contralor Interno

Autorizo:

C. P. Ma. Socorro Galván López
Auditora Interna

C. María del Carmen Martínez Pérez
Auditora Interna

C. Isidro Gerardo Lara Navarro
Auditor Interno

Elaboró:

I-2/12-40

585

**CONTRALORÍA INTERNA DE LA
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
DE GOBIERNO DEL ESTADO**

No. Hojas 2

Número de auditoría: A.2

Número de observación: 002-072-2016

Monto fiscalizable: \$ 1'166,070.92

Monto fiscalizado:

Monto por aclarar: \$1'166,070.92

Monto por recuperar:

Riesgo:

Cédula de observaciones

Ente: Secretaría de Educación de Gobierno del Estado de San Luis Potosí.	Sector: Educativo	Clave: GES850101L4A
Unidad Auditada: Coordinación General de Recursos Financieros.		Clave de programa y descripción de la auditoría: PAA 2016, Auditoría Financiera.
DOCUMENTACION INCOMPLETA EN AUXILIAR DE BANCOS DE LA CUENTA BANORTE 0260467184 DE INGRESOS PROPIOS (ACEMA 2015) LA DOCUMENTACION DEL GASTO NO FUE PROPORCIONADA. Observación: Se solicitó mediante oficio CISEGE/440/2016 con fecha 20 de abril 2016, Relación de Egresos del Rubro de Ingresos Propios que contenga: No. de pólizas, No. de Cheques, concepto de gastos y nombre del beneficiario, (una vez solicitado se requerirá para que las pólizas se encuentren a disposición de este Órgano de Control para su verificación física). Al llevar a cabo el análisis de la relación o auxiliar de bancos proporcionada se detecta la falta de información en el siguiente: concepto del gasto, nombre del beneficiario del total de los retiros efectuados así también no fue posible llevar a cabo la revisión de la documentación del gasto contable ya que mediante oficio No DA/CGRF/319/2016 recibido el día 27 de abril de 2016, informa en el punto número 3 que anexa Relación de Egresos de Ingresos Propios que contiene: No. de póliza, concepto de gasto y nombre del beneficiario, asimismo, conforme este punto No. 3 expone que la información solicitada se encuentra en poder de la Auditoría Superior del Estado para su revisión y se podrá proporcionar en cuanto se concluya dicha auditoría.		Recomendaciones Correctiva: La Contraloría Interna de la Secretaría de Educación de Gobierno del Estado, con fundamento en el Artículo 19 fracción I del Reglamento Interior de la Contraloría General del Estado, solicita a la L.A.E. Liz Minerva Iruzo Hernández, Coordinadora General de Recursos Financieros, para que proporcione lo siguiente: <ul style="list-style-type: none">• Relación de Egresos ejercicio 2015 o auxiliar de bancos de Banorte Cuenta No. 0260467184 de Ingresos Propios (ACEMA) que contenga concepto del gasto, nombre del beneficiario de cada uno de los cheques según anexo Número 2 por la cantidad de \$1'166,070.92 (Un millón ciento sesenta y seis mil setenta pesos 92/100 M.N.) así también se solicita se proporcione la documentación del gasto efectuado. Preventiva: Toda Operación de Ingresos Propios que efectúe las Áreas Centrales de la Secretaría de Educación se ajusten a las normas establecidas y mantener un adecuado manejo de los recursos públicos y promover que su aplicación se realice con criterios de eficiencia, economía y transparencia.

**CONTRALORÍA INTERNA DE LA
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
DE GOBIERNO DEL ESTADO**

No. Hojas 2
Número de auditoría: A.2
Número de observación: 002-072-2016
Monto fiscalizable: \$ 1'166,070.92
Monto fiscalizado:
Monto por aclarar: \$1'166,070.92
Monto por recuperar:
Riesgo:

Cédula de observaciones

Contabilidad y Gasto Público del Estado de San Luis Potosí; 19 fracciones I, II, III, IV, VI, VIII, IV, XX, y XXI del Reglamento Interior de la Contraloría General del Estado; 3° fracción VIII y 30 del Reglamento Interior de la Secretaría de Educación de Gobierno del Estado, 59 y 60 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y Municipios de San Luis Potosí, y del Programa Anual de Auditoría 2016, artículo 2 fracción 1 y 8 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de San Luis Potosí, 1 y 8 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de San Luis Potosí, artículos 23, 25 y 26, Ley General de Contabilidad Gubernamental y el Manual de Procedimientos de la Coordinación General de Recursos Financieros de la S.E.G.E.

Fecha compromiso: 7 de Noviembre 2016

Elaboró

C.P. Ma. Socorro Galván López
Auditor Interno

C. María del Carmen Martínez Pérez
Auditor Interno

C. Isidro Gerardo Lara Navarro
Auditor Interno

Autorizó

C.P.C. Jorge Ovidio Robledo Gómez
Contralor Interno

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN DEL GOBIERNO DEL ESTADO
CONTROLORIA INTERNA
AUDITORÍA FINANCIERA A LA COORDINACIÓN GERAL DE RECURSOS FINANCIEROS
RELACION DE EGRESOS SIN CONCEPTO
CTA. BANCARIA BANORTE 0260467184 ACEMA 2015
ANEXO 2

Fecha	Concepto	Referencia	Beneficiario	Abono
30/04/2015	pago electronico	3	Venzor Lopez Maria de Jesus	8,968.47
21/05/2015	pago electronico	44	S/N	154,847.00
27/05/2015	pago electronico	45	S/N	300,000.00
27/05/2015	pago electronico	46	S/N	100,000.00
27/05/2015	pago electronico	47	S/N	100,000.00
28/05/2015	pago electronico	48	S/N	60,000.00
30/06/2015	pago electronico	65	Venzor Lopez Maria de Jesus	8,968.47
03/06/2015	pago electronico	36	Comercial Papelera Tequisquiapan SA CV	27,131.26
15/06/2015	pago electronico	42	Venzor Lopez Maria de Jesus	8,968.47
14/07/2015	pago electronico	80	Venzor Lopez Maria de Jesus	17,936.94
26/07/2015	pago electronico	103	S/N	150,000.00
14/08/2015	pago electronico	95	R. Donnelly de Mexico S de RL de CV	25,172.00
30/19/2015	pago electronico	150	Proyectos Tecnológicos de Vanguardia de S de RL de CV	22,857.65
14/10/2015	pago electronico	158	Comercial Papelera Tequisquiapan SA CV	20,287.47
19/10/2015	pago electronico	178	Vidales Martinez Mario Alberto	24,650.00
04/12/2015	pago electronico	227	Comercial Papelera Tequisquiapan SA CV	13,028.89
11/12/2015	pago electronico	228	Venzor Lopez Maria de Jesus	17,936.94
11/12/2015	pago electronico	234	Casas Moreno Joaquin Andres	12,317.36
21/12/2015	pago electronico	261	Serrano Espinosa Fatima del Rocío	13,333.33
21/12/2015	pago electronico	262	Casas Moreno Joaquin Andres	20,000.00
21/12/2015	pago electronico	266	Venzor Lopez Maria de Jesus	30,666.67
22/12/2015	pago electronico	268	Comercial Papelera Tequisquiapan SA CV	29,000.00
TOTAL				1,166,070.92

Autorizo:
C.P.C. Jorge Ovidio Robledo Gómez
Contralor Interno
IA S.E.G.F.

Elaboró:
C.P. Ma. Socorro Galván López
Auditora Interna
C. María del Carmen Martínez Pérez
Auditor Interno
C. Isidro Gerardo Lara Navarro



CONTRALORÍA INTERNA DE LA SECRETARÍA DE EDUCACIÓN DE GOBIERNO DEL ESTADO

Cédula de observaciones

No. Hojas 2
Número de auditoría: A.2
Número de observación: 003-072-2016
Monto fiscalizable: \$0.00
Monto fiscalizado: \$0.00
Monto por aclarar:
Monto por recuperar:
Riesgo:

Ente: Secretaría de Educación de Gobierno del Estado de San Luis Potosí.	Sector: Educativo.	Clave: GES850101L4A
Unidad Auditada: Coordinación General de Recursos Financieros.	Clave de programa y descripción de la auditoría: PAA 2016, Auditoría Financiera.	

