



PODER EJECUTIVO
DEL ESTADO
San Luis Potosí

ORGANO INTERNO DE CONTROL DE LA SEGE

Ente:	Secretaría de Educación de Gobierno del Estado.	No. de Seguimiento:	Trimestre: Cuarto	Hoja No. 1
Unidad auditada	Coordinación General de Recursos Financieros			

L.A.E. LIZ MINERVA IRURZO HERNANDEZ
Coordinadora General de Recursos Financieros
Presente:

ÓRGANO INTERNO DE CONTROL
Oficio: CGE/OIC-SEGE-005/2019

Enero, 08 2019

Informo a usted que en el segundo trimestre de este ejercicio se dio seguimiento a las recomendaciones de siete (7) observaciones, cuyos avances fueron comentados y aceptados por los servidores públicos de mandos medios y superiores responsables de atenderlas. Del análisis a la documentación e información que fue proporcionada al personal de auditoría, se constató que 7 (Siete) fueron atendidas; en este mismo periodo se determinaron 7 (siete) observaciones solventadas, por lo que el saldo pendiente a la fecha del presente informe es cero (0) observaciones integradas de la siguiente forma:

Instancia fiscalizadora	Saldo Inicial	Atendidas	Determinadas	Saldo Final
Órgano Interno de Control de la S.E.G.E.	7	7	7	0
Clasificación: Alto Riesgo	7	Mediano Riesgo:	Bajo Riesgo	Total
Antigüedad: Mayor a 18 meses	7	De 6 a 18 meses:	Menor a 6 meses	Total

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

C.P.C. Jorge Ovidio Robledo Gómez
Titular del Órgano Interno de Control

COPIAS:
ING. JOEL RAMÍREZ DÍAZ - Secretario de Educación de Gobierno del Estado
C.P. MARCELA GILDA DÍAZ FIERRO - Director Gral. de la Coordinación de Contralorías Internas y Comisarias de la C.G.E.
EXPEDIENTE/MINUTARIO.



ÓRGANO INTERNO
DE CONTROL
DE LA S.E.G.E.



PODER EJECUTIVO
DEL ESTADO DE
SAN LUIS POTOSÍ

ÓRGANO INTERNO DE CONTROL
CÉDULA DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍA

AUDITORÍA: Auditoría Financiera PAA 2016

UNIDAD AUDITADA: Coordinación General de Recursos Financieros

NÚMERO: A.2

Fecha de elaboración: 7/12/2018

OBSERVACION: 004-072-2016	MANIFESTACIONES Y DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	OPINIÓN DEL ORGANISMO AUDITOR	REPLANTEAMIENTO	PLAZO PARA SOLVENTACIÓN
<p>DOCUMENTACION NO PROPORCIONADA EN AUXILIAR DE DEUDORES DIVERSOS POR EL CONCEPTO DE GASTOS A COMPROBAR (VIATICOS)</p> <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>Recomendaciones Originales:</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>Preventiva: Mantener un adecuado manejo de los recursos públicos y promover que su aplicación se realice con criterios de eficiencia, economía y transparencia.</p> <p>1ra. Respuesta</p> <p>Mediante oficio DA/CGRF/828/2016 de fecha Noviembre 07 2016, la C. L.A.E. Liz Minerva Iruzo Hernández, Coordinadora General de Recursos Financieros informa lo siguiente; se presentó relación con el punto No. 4 de su justificación de gastos por</p>	<p>Respuesta</p> <p>Con oficio DA/CGRF/1203/018 de fecha Noviembre 26, 2018, de la Coordinación General de Recursos Financieros, proporciona la siguiente documentación:</p> <p>1.-Recibo Oficial de Cobro SERIE SEGE 54002.</p> <p>2.-Recibo Oficial de Cobro SERIE SEGE 53977.</p> <p>3.-Recibo Oficial de Cobro SERIE SEGE 53970.</p> <p>4.-Recibo Oficial de Cobro SERIE SEGE 53969.</p> <p>5.-Recibo Oficial de Cobro SERIE SEGE 54068.</p> <p>6.-Recibo Oficial de Cobro SERIE SEGE 54067.</p> <p>6.-Recibo Oficial de Cobro SERIE SEGE 54067.</p>	<p>Derivado del análisis a la documentación presentaron para su justificación, este Órgano Interno de Control determina que la observación se encuentra Solventada.</p>	<p>Ninguno</p>	

[Firma manuscrita]



PODER EJECUTIVO
DEL ESTADO DE
SAN LUIS POTOSÍ

comprobar 2015, con los siguientes conceptos: Importe de saldo deudor a la fecha, fecha de adeudo de área solicitante y nombre del solicitante.

Observación 004-072-2016 No solventada.

Establezca las medidas pertinentes para solicitar a los deudores por concepto de viáticos a comprobar según relación anexa o en su caso el reembolso de los importes pendientes que es por la cantidad de \$495,799.32 (cuatrocientos noventa y cinco mil setecientos noventa y nueve pesos 32/100 M.N.) ejercicio 2015 e informe a este Órgano Interno de Control, así mismo implemente en Políticas de Operación en su Procedimiento de viáticos un control interno para el personal moroso que no se apegó a lo establecido a las Políticas de Operación que establece en sus Generalidades... "Cuando son viáticos devengados deberán presentar con su comprobación en 5 días al regreso de comisión (este proceso es gasto corriente)... "[SIC] y en circular Coordinación General de Recursos Financieros 001/2016 de fecha 04 de noviembre de 2016, en donde especifica... "Así mismo, todos los anticipos y gastos a comprobar deberán quedar totalmente comprobados o reintegrados a más tardar el mismo 02 de diciembre del año en curso... "[SIC]