Recomendaciones	
<p>EN MANUAL DE PROCEDIMIENTO NO SE ENCUENTRA IMPLEMENTADO UN CONTROL INTERNO EN UN PROCEDIMIENTO PARA LA ADMINISTRACIÓN DE INGRESOS PROPIOS QUE EFECTÚAN LAS ÁREAS CENTRALES DE LA SECRETARÍA DE EDUCACIÓN.</p> <p>Observación: Se proporcionó a este Órgano Interno de Control mediante oficio DA/CGRF/129/2016, Manual de Procedimientos de la Coordinación General de Recursos Financieros, se observa que en su Procedimientos autorizados no se detecta un Procedimiento que corresponde a <i>Ingresos Propios</i> que efectúan las áreas centrales de esta Secretaría de Educación.</p> <p>Fundamento legal: Artículo 109 fracción III y 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; Artículos 124 y 125 fracción III de la Constitución Política del Estado de San Luis Potosí; 43 y 44 de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de San Luis Potosí; 64, 73 y relativos de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de San Luis Potosí; 81, 82, 83, 85, 86 aplicables del Reglamento de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de San Luis Potosí; 19 fracciones I, II, III, IV, VI, VIII, IX, XX, y XXI del Reglamento Interior de la Contraloría General del Estado; 3° fracción VIII y 30 del Reglamento Interior de la Secretaría de Educación de Gobierno del Estado, 59 y 60 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y Municipios de San Luis Potosí, y del Programa Anual de Auditoría 2016, artículo 2 fracción 1 y 8 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de San Luis Potosí, 1 y 8 de la Ley de</p>	<p>Correctiva: La Contraloría Interna de la Secretaría de Educación de Gobierno del Estado, con fundamento en el Artículo 19 fracción I del Reglamento Interior de la Contraloría General del Estado, solicita a la L.A.E. Liz Minerva Iruzo Hernández, Coordinadora General de Recursos Financieros, para que comuniqué a quien corresponda y verifique justifique y/o implemente las acciones que requieran la administración de Ingresos Propios que recaudan las áreas centrales de la Secretaría de Educación de Gobierno del Estado con estricto apego a las Normas Generales de Control Interno y normatividad aplicable a Ingresos Propios en el Manual de Procedimiento.</p> <p>Preventiva: Actualizar o implementarán el control interno con los procedimientos y acciones que se requieran con estricto apego a las Normas Generales de Control Interno y Normatividad establecida para la Administración de Ingresos Propios que recauda directamente la coordinación general de recursos financieros de esta Secretaría de Educación de Gobierno del Estado</p>

**CONTRALORÍA INTERNA DE LA
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
DE GOBIERNO DEL ESTADO**

No. Hojas 2
Número de auditoría: A.2
Número de observación: 003-072-2016
Monto fiscalizable: \$0.00
Monto fiscalizado: \$0.00
Monto por aclarar:
Monto por recuperar:
Riesgo:

Cédula de observaciones

Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de San Luis Potosí, artículos 23, 25 y 26, Ley General de Contabilidad Gubernamental y el Manual de Procedimientos de la Coordinación General de Recursos Financieros de la S.E.G.E.

Fecha compromiso: 7 de Noviembre 2016

Elaboró

C.P. Ma. Socorro Galván López
Auditora Interna

C. María del Carmen Martínez Pérez
Auditora Interna

C. Isidro Gerardo Lara Navarro
Auditor Interno

Autorizó

C.P.C. Jorge Óvidio Robledo Gómez
Contralor Interno



No. Hojas 2
Número de auditoría: A.2
Número de observación: 004-072-2016
Monto fiscalizable:
Monto fiscalizado:
Monto por aclarar:
Monto por recuperar:
Riesgo:

Cédula de observaciones

Ente: Secretaría de Educación de Gobierno del Estado de San Luis Potosí.	Sector: Educativo.	Clave: GES850101L4A
Unidad Auditada: Coordinación General de Recursos Financieros.	Clave de programa y descripción de la auditoría: PAA 2016, Auditoría Financiera.	

DOCUMENTACION NO PROPORCIONADA EN AUXILIAR DE DEUDORES DIVERSOS POR EL CONCEPTO DE GASTOS A COMPROBAR (VIATICOS)		Recomendaciones
<p>Observación: Se solicitó mediante oficio CISEGE/547/2016 de fecha 13 mayo 2016, Auxiliar de la cuenta de deudores diversos especificando fecha, el nombre del beneficiario, número de referencia, cargo, abono y saldo del ejercicio 2015, así como el saldo a la fecha y mediante oficio DA/CGRF/411/2016 de fecha 27 de mayo 2016, proporciona auxiliar de la cuenta de deudores diversos la cual no contiene movimientos completos de gastos por comprobar.</p>		<p>Correctiva: La Contraloría Interna de la Secretaría de Educación de Gobierno del Estado, con fundamento en el Artículo 19 fracción I del Reglamento Interior de la Contraloría General del Estado, solicita a la L.A.E. Liz Minerva Iruzo Hernández, Coordinadora General de Recursos Financieros para que gire instrucciones a quien corresponda y proporcione lo siguiente:</p> <ul style="list-style-type: none"> Auxiliar o Relación de deudores diversos por concepto de gastos por comprobar que contenga lo siguiente: Importe de saldo deudor a la fecha, fecha de adeudo de área solicitante, actividad a realizar y nombre del solicitante, esto se refiere a los viáticos.
<p>Fundamento legal: Artículo 109 fracción III y 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; Artículos 124 y 125 fracción III de la Constitución Política del Estado de San Luis Potosí; 43 y 44 de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de San Luis Potosí; 64, 73 y relativos de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de San Luis Potosí; 81, 82, 83, 85, 86 aplicables del Reglamento de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de San Luis Potosí; 19 fracciones I, II, III, IV, VI, VIII, IX, XX, y XXI del Reglamento Interior de la Contraloría General del Estado; 3° fracción VIII y 30 del Reglamento Interior de la Secretaría de Educación de Gobierno del Estado, 59 y 60 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del</p>		<p>Preventiva: Mantener un adecuado manejo de los recursos públicos y promover que su aplicación se realice con criterios de eficiencia, economía y transparencia.</p>

**CONTRALORÍA INTERNA DE LA
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
DE GOBIERNO DEL ESTADO**

Cédula de observaciones

No. Hojas 2
Número de auditoría: A.2
Número de observación: 004-072-2016
Monto fiscalizable:
Monto fiscalizado:
Monto por aclarar:
Monto por recuperar:
Riesgo:

Estado y Municipios de San Luis Potosí, y del Programa Anual de Auditoría 2016, artículo 2 fracción 1 y 8 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de San Luis Potosí, 1 y 8 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de San Luis Potosí, artículos 23, 25 y 26, Ley General de Contabilidad Gubernamental y el Manual de Procedimientos de la Coordinación General de Recursos Financieros de la S.E.G.E.

Fecha compromiso: 7 de Noviembre 2016

Elaboró

C.P. Ma. Socorro Galván López
Auditora Interno

C. María del Carmen Martínez Pérez
Auditora Interna

C. Isidro Gerardo Lara Navarro
Auditor Interno

Autorizó



C.P.E. Jorge Ovidio Robledo Gómez
Contralor Interno

CONTRALORÍA INTERNA DE LA SECRETARÍA DE EDUCACIÓN DE GOBIERNO DEL ESTADO

Hojas No. 15 de 30
Número de auditoría: A.2
Número de observación: 005-072-2016
Monto fiscalizable: \$0.0
Monto fiscalizado: \$0.0
Monto por aclarar:
Monto por recuperar:
Riesgo:

Cédula de observaciones

Ente: Secretaría de Educación de Gobierno del Estado de San Luis Potosí.		Sector: Educativo.	Clave: GES850101L4A
Unidad Auditada: Coordinación General de Recursos Financieros.			Clave de programa y descripción de la auditoría: PAA 2016, Auditoría Financiera.
<p>FALTA DE FOLIOS EN REPORTE DE RECIBOS OFICIALES DE INGRESOS PROPIOS.</p> <p>Observación: Se solicitó mediante oficio CISEGE/105/2016 de fecha 04 febrero 2016, Reporte de recibos oficiales de Ingresos Propios cobrados relacionados de menor a mayor por el ejercicio 2015, así también se solicitó tener a disposición la documentación que respalde los ingresos propios (Recibos Oficiales) para su cotejo.</p> <p>Mediante oficio DA/CGEF129/2016 de fecha febrero 25 2016, se proporciona relación de recibos de cobro del folio 14430 al 170785, se detecta números de recibos no relacionados, no fue posible llevar a cabo su cotejo ya que en su oficio No. DA/CGRF/319/2016, expone que la información solicitada se encuentra en poder de la Auditoría Superior del Estado para su revisión.</p> <p>Fundamento legal: Artículo 109 fracción III y 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; Artículos 124 y 125 fracción III de la Constitución Política del Estado de San Luis Potosí; 43 y 44 de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de San Luis Potosí; 64, 73 y relativos de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de San Luis Potosí; 81, 82, 83, 85, 86 aplicables del Reglamento de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de San Luis Potosí; 19 fracciones I, II, III, IV, VI, VIII, IX, XX, y XXI del Reglamento Interior de la Contraloría General del Estado; 3º fracción VIII y 30 del Reglamento Interior de la Secretaría de Educación de Gobierno del Estado, 59 y 60 de la Ley de</p>		<p>Recomendaciones</p> <p>Correctiva: La Contraloría Interna de la Secretaría de Educación de Gobierno del Estado, con fundamento en el Artículo 19 fracción I del Reglamento Interior de la Contraloría General del Estado, solicita a la L.A.E. Liz Minerva Iruzo Hernández, Coordinadora General de Recursos Financieros, para que gire instrucciones a quien corresponda y proporcione los siguiente:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Verifique y justifique según la Relación proporcionada de recibos de Ingresos Propios los folios faltantes que no se encuentran relacionados entre los folios de las series (14430 al 170785) e informe si está a disposición la documentación física de recibos de Ingresos Propios que correspondan a los folios del 14430 al 170785 que contengan los recibos cancelados si es el caso. <p>Preventiva: Mantener un adecuado manejo de los recursos públicos y promover que su aplicación se realice con criterios de eficiencia, economía y transparencia.</p>	

**CONTRALORÍA INTERNA DE LA
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
DE GOBIERNO DEL ESTADO**

Cédula de observaciones

Hojas No. 15 de 30
Número de auditoría: A.2
Número de observación: 005-072-2016
Monto fiscalizable: \$0.0
Monto fiscalizado: \$0.0
Monto por aclarar:
Monto por recuperar:
Riesgo:

Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y Municipios de San Luis Potosí, y del Programa Anual de Auditoría 2016, artículo 2 fracción 1 y 8 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de San Luis Potosí, 1 y 8 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de San Luis Potosí, artículos 23, 25 y 26, Ley General de Contabilidad Gubernamental y el Manual de Procedimientos de la Coordinación General de Recursos Financieros de la S.E.G.E.

Fecha compromiso: 7 de Noviembre 2016

Elaboró

C.P. Ma. Socorro Galván López
Auditora Interna

C. María del Carmen Martínez Pérez
Auditora Interna

C. Isidro Gerardo Lara Navarro
Auditor Interno

Autorizó



CONTRALORIA
INTERNA DE
LA S. E. G. E.

C.P.C. Jorge Ovidio Robledo Gómez
Contralor Interno

**CONTRALORÍA INTERNA DE LA
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
DE GOBIERNO DEL ESTADO**

Cédula de observaciones

No. Hojas 2
Número de auditoría: A.2
Número de observación: 006-072-2016
Monto fiscalizable: \$161'569,340.01
Monto fiscalizado: \$4'197,525.00
Monto por aclarar: \$4'197,525.00
Monto por recuperar:
Riesgo:

Ente: Secretaría de Educación de Gobierno del Estado de San Luis Potosí.	Sector: Educativo.	Clave: GES850101L4A
Unidad Auditada: Coordinación General de Recursos Financieros.		Clave de programa y descripción de la auditoría: PAA 2016, Auditoría Financiera.

Recomendaciones	
<p>REPORTE DE AUXILIAR DE BANCOS DE 2015 TRANSFERENCIAS DEMORADAS A LA URSE SUR, EN EL PROGRAMA ESCUELAS DE TIEMPO COMPLETO.</p> <p>Observación: Se proporcionó mediante oficio DA/CGRF/349/2016 Reporte de Auxiliar de Cuenta de Efectivo del Programa de Escuela de Tiempo Completo. en el que se observa pagos electrónicos sin nombre del beneficiario (ver anexo 3). En otro punto se detecta pagos electrónicos a la URSE Tamazunchale, los cuales fueron conciliados con lo programado en el suministro de alimentos, a los centros educativos, detectando las siguientes deficiencia:</p> <p>1.- La cantidad de \$2'326,740.00 (Dos millones trescientos veintiséis mil setecientos cuarenta pesos 00/100 M.N.) cantidad programado para los alimentos de los meses de agosto y septiembre de 2015, efectuando la transferencia la Coordinación General de Recursos Financieros el día 16/10/2016 transferido después de 38 días después de lo programado para el suministro de alimentos.</p> <p>2.- La cantidad de \$1'870,785.00 (Un millón ochocientos setenta mil setecientos ochenta y cinco pesos 00/100 M.N.) cantidad programada para el suministro de alimentos del mes de octubre 2015 efectuando la transferencia la Coordinación General de Recursos Financieros a la URSE de Tamazunchale el día 17 de noviembre 2015, transfiriendo 33 días después de los programado.</p> <p>Fundamento legal: Artículo 109 fracción III y 134 de la Constitución Política</p>	<p>Correctiva: La Contraloría Interna de la Secretaría de Educación de Gobierno del Estado, con fundamento en el Artículo 19 fracción I del Reglamento Interior de la Contraloría General del Estado, solicita a la L.A.E. Liz Minerva Iruzo Hernández, Coordinadora General de Recursos Financieros, para que gire instrucciones a quien corresponda y proporcione lo siguiente:</p> <ul style="list-style-type: none"> Reporte de Auxiliar de cuenta de efectivo del Programa de Escuela de Tiempo Completo especificando los nombres de beneficiario de los pagos electrónicos según anexo 3 de la Cta. 0265734573 del Programa de Escuela de Tiempo Completo. Aclare y justifique motivo por el cual las transferencias con los importes de \$ 2'326,740.00 (Dos millones trescientos veintiséis mil setecientos cuarenta pesos 00/100 M.N.) (para suministro de alimentos de los meses de agosto y septiembre 2016) y \$1'870,785.00 (Un millón ochocientos setenta mil setecientos ochenta y cinco pesos 00/100 M.N.) (para suministro de alimentos del mes octubre 2016) que fueron transferidas con retraso, ya que el importe base autorizado para el estado de San Luis Potosí, fue por la cantidad de \$161'569,340.01 (Ciento sesenta y un millones quinientos sesenta y nueve mil trescientos cuarenta pesos 01/100 M.N.) fue depositado el día 24/julio

**CONTRALORÍA INTERNA DE LA
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
DE GOBIERNO DEL ESTADO**

Cédula de observaciones

No. Hojas 2
Número de auditoría: A.2
Número de observación: 006-072-2016
Monto fiscalizable: \$161'569,340.01
Monto fiscalizado: \$4'197,525.00
Monto por aclarar: \$4'197,525.00
Monto por recuperar:
Riesgo:

<p>de los Estados Unidos Mexicanos; Artículos 124 y 125 fracción III de la Constitución Política del Estado de San Luis Potosí; 43 y 44 de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de San Luis Potosí; 64, 73 y relativos de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de San Luis Potosí; 81, 82, 83, 85, 86 aplicables del Reglamento de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de San Luis Potosí; 19 fracciones I, II, III, IV, VI, VIII, IX, XX, y XXI del Reglamento Interior de la Contraloría General del Estado; 3° fracción VIII y 30 del Reglamento Interior de la Secretaría de Educación de Gobierno del Estado, 59 y 60 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y Municipios de San Luis Potosí, y del Programa Anual de Auditoría 2016, artículo 2 fracción 1 y 8 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de San Luis Potosí, 1 y 8 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de San Luis Potosí, artículos 23, 25 y 26, Ley General de Contabilidad Gubernamental y el Manual de Procedimientos de la Coordinación General de Recursos Financieros de la S.E.G.E.</p>	<p>/2015 según copia de la radicación del recurso de la Secretaría de Finanzas.</p> <p>Preventiva: Que los Recursos principalmente para el suministro de alimentos para el Desarrollo del Programa Escuela de Tiempo Completo sean transferidos en tiempo con la finalidad de realizar las acciones correspondientes que permitan el cumplimiento de los objetivos para los cuales fueron creados. En su caso primordialmente en el tema del Servicio de Alimentación que se darán en las escuelas públicas que atienden población escolar con elevados índices de pobreza, marginación y condición alimentaria deficiente.</p> <p>Fecha compromiso: 7 de noviembre 2016</p>
---	--

Elaboró

C.P. Ma. Socorro Galván López
Auditor Interno

C. María del Carmen Martínez Pérez
Auditor Interna

C. Isidro Gerardo Lara Navarro
Auditor Interno

Autorizó

C.P.C. Jorge Ovidio Robledo Gómez
Contralor Interno



CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO
CONTRALORÍA INTERNA DE LA SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
AUDITORÍA A LA COORDINACIÓN GENERAL DE RECURSOS FINANCIEROS
CEDULA ANALÍTICA DEL AUXILIAR DE CUENTA DE EFECTIVO DEL PROGRAMA DE TIEMPO COMPLETO
N° DE CUENTA 0265734573 BANORTE

ANEXO 3

N°	FECHA	MOVIMIENTO	REFERENCIA	BENEFICIARIO	CARGO	ABONO
1	14-oct-15	PAGO ELECTRONICO	361			\$ 1,758,220.06
2	28-oct-15	PAGO ELECTRONICO	365			\$ 590,111.32
3	28-oct-15	PAGO ELECTRONICO	367			\$ 18,984.47
4	28-oct-15	PAGO ELECTRONICO	368			\$ 208,311.59
5	28-oct-15	PAGO ELECTRONICO	388			\$ 496.83
6	28-oct-15	PAGO ELECTRONICO	420			\$ 477,358.25
7	28-oct-15	PAGO ELECTRONICO	421			\$ 1,760,018.82
8	28-oct-15	PAGO ELECTRONICO	422			\$ 13,703,488.88
9	12-nov-15	PAGO ELECTRONICO	372			\$ 52,886.84
10	12-nov-15	PAGO ELECTRONICO	373			\$ 4,746.08
11	12-nov-15	PAGO ELECTRONICO	382			\$ 496.83
12	12-nov-15	PAGO ELECTRONICO	445			\$ 530,984.67
13	12-nov-15	PAGO ELECTRONICO	446			\$ 438,732.94
14	12-nov-15	PAGO ELECTRONICO	447			\$ 3,444,084.05
15	12-nov-15	PAGO ELECTRONICO	448			\$ 120,998.53
16	15-dic-15	PAGO ELECTRONICO	406			\$ 186,314.44
17	15-dic-15	PAGO ELECTRONICO	408			\$ 3,375.93
18	15-dic-15	PAGO ELECTRONICO	410			\$ 55,843.37
19	15-dic-15	PAGO ELECTRONICO	411			\$ 156,435.86
20	15-dic-15	PAGO ELECTRONICO	412			\$ 6,610,676.59
21	15-dic-15	PAGO ELECTRONICO	414			\$ 876,606.68
22	15-dic-15	PAGO ELECTRONICO	415			\$ 993.66
23	15-dic-15	PAGO ELECTRONICO	418			\$ 165,609.56
24	17-dic-15	PAGO ELECTRONICO	397			\$ 59,066.66
25	17-dic-15	PAGO ELECTRONICO	398			\$ 2,045,826.76
26	17-dic-15	PAGO ELECTRONICO	400			\$ 3,862,494.55
27	17-dic-15	PAGO ELECTRONICO	402			\$ 100,323.79

[Handwritten signatures and initials]

12/24-40

542

28	17-dic-15	PAGO ELECTRONICO	404			\$	9,492.22
29	17-dic-15	PAGO ELECTRONICO	405			\$	236,824.12
30	17-dic-15	PAGO ELECTRONICO	409			\$	48,695.67
31	17-dic-15	PAGO ELECTRONICO	419			\$	1,105,379.46
32	17-dic-15	PAGO ELECTRONICO	442			\$	2,039.46
33	21-dic-15	PAGO ELECTRONICO	395			\$	108,657.69
34	21-dic-15	PAGO ELECTRONICO	396			\$	3,957,275.54
35	21-dic-15	PAGO ELECTRONICO	413			\$	582.32
							\$ 42,702,434.49

Elaboró:

C.P. Ma. Socorro Galván López
Auditora Interno

C. María del Carmen Martínez Pérez
Auditora Interna

C. Isidro Gerardo Lara Navarro
Auditor Interno

Autorizo:

C.P. C. Jorge Ovidio Robledo Gómez
Contralor Interno



No. Hojas 2
Número de auditoría: A.2
Número de observación: 007-072-2016
Monto fiscalizable:
Monto fiscalizado:
Monto por aclarar:
Monto por recuperar:
Riesgo:

Cédula de observaciones

<p>Ente: Secretaría de Educación de Gobierno del Estado de San Luis Potosí.</p>	<p>Sector: Educativo.</p>	<p>Clave: GES850101L4A</p>
<p>Unidad Auditada: Coordinación General de Recursos Financieros.</p>	<p>Clave de programa y descripción de la auditoría: PAA 2016, Auditoría Financiera.</p>	<p>Recomendaciones</p> <p>Correctiva: La Contraloría Interna de la Secretaría de Educación de Gobierno del Estado, con fundamento en el Artículo 19 fracción I del Reglamento Interior de la Contraloría General del Estado, solicita a la L.A.E. Liz Minerva Iruzo Hernández, Coordinadora General de Recursos Financieros:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Presente Informes actualizados de Ingreso e Egresos de Ingresos Propios y aclare, justifique motivo por lo cual la Coordinación General de Recursos Financieros no cuenta con la información de validación de centros educativos del nivel Secundarias Generales según información en anexo 4 así también presente Informes actualizados de Ingresos e Egresos de las Escuelas Secundarias que cuentan con rezago de información. Según Vista en anexo 5. • Presente Informes de Ingresos e Egresos de Ingresos Propios actualizados y aclare y justifique motivo por lo cual la Coordinación General de Recursos Financieros no cuenta con la información de validación de centros educativos del nivel de Secundarias Técnicas vista en anexo 6. • Aclare y justifique y/o presente estatus de fiscalización y validación de la documentación de Ingresos Propios de los Niveles de Educación Superior. <p>Preventiva: Toda operación de ingresos y egresos, que realicen los centros educativos se ajusten a las normas y procedimientos e invariablemente deberán estar sustentados por la documentación, justificativa y comprobatoria validada por</p>

CENTROS EDUCATIVOS QUE NO REPORTAN INGRESOS PROPIOS A LA COORDINACIÓN GENERAL DE RECURSOS FINANCIEROS.

Observación: Mediante oficio CISEGE/330/2016, se solicitó relación de centros educativos que están obligados a informar sus Ingresos propios, así también el estatus que presentan a la fecha de auditoría en su oficio DA/CGRF292/2016 informa lo siguiente: "3.- En lo que respecta a la relación en electrónica de Centros Educativos de la SEGE que reportan sus ingresos a la Coordinación General de Recursos Financieros, que contenga centros de trabajo y nombre, al respecto proporcionó directorio de Secundaria General del ciclo escolar 2015-2016 y directorio telefónico de Escuelas Secundarias Técnicas, por lo anterior hago entrega de la relación por nivel educativo de todos los centros educativos que están obligados a reportar sus ingresos propios conteniendo número de centro de trabajo, nombre de escuela, domicilio y estatus (proporcionando última fecha de revisión)." ...[SIC]

Al respecto se detecta lo siguiente:

- Se proporcionó por parte del Departamento de Educación Secundarias Generales mediante oficio CISEGE/451/2016, de fecha 04/04/2016, Directorio de Escuelas Secundarias Generales datos que fueron cotejados con relación de escuelas proporcionadas por esta Coordinación a su cargo, detectando Escuelas Secundarias que no se encontraron en su reporte de información contable de Ingresos Propios Vista en anexo 4, así como el retraso de centros educativos que a la fecha de auditoría no han cumplido con la Información contable de sus Ingresos Propios, Vista en anexo 5.
- Esta Coordinación a su cargo proporcionó, Directorio Telefónico de Escuelas Secundarias Técnicas de la Dirección de Educación Básica, no

CONTRALORÍA INTERNA DE LA SECRETARÍA DE EDUCACIÓN DE GOBIERNO DEL ESTADO

Cédula de observaciones

No. Hojas 2
Número de auditoría: A.2
Número de observación: 007-072-2016
Monto fiscalizable:
Monto fiscalizado:
Monto por aclarar:
Monto por recuperar:
Riesgo:

<p>la Coordinación General de Recursos Financieros de esta Secretaría de Educación</p> <p>Fecha compromiso: 7 de Noviembre 2016</p>	<p>se proporcionó lo solicitado que corresponde al estatus en que se encuentran las Escuelas Secundarias Técnicas en la entrega de Informes de Ingresos propios para su validación a esta Coordinación a su cargo.</p> <p>➤ En relación proporcionada de Centros Educativos que entregan informes de Ingresos a esta Coordinación a su cargo no se encuentran los Niveles de Educación Superior.</p> <p>Fundamento legal: Artículo 109 fracción III y 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; Artículos 124 y 125 fracción III de la Constitución Política del Estado de San Luis Potosí; 43 y 44 de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de San Luis Potosí; 64, 73 y relativos de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de San Luis Potosí; 81, 82, 83, 85, 86 aplicables del Reglamento de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de San Luis Potosí; 19 fracciones I, II, III, IV, VI, VIII, IV, XX, y XXI del Reglamento Interior de la Contraloría General del Estado; 3° fracción VIII y 30 del Reglamento Interior de la Secretaría de Educación de Gobierno del Estado, 59 y 60 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y Municipios de San Luis Potosí, y del Programa Anual de Auditoría 2016, artículo 2 fracción 1 y 8 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de San Luis Potosí, 1 y 8 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de San Luis Potosí, artículos 23, 25 y 26, Ley General de Contabilidad Gubernamental y el Manual de Procedimientos de la Coordinación General de Recursos Financieros de la S.E.G.E.</p>
--	---

Elaboró

C.P. Ma. Socorro Galván López

C. María del Carmen Martínez Pérez

C. Isidro Gerardo Lara Navarro

Autorizó

C.P. C. Jorge Ovidio Robledo Gómez
Contralor Interno



CONTRALORÍA
INTERNA DE
GOBIERNO DEL ESTADO
DE SAN LUIS POTOSÍ

CÉDULA DE CENTROS EDUCATIVOS QUE NO SE ENCUENTRAN EN RELACIÓN DE ESTATUS DE FISCALIZACIÓN Y VALIDACIÓN DE DOCUMENTACIÓN, COMPROBACIÓN DE INGRESOS PROPIOS POR LA COORDINACIÓN GENERAL DE RECURSOS FINANCIEROS

ANEXO 4

24DES0011F

Esc. Sec. Gral. "Plan de San Luis"
Avenida Comité de los 13 N° 46
Tel. 854-80-37

OCT. 2016

24DES0005V

Esc. Sec. Gral. "Pedro Antonio Santos Rivera"
Calle Ecuador y Tetuán Colonia Cuahutémoc
Tel. (481) 382-05-91 Ciudad Valles, S.L.P.

Agost. 2016

24DES0003X

Esc. Sec. Gral. "Francisco Zarco"
Francisco I. Madero y Carretera Central
Tel. (488) 882-09-07
Matehuala, S.L.P.

sept 2016 -

24DES0028F

Esc. Sec.Gral. "Dunstano Gómez Castillo"
Carretera Nacional México-Laredo Sur S/N
Tel. (481) 382-14-05
Ciudad Valles, S.L.P.

Julio 2016

24DES0030U

Esc. Sec. Gral. "Ponciano Arriaga"
Andador de los Alpes S/N
Colonia Colinas de la Paz
Tel. (488) 882-22-18
Matehuala, S.L.P.

Sept 2016 -

24DES0017Z

Esc. Sec. Gral. "Tierra y Libertad"
Emiliano Zapata S/N, Colonia Emiliano Zapata
Tel. (481) 382-53-17 Ciudad Valles, S.L.P

Sept. 2016.

24DES0095D

Esc. Sec. Gral. "Flavio C. Sifuentes Medina"
5 de Febrero N° 202
Tel. (488) 882-20-40
Matehuala, S.L.P.

Sept 2016 -

24DES0075Q

Esc. Sec. Gral. "Guadalupe Victoria"

Carretera Nacional México-Laredo Km. 147, Villa A. Obregón
Tel. (481) 366-21-31
El Pujal, Ciudad Valles, S.L.P.

Agosto 2016.

24DES0096C

Esc. Sec. Gral. "Ángel Veral"
5 de Febrero N° 202
Tel. (488) 882-18-86
Matehuala, S.L.P.

Sept. 2016

✓ 24DES0015B

Esc. Sec. Gral. "Rafael Curiel Gallegos"
Constitución S/N Colonia La Pimienta
Tel. (481) 387-20-45 Ciudad Valles, S.L.P.

Sept. 2016

✓ 24DES0031T

Esc. Sec. Gral. "Mártires del Trabajo"
Juárez S/N
Tel. (488) 882-17-60
La Paz, S.L.P.

Sept. 2016

✓ 24DES0101Y

Esc. Sec. Gral. "Martires de Rio Blanco"
Avenida Secundaria y Damián Carmona, Colonia Hidalgo
Tel. (481) 382-52-85 Ciudad Valles, S.L.P.

Oct. 2016

✓ 24DES0006U

Esc. Sec. Gral. "Melchor Ocampo"
Rafael Ramírez N° 8
Colonia 20 de Noviembre
Tel. (845) 263-33-36
Ebano, S.L.P.

Julio 2016

✓ 24DES0067H

Esc. Sec. Gral. "Niños Héroes de Chapultepec"
Prolongación Zapata N° 1
Tel. (488) 887-31-77
Vanegas, S.L.P.

Sept 2016

✓ 24DES0087V

Esc. Sec. Gral. "Himno Nacional Mexicano"
Domicilio Conocido
Nuevo Tampacán
Tel. (489) 361-30-69
Tamuín, S.L.P.

Sept. 2016

✓ 24DES0044X

Esc. Sec. Gral. "Mariano Vázquez"
Insurgentes N° 6
Tel. (486) 855-50-18
y (485) 855-50-75 (caseta)
Villa de Guadalupe, S.L.P.

Agosto 2016

✓ 24DES0013D

Esc. Sec. Gral. "Ponciano Arriaga"
5 de Mayo N° 2
2° Pueblo Nuevo
Tel. (489) 388-01-04
Tamuín, S.L.P.

Agosto 2016

✓ 24DES0016A

Esc. Sec. Gral. "Juan Ruiz de Alarcón"
Km. 2 Carretera Tamasopo
Agua Buena
Tel. (482) 387-07-80
Tamasopo, S.L.P. C.P. 79729

Agosto 2016



✓ 24DES0103W

Esc. Sec. Gral. "José Mariano Jiménez"
Boulevard Adolfo López Mateos S/N
Tel. (489) 388-04-97
Pueblo Nuevo, Tamuín, S.L.P.

Sept 16

✓ 24DES0090I

Esc. Sec. Gral. "Ricardo Flores Magón"
Braulio M. Romero S/N
Zona Centro
Tel. (489) 388-05-55
Tamuín, S.L.P.

Sept. 2016.

✓ 24DES0105U

Esc. Sec. Gral. "Adolfo López Mateos"
Prolongación Ramírez Esq. S.M. Santos S/N
Colonia 20 de Noviembre
Tel. (845) 263-38-83
Ébano, S.L.P.

Sept. 16

✓ 24DES0021M

Esc. Sec. Gral. "Jesús Romero Flores"
Avenida Secundaria S/N Colonia Centro
Tel. (482) 368-01-31
Aquismón, S.L.P.

Julio 2016.

✓ 24DES0094E

Esc. Sec. Gral. "Manuel C. Lárraga"
Carretera Barrancón N° 2
Tel. (489) 371-26-66
Tanlajás, S.L.P.

Agost. 16.

✓ 24DES0023K

Esc. Sec. Gral. "Lorenzo Asterio Chavarria"
Francisco I. Madero N° 64 Barrio Chacana
Tel. (482) 367-02-05
Tancanhuitz, S.L.P.

Agost. 2016.

✓ 24DES00600

Esc. Sec. Gral. "Vicente Guerrero"
Calle Principal
Tel. (482) 367-20-98
Huehuetlán, S.L.P.

Agosto 16,

✓ 24DES0076P

Esc. Sec. Gral. "Mariano Arista"
Domicilio Conocido Crucero del Lejém
San Antonio, S.L.P.

Sept. 2016.

✓ 24DES0014C

Esc. Sec. Gral. "Moisés Sáenz"
Carranza y Niños Héroes Barrio La Libertad
Tel. (489) 361-04-04
Axtla de Terrazas, S.L.P.

sept 16

✓ 24DES0034Q

Esc. Sec. Gral. "Nicolás Zapata"
Agrarismo S/N
Tel. (482) 361-42-86
Huichihuayán, Municipio de Huehuetlán, S.L.P.

Sept. 2016

✓ 24DES0098A

Esc. Sec. Gral. "José María Luis Mora"
Carranza y Niños Héroes
TEL. (489) 361-02-32 (caseta)
Axtla de Terrazas, S.L.P.

Oct. 16

✓ 24DES0007T

Esc. Sec. Gral. "Justo Sierra Méndez"
Francisco I Madero N° 43
Tel. (483) 362-02-20 y (483) 362-00-20

Oct. 2016

✓ 24DES0038M

Esc. Sec. Gral. "Cuauhtémoc"
Calle Nueva N° 1
Tel (489) 365-21-31
Jalpilla, Axtla de Terrazas, S.L.P.

Sept. 16

✓ 24DES0062M

Esc. Sec. Gral. "Belisario Domínguez"
Calle Principal
Tel. (483) 364-04-85
Matlapa, S.L.P.

Agost 2016

✓ 24DES0032S

Esc. Sec. Gral. "Homero Barragán Pardiñas"
Calle Guadalupe Rodea de Jonguitud N° 11
Cuartel 2° Barrio La Labor
Tel. (483) 381-57-63
San Martín Chalchicuautla, S.L.P.

Sept. 16

✓ 24DES0009R

Esc. Sec. Gral. "Benemérito de las Américas"
Santa Mónica N° 2
Tel. (489) 365-01-01 Xilitla, S.L.P.

Oct. 2016

24DES0110F

Esc. Sec. Gral. "Miguel Barragán"
Domicilio Conocido El Jobo
Comunidad de Xilitla, S.L.P.

(No se encuentra en lista
Proporcionada x Fin.)

✓ 24DES0097B

Esc. Sec. Gral. "Mártires de Cananea"
Km. 1 Carr. Temamatla
Colonia los Tamarindos
Tel. (483) 362-17-18
Tamazunchale, S.L.P.

Sept. 2016

✓ 24DES0041Z

Esc. Sec. Gral. "José Ma. Morelos y Pavón"
Domicilio Conocido Barrio del Santuario
Tel. (485) 854-35-52
Tierra Nueva, S.L.P.

Oct. 16



CONTRALORIA GENERAL DEL ESTADO
CONTRALORIA INTERNA DE LA SECRETARIA DE EDUCACIÓN
AUDITORIA A LA COORDINACIÓN GENERAL DE RECURSOS FINANCIEROS
ESCUELAS GENERALES DE LA SECRETARIA DE EDUCACIÓN DE GOBIERNO DEL ESTADO
CENTROS EDUCATIVOS QUE INFORMAN A LA COORDINACION GENERAL DE RECURSOS FINANCIEROS
Y SE ENCUENTRAN REZAGADOS EN INFORMES DE INGRESOS PROPIOS

ANEXO 5

N°	NOMBRE DEL PLANTEL	CLAVE	ULTIMO INFORME	SALDO DEL MES	DOMICILIO
* 1	ESC. SEC. GRAL. "EMILIANO ZAPATA"	24DES0024J	sep-15	240.00	PROLG. HIDALGO N° 52 LAGUNILLAS, S.L.P.
2	ESC. SEC. GRAL. "FRANCISCO J. MUJICA"	24DES0066I	Julio 16 ago-15	NO TIENE	PROLG. JUAN SARABIA N°526, VILLA DE RAMOS, S.L.P
3	ESC. SEC. GRAL. "GRAL. IGNACIO ALLENDE DE URAGA"	24DES0064K	Sept. 16 ene-15	786.00	AV. IGNACIO COLUNGA DAVILA S/N, SANTO DOMINGO, S.L.P
4	ESC. SEC. GRAL. "ANTONIO CASTRO LEAL"	24DES0055C	Agosto 16 dic-15	759.07	RIO ALAQUINES N°1, ALAQUINES, S.L.P
5	ESC. SEC. GRAL. "POTOSINOS ILUSTRES"	24DES0074R	Sept. 16 sep-15	2,294.78	FUENTE DEL OLIMPO N° 100, BALCONES DEL VALLE, SAN LUIS POTOSI, S.L.P
6	ESC. SEC. GRAL. "18 DE MARZO"	24DES0033R	Nov. 16. nov-15	2,260.79	TOLUCA Y F.F.C.C. SURESTE, COL.POPULAR, SAN LUIS POTOSI, S.L.P
7	ESC. SEC. GRAL. "LIC. HOMERO ACOSTA LÓPEZ"	24DES0111E	Sept. 16. ene-14	22,226.00	SIERRA GRANDE N° 176, SOLEDAD DE GRACIANO SANCHEZ, S.L.P.
* 8	ESC. SEC. GRAL. "IGNACIO ZARAGOZA"	24DES0104V	abr-15	NO TIENE	AV. 20 DE NOVIEMBRE N° 78 CENTRO, CARDENAS, S.L.P.
9	ESC. SEC. GRAL. "JESÚS SILVA HERZOG"	24DES0106T	Agosto 16 nov-15	1,036.00	AV. DE LA PAZ N° 22 COL. LA PAZ SALINAS DE HIDALGO, S.L.P.
10	ESC. SEC. GRAL. "LIC. JOSÉ VASCONCELOS"	24DES0109Q	Oct. 16. oct-15	5,193.37	SAN IGNACIO DE LOYO N°201 FRACC. SAN JOSÉ SOLEDAD DE GRACIANO SANCHEZ



CONTRALORIA GENERAL DEL ESTADO
CONTRALORIA INTERNA DE LA SECRETARIA DE EDUCACIÓN
AUDITORIA A LA COORDINACIÓN GENERAL DE RECURSOS FINANCIEROS
DIRECTORIO DE ESCUELAS SECUNDARIAS TECNICAS PROPORCIONADO SEGÚN OFICIO N°309
DE FECHA 26 DE ABRIL DE 2016

ANEXO 6

CICLO ESCOLAR 2015-2016

C.T	CLAVE	ZONA	DOMICILIO	NOMBRE DE DIRECTOR Y SUBDIRECTOR	TELEFONO DE ESCUELA
1	0001R	V	Av. Mariano Jiménez 895 Col. Estadio, S.L. P. <i>Sept. 2016</i>	Directora: Luis Ignacio Diéguez Romero Subdirectora(tm): ALMA NEREYDA RAMOS GOMEZ Subdirector (tv): Vicente Guerrero Escobar	1296014 8209446 1209446
2	0002Q	VIII	Escontría 112 El Refugio, Río Verde, S. L. P. <i>Sept. 2016</i>	Director: JUAN MARTINEZ GUZMAN Subdirector: Josefina Salinas Luna	014878711415
3	0003P	II	Manuel José Othón S/N Santa María del Río, L. P. <i>Sept. 2016</i>	Director: Eustacio Padilla Sánchez Subdirectora: Rocha Anguiano José Francisco	014858531863
4	0004O	XIV	Carr. Xolol-Tamuín Km 45 Tanquián de Escobedo, S. L. P. <i>Sept. 2016</i>	Director: IVONE JUDITH CEDEÑO Subdirector tm:	014893860535
5	0005N	VII	Carr. Central-Matehuala, Central, S.L. P. <i>Agosto 2016</i>	Director: Martínez Juárez Neftali Subdirectora: Ma. De los Angeles Zamarripa Segovia	014888871232
6	0006N	XV	Dom. Conocido, El Naranjo, S. L. P. <i>Oct. 2016</i>	Director: Ma. Concepción Cruz Rocha Subdirectora: Brígido Urbina	014823660623
7	0007L	XIV	Carr. San Vicente-El Higo km 1, San Vicente Tancuayalab, S. L. P. <i>Oct. 2016</i>	Director: . Pablo García García Subdirector: Rosa María Guerrero Zúñiga	014893710227
8	0008K	VII	Dom. Conocido, Estación Catorce, S. L. P. <i>Agosto 2016</i>	Director: Hipólito Bernardino Díaz Salinas Subdirector: Juan Romero García	14888813072

[Handwritten signature and initials]

9	0009J	XIII	Leonardo Valle 200, Venado, S. L. P. <i>Sept- 2016</i>	Director: Medina Rodríguez Carlos Manuel Subdirector: Raúl Arévalo	01486/8546484
10	0010J	VIII	Juárez y Zarco 75, Rayón, S. L. P. <i>Sept. 2016.</i>	Director: Jaime Cesar Martínez Váidez Subdirector: EZPERANZA OLVERA HERNANDEZ	014878770034
11	0011Y	IX	Domicilio Conocido, Cerritos, S. L. P. <i>Sept. 2016.</i>	Director: HECTOR HERNANDEZ CAMARILLO Subdirector: JUAN CARLOS ORTIZ GALVAN	01486-8-63-28-21
12	0012X	VI	Av. Hidalgo Esq. Av. México, Villa Hidalgo, S. L. P. <i>Sept. 2016</i>	Director: Marcelino del Ángel González Subdirector:	014868552018
13	0013W	XV	Héroe de Nacozari S/N, Estación Rascón, Cd. Valles, S. L. P. <i>Agosto 2016</i>	Director: María Dolores Pérez Urbina Subdirector: Fabiola Hernandez Cristales	014813664028
14	0014V	V	Rep. de Honduras S/N, Col. Satélite, S. L. P. <i>Sept. 2016</i>	Director: Juvencio Rojas Cruz Subdirectora(tm): Ma Nelva Bautista Saenz Subdirector (tv): Amauri Fernando Huerta González	8151061
15	0015U	IX	Dom. Conocido, Guadalcázar, s. L. P. <i>Sept. 2016</i>	Directora: CIRILO TAPIA Subdirector:	***
16	0016T	X	Carr. México- Laredo Nte. Km. 1, Cd. Valles, S. L. P. <i>Sept. 2016</i>	Director: Rodrigo Osorio Martínez Subdirectora (tm): RAMON VEGA GONZALEZ Subdirector (tv): Eliseo Díaz García	014813821155
17	0017S	VIII	Martínez de la Vega, San Cirio de Acosta, S. L. P. <i>Sept. 2016.</i>	Director: Rufino Aguilar Rodríguez Subdirectora: Resendiz Sanchez Alfredo	014878740094
18	0018R	IV	Carr. Zacatecas Km. 24, Mexquitic de Carmona, S. L. P. <i>Oct. 2016</i>	Director: Mariano González López Subdirector: Ramón Torres Bocanegra	8553120 8553173
19	0019Q	XI	Pedro A. de Los Santos S/N, Tampamolón Corona, S. L. P. <i>Oct. 2016</i>	Director: Saavedra Nieto Prospero Subdirector: Eudolia Velarde Martínez	014893788106
20	0020F	X	Dom. Conocido, Tancolol Tanlajas, S. L. P. <i>Mayo 2016.</i>	Director: Ma. Blanca Cedillo Galarza Subdirector: José Luis Larraga Larraga	014811155234 014811000955 014813814385

[Handwritten signature]

21	0021E	II	Km. 2 Carr. a Villa de Reyes, S. L. P. <i>Sept. 2016</i>	Director: Gerardo Aguiñaga Zaragoza Subdirector: Muñiz Sandoval Miguel Subdirector tv: Foullon del Angel Manuel Francisco	014858611007
22	0022D	IV	Adolfo López Mateos S/N, Maravillas, Mexquitic de Carmona, S. L. P.	Director: HECTOR TORRES CALDERON Subdirector: Valentín Villegas de la Rosa	8614378 8614336
23	0023C	XI	Prolongación 20 de Noviembre S/N, Coxcatlán, S. L. P. <i>Sept. 2016</i>	Director: Requena Rodríguez Amado Subdirector: Laura Edith del Angel Mar	01-489-3-78-42-42 *014893784372
24	0024B	XI	Dom. Conocido La Soledad, Tampacán, S. L. P.	Directora: Juan Salazar Telles Subdirector:	014833613225
25	0035H	XVIII	Domicilio Conocido, Delgación de Bocas, S. L. P.	Director: David Bustamante Domínguez Subdirector: ALMA ROSA MARTÍNEZ TAMAYO	8636062
26	0026Z	I	Zaragoza S/N, Villa de Arriaga, S. L. P. <i>Oct. 2016</i>	Director: Pedro Luis López González Subdirector: RICARDO FLOREZ	014858540343
27	0027Z	IX	Independencia 105, Villa Juárez, S. L. P. <i>Sept. 2016</i>	Director: Ángel Guerrero Martínez Subdirector: J. ASUNCION SANCHEZ CONTRERAS	***
28	0028Y	III	Manuel J. Othón, Villa de Zaragoza, S. L. P. <i>Sept. 2016</i>	Director: Gregorio Orozco Torres Subdirector tm: ROSAS MARQUEZ HERLINDA Subdirector tv: Enrique Pérez Ramírez	8241366
29	0029X	III	Carr. San Luis Potosí Ríoverde Km 75, Sta. Catarina, San Nicolás Tolentino, S. L. P. <i>Sept. 2016</i>	Director: Rafael Bautista Santos Subdirector: CRUZ PONCE ANGELICA MARIA	*****
30	0030M	XVIII	Aquiles Serdán S/N, Villa de Arista, S. L. P. <i>Sept. 2016</i>	Director: Flores Reyna Maximino Subdirector: JUAN CARLOS REYES TREJO	014868620212
31	0032K	XVII	Av. Jesús Silva Herzog 255 2a. Secc. Hogares Ferrocarrileros, S de G. S., S.L.P. <i>Sept. 2016</i>	Director: Armando González Martínez Subdirectora(tm): AMPARO JUAREZ ESTRADA Subdirector (tv): Ramirez Martínez Minerva	8221156
32	0037K	II	Dom. Conocido, Santo Domingo, Sta. Ma. del Río, L. P. <i>Sept. 2016</i>	Director: Reinel Montero Huerta Subdirector: MARISELA ROSA RODRIGUEZ	0148510470038
33	0038E	VIII	Carr. Ríoverde, San Ciró de Acosta Km. 15 Plazuela, Ríoverde, S. L. P. <i>Oct. 2016</i>	Director: ALICIA VAZQUEZ AGUILAR Subdirector:	014878713203

[Handwritten signatures and marks]

34	0039D	XV	Lago de Patzcuaro S/N Col. Obrera, Tambaca, Tamasopo, S. L. P. <i>Oct. 2016</i>	Director: MARCOS SÁNCHEZ JARERO Subdirector: Ma. Guadalupe Castillo de León	014823850328
35	0040T	IV	Amapola S/N Fracc. Sauzalito, S. L. P. <i>Sept. 2016</i>	Director: ALFONSO RAMOS CEDILLO Subdirector(tm): Ausencio Montes Salazar Subdirector (tv): JOSÉ ALFREDO BRAVO VILLEGAS	8230035 06 79 37
36	0025A	VI	Iturbide 412 Unidad Pavón, Soledad de Graciano Sánchez, S. L. P. <i>Sept. 2016</i>	Director: JACINTO LOREDO FLORES Subdirector(tm): MA MINERVA VILLEGAS DELGADO Subdirector (tv): Guillermo Hernández Gamboa	8311322
37	0033J	XII	Domicilio Conocido, Tamán, Tamazunchale, S. L. P. <i>Sept. 2016</i>	Director: Francisco Mar Márquez Subdirector: Ludivina Torres Olguín	014833644044
38	0042R	VIII	Moctezuma y Pipila S/N, Cd. Fernández, S. L. P. <i>Sept. 2016</i>	Director: CESAR JAIME HERNANDEZ PINAL Subdirector: Santiago Jimenez Ponce	014878723788
39	0044P	V	Sevilla y Olmedo 805, Col. Julián Carrillo, S. L. P. <i>Oct. 2016</i>	Director: Pedro Ignacio Coral Lizama Subdirector(tm): Lucila Silvia Sierra Pineda Subdirector (tv): Leticia Heredia Salinas	8158330
40	0043Q	VII	Plan de Guadalupe 305, La Lagunita, Matehuala, S. L. P. <i>Agosto 2016</i>	Director: Pedro Luis López Márquez Subdirector: SAUCEDO RAMIREZ ISIDRO	014881020949
41	0047M	XIV	Fray Bartolomé de las Casas S/N Ébano S.L.P. <i>Oct. 2016</i>	Director: Alfonso Moreno Meraz Subdirector:	018452635460
42	0049K	XVI	Calle 40 S/N Col. Prados de San Vicente 2a. Sección. Villa de Pozos S.L.P. <i>Oct. 2016</i>	Director: Héctor Ricardo Carranco Espino Subdirectora™: Vicencio Martínez Joe Subdirector (tv): JUAN LOPEZ AVALOS	8302011
43	0050Z	II	Dom. Conocido, Delegación La Pila S.L.P. <i>Sept. 2016</i>	Director: Lino Hernández Azuara Subdirector: Leonel Martínez Sánchez	7998331
44	0051Z	I	Simón de la Cruz Leyva S/N Escalerillas, S.L.P. <i>Sept. 2016</i>	Director: Aristides Montes González Subdirector: JUAN CARLOS TORRES BOCANEGRA	8619084
45	0052Y	II	Dom. Conocido, El Rosario Villa de Reyes, S.L.P. <i>Sept. 2016</i>	Director: Ma. del Consuelo Martínez Gómez Subdirector: ALEJANDRO ARRIAGA GUERRERO	014858528056
46	0053X	X	Dom. Conocido Ojo de Agua Cd. Valles, S.L.P. <i>Feb. 2016</i>	Director: Carlos Gerardo González Medina Subdirector: Odilon Cruz Pérez	***

[Handwritten signatures and initials]

47	0054W	XV	Carretera al Ingenio Km. 3 Col. Ignacio García Tellez, Cd. Valles S.L.P. <i>Agosto 2016</i>	Director: Salazar Sanchez Jacobo Subdirector: Rivera del Angel Griselda	014813824999
48	0055V	XII	Dom. Conocido Ahuacatlán, Xilitla, S. L. P. <i>Sept. 2016</i>	Director: Subdirector: Rolando de la Cruz Guzmán	Caseta 5046248936 CEL: 483 111-78-19
49	0056U	XII	Dom. Conocido San Pedro Huitzilquico, Xilitla, S.L.P. <i>Sept. 2016</i>	Director: AHUMADA ARADILLAS JOSÉ Subdirector: ENCARNACIÓN	***
50	0057T	XII	Carlos Jonguitud Barrios Escuatilla, San Martín Chalchicuautla S.L.P.	Director: J. Isabel Cruz Ramírez Subdirector:	Caseta 014833620165
51	0058S	XI	Dom. Conocido San Antonio, S.L.P. <i>Oct. 2016</i>	Director: Irma Angelica Castillo Hernandez Subdirector:	014893712029
52	0059R	XIII	Calle Nueva No. 3 La Dulce Grande, Villa de Ramos S.L.P. <i>Agosto 2016</i>	Director: Martín González Verdin Subdirector:	014589447990
53	0060G	XIII	Dom. Conocido El Zacatón, Villa de Ramos, S.L.P. <i>Sept. 2016</i>	Director: RODRIGUEZ CASTILLO GENARO Subdirector:	014585842184
54	0061F	IX	Dom. Conocido Buena Vista, Guadalcázar, S.L.P.	Director: Sánchez Flores Víctor Manuel Subdirector:	014865670020
55	0062E	VII	Dom. Conocido Pozas de Sta. Ana, Guadalcázar, S.L.P. <i>Sept. 2016</i>	Director: Montero Huerta Margarita Subdirector:	***
56	0063D	XIII	Dom. Conocido Illescas, Sto. Domingo, S.L.P.	Director: J. Jesús Chávez Hernández Subdirector:	014586866084
57	0064C	IX	Dom. Conocido Granjénal, Villa Juárez, S.L.P. <i>Julio 2016</i>	Director: Salvador Gutierrez Granados Subdirector:	014868617109 mensajes urgentes
58	0065B	IX	Dom. Conocido Palomas, Cd. Del Maíz, S.L.P. <i>Oct. 2016</i>	Director: Martín Antonio Lumberras Espinoza Subdirector:	014823617216
59	0066A	IV	Av. Sta. María de Guadalupe S/N Corte Primero, Mexquitic de Carmona S.L.P. <i>Sept. 16</i>	Director: PABLO JONGUITUD AZUARA Subdirector: Eusebio García Castro	***

[Handwritten signature and initials]

60	0067Z	VI	Carretera 57 Km. 13.5 Enrique Estrada, Soledad de Graciano Sánchez, S.L.P.	Sept. 2016	Director: Miguel Martínez Sánchez Subdirector: Alma Lydia Salas Castro	***
61	0068Z	X	Josefa Ortiz de Domínguez y Lázaro Cárdenas Las Palmas, Tamuín, S.L.P.	Oct. 2016	Director: JUAN CARLOS LUNA GONZALEZ Subdirector: Paulin Gonzalez Ignacio	014893759068
62	0069Y	VIII	Dom. Conocido San Diego, Rioverde, S.L.P.	Sept. 2016	Director: Graciela Juárez Hernández Subdirector:	014878748000
63	0070N	X	Poniente No. 5 Col. Rafael Curiel Cd. Valles, S.L.P.	Oct. 2016	Director: Eduardo Martinez Ramirez Subdirector:	014813858157
64	0071M	VI	Dom. Conocido Peotillos, Villa Hidalgo, S.L.P.	Agosto 2016	Director: Vega Garcia Felipe Antonio Subdirector: ALFREDO PALOMO MARES	014868420483
65	0072L	XVII	2a. Paseo de Jacarandas y Peñon S/N Col. San alberto, S.L.P.	Oct. 2016	Director: Subdirectora TM : Ma. Elia Gómez Hernández Subdirectora(tv) ARNULFO HERNANDEZ Rodriguez	8111727
66	0073K	V	Antiguo Camino a Guanajuato 220 Ejido. Simón Díaz, S.L.P.	Sept. 2016	Directora:MIGUEL ANGEL CAMPOS ALEMAN Subdirectora: Maricela Reyes Pecina Subdirector tv Luz Maria Zarate Hurtado	8202676
67	0074J	XVI	Av. Topacio 660 Col. Valle Dorado, S.L.P.	Sept. 2016	Director: Jesus Trinidad Rubio Hernández Subdirector (tm): José Miguel Vázquez Jiménez Subdirectora (tv): QUISTIAN RANGEL ROSA ALBA	8105058
68	0075I	IV	Bugambilias y Felipe Angeles S/N Parque Tangamanga II, S. L. P.	Oct. 2016	Director: Vicente Guel Álvarez Subdirectora TM : Ma. Gloria Medina Rios Subdirector (tv): Rosa Elba Rodriguez Ramirez	8230548 1282568
69	0076H	III	Fray José de Gauna Esq. Estambul Col. Obispado, S.L.P.	Agosto 2016	Director: Miguel Ángel Armadillo Sánchez Subdirectora(tm): Eladio Martínez Rodríguez Subdirector (tv): JULIO HERNANDEZ OCHOA	8316395
70	0077G	I	Solidaridad No. 1 San Francisco, Villa de Arriaga, S.L.P.	Ag. 2016	Director: Sixto Aranda Martínez Subdirector:	8222627
71	0091Z	XI	Carr. Matlapa - Tampacán Nexcuayo, Matlapa, S.L.P.	Oct. 2016	Director: Gumersindo Martínez Hernández Subdirector: Ezequiel Cano Molina	***

[Handwritten signature and initials]

72	0078F	XI	Carretera Entronque Tampacán-Chalco, Km. 3 Chalco, Axtla de Terrazas, S. L. P.	Sept. 2016	Director: Xavier Enrique Butrón Rodríguez Subdirector:	014833621586
73	0080U	XV	Dom. Conocido Ejido Damián Carmona, Tamasopo, S.L.P.	Oct. 2016	Director: Abel Garcia Rodriguez Subdirector:	014813666048
74	0081T	VIII	Zaragoza S/N Puente del Carmen, Rioverde, S.L.P.	Sept. 16	Director: José Zacarias Urias Castillo Subdirector: RAMIRO ALMAZAN HDZ	014878727317
75	0082S	VIII	Dom. Conocido Cañada Grande, Rioverde, S.L.P.	Sept. 16	Director: ARTEMIO MIRELES MAURICIO Subdirector:	****
76	0083R	XVIII	Avenida México S/N Rancho Nuevo Soledad de Graciano Sánchez, S.L.P.	Sept. 16	Director: Felipe Rangel Castillo Subdirector: Edgardo Javier Morín Martínez	1008025
77	0084Q	XIV	Dom. Conocido Ej. Ponciano Arriaga, Ébano, S.L.P.	Agosto 16	Director: Leticia del Ángel Mar Subdirectora: Luis Enrique Rivera Lara	018452870196
78	0085P	VII	Prolg. Negrete con Altamirano Matehuala, S.L.P.	Sept. 16	Director: José Pedroza Mendoza Subdirectora: Hernandez Elizalde Jose Asencion	014888817471
79	0086O	III	Desierto de Libia 217 Col. Hogares Obreros, S. L. P.	Sept. 16	Director: JOSE LUIS JIMENEZ NIÑO Subdirectora: URBANO ORTEGA RAMIREZ Subdirector (TV): José Antonio García Olivo	8213117
80	0087N	XII	Dom. Conocido Tlaletla, Xilitla, S.L.P.		Director: Martín Eduardo Martínez Morales Subdirector:	***
81	0088M	XIV	Prol. Vicente Guerrero y Benito Juárez S/N Ejido Sta. Martha, Tamuin, S.L.P.	Oct. 16	Director: Margarito Resendiz Netro Subdirector:	***
82	0089L	XIV	Dom. Conocido Las víboras Tampamolón Corona, S.L.P.		Director: Francisco López Lizcano Subdirector:	489 11 50 029, 481 111 01 07
83	0090A	V	Av. Clara Córdova S/N Col. 6 de junio, S.L.P.	Sept. 16	Director: Virginia Valdivia Cervantes Subdirector: Reyna Ramirez Montoya	8426149
84	0092Z	XVII	Trojes del Valle 140 Fracc. Trojes del Sur, S.L.P.	Sept. 16	Director: Enrique Huitzilopochtli Hernández Díaz Subdirector TM: JULIO CESAR OLGUIN CISNEOS Subdirector (tv):	842 04 83

[Handwritten signatures and initials]

85	0094X	XII	Av. 20 de Noviembre S/N Chapulhuacanito, Tamazunchale, S.L.P.	Sept 16	Director: Mario Alberto Pérez Domínguez Subdirector: Alma Evelia Balderas Luna	014833642018
86	0093Y	XVI	Calle 30 No. 100 Fracc. Cd. 2000, Villa de Pozos, S.L.P.	Sept 16	Director: Reyes Silva Luis Antonio Subdirector: Dario Báez Castillo Subdirector (tv): Raul Becerra Rivas	6596373
87	0095W	XI	Matlapa, S.L.P.	Sept 16	Director: Pedro García Hernández Subdirector:	***
88	24SST001T	I	Melchor Ocampo S/N Fracc. Plan Ponciano Arriaga		Director: (Comisionado) Estebán Hernández	823-35-40
89	24SST0002S	XVIII	TORRES MOLINO No 101 FRACC. LOS MAGUEYES		Director: ESTHER HERNANDEZ HERNANDEZ	4441320259
90	24DST0096V	XVI	AVENIDA DON BOSCO N° 550, C.P. 78421, VILLA DE POZOS, S.L.P.	Oct 16	DIRECTOR: J. JESUS SANTIAGO CAVAZOS GONZALEZ Subdirector: HORTENCIA CASTILLO HERRERA	4441909429





7-2/40-40