2ª Respuesta

Mediante oficios DA/CGRF/187/2017 de fecha marzo 23 2017 y DA/CGRF/185/2017 de fecha diciembre 21 2017, anexan como justificantes oficios girados a las siguientes áreas administrativas para solicitar que realice la comprobación a la devolución de los anticipos no comprobados:

1. Departamento de Educación Primaria, CGRF/2016, 21 de marzo 2016.
2. Departamento de Registro y Certificación, CGRF-228/2016, 5 de abril 2016.
3. Dirección de Educación Indígena Bilingüe e Intercultural, CGRF-231/2016, 05 de abril 2016.
4. Coordinación Estatal de Libros de Texto, CGRF-231/2016, 05 de abril 2016.
5. Coordinación Estatal de Carrera Magisterial, CGRF-235/2016 14 de abril 2016.
6. Coordinación Estatal de Carrera Magisterial, CGRF-235/2016 14 de abril 2016.
7. Unidad de Asuntos Jurídicos, CGRF-247/2016, 14 de abril 2016
8. Coordinación Estatal de Carrera Magisterial, CGRF-238/2016, 14 de abril

7.-Recibo Oficial de Cobro SERIE SEGE 54066.
8.- Recibo Oficial de Cobro SERIE SEGE 54080
9.- Oficio 1724, empleado José de Chavarria García de Jesús, estatus inactivo.
10.-Empleado Anselmo Sánchez Arévalo Comprobó REC 54066
11.-Empleado Anselmo Sánchez Arévalo Comprobó REC 54067
12.- José Alfredo Solís Lieja REC -54002 comprobó.

[Firma manuscrita]



PODER EJECUTIVO
DEL ESTADO DE
SAN LUIS POTOSÍ

- | | | | |
|--|--|--|--|
| 9. Coordinación General de Recursos Materiales, CGRF-294/2016, 14 de abril 2016. | | | |
| 10. Contraloría Interna, CGRF-326/2016, 03 de mayo 2016. | | | |
| 11. Coordinación Gral. De Recursos Humanos, CGRF-375/2016 12 de mayo 2016. | | | |
| 12. Departamento de Primaria Indígena, CGRF-229/2016, 05 de abril 2016 | | | |
| 13. Coordinación General de Recursos Humanos, CGRF-180/2016, 22 de marzo 2017. | | | |
| 14. Escuelas de Calidad, CGRF-181, 22 de marzo 2017 | | | |
| 15. José Luis Hernández García, CGRF-184/2017 22 de marzo 2017. | | | |
| 16. Escuelas de Calidad, CGRF-182/2017 22 de marzo 2017 | | | |
| 17. Delegación D-III-1, CGRF-181/2017, 22 de marzo 2017 | | | |
| 18. Dirección de Planeación y Evaluación 22 de marzo 2017 | | | |
| 19. Escuelas de Calidad, CGRF-185/2017, 22 de marzo, 2017. | | | |
| 20. Dirección de Administración CGRF-1108/2017, 6 de diciembre 2017. | | | |
| 21. Coordinación General de Recursos Materiales y Servicios CGRF-1109/2017, 6 de diciembre 2017. | | | |
| 22. Coordinación General de Recursos Humanos CGRF-1110/2017, 6 de diciembre 2017. | | | |
| 23. Departamento de Educación Primaria CGRF-1111/2017, 6 de diciembre de 2017. | | | |
| 24. Dirección de Planeación y Evaluación CGRF-1112/2017, 6 de diciembre de 2017. | | | |
| 25. Unidad de Asuntos Jurídicos CGRF-1113/2017, 6 de diciembre 2017. | | | |
| 26. Coordinador Estatal de Libros de Texto CGRF-1114/2017, 6 de diciembre 2017. | | | |
| 27. Coordinación General de Recursos Humanos CGRF-1107/2017, 6 de diciembre 2017. | | | |
| 28. Coordinación General de Recursos Materiales CGRF-1106/2017, 6 de diciembre 2017. | | | |
| 29. Escuelas de Calidad CGRF-1104/2017, 6 de diciembre 2017. | | | |

En oficios girados el 01 de septiembre del año en curso, con No. DA/CGRF/752/2017, y DA/CGRF/1185/2017 de fecha 21 de diciembre 2017, en la justificación de la observación 004-072-

Justificado



PODER EJECUTIVO
DEL ESTADO DE
SAN LUIS POTOSÍ

2016, se nos informa de la relación de deudores 2015, con los importes comprobados o reembolsos efectuados y actualmente sigue permaneciendo la cantidad por comprobar de \$218,754.23

Observación 004-072-2016 No solventada.

1. Para su solventación deberá informar a este Órgano Interno de Control, importes comprobados o reembolso efectuados según relación anexa que es por la cantidad de \$218,754.23 (doscientos dieciocho mil setecientos cincuenta y cuatro pesos 23/100 M.N.).

Implementar adecuadamente en su manual de procedimientos, procedimiento de viáticos para el personal moroso que no se apegue a lo establecido en la políticas de operación que establezca en sus generales..." Cuando son viáticos devengados deberán presentar con su comprobación en 5 días al regreso de comisión (este proceso es gasto corriente)..."[SIC]

3ª Respuesta

Mediante oficio DA/CGRF/590/2018 de fecha junio 15 2018, justifica lo siguiente copia de oficio CGRF-180/2016 de fecha 22 de marzo 2017, emitido al L.E. Raúl Rodríguez Torres, Coordinador Gral. de Recursos Humanos que de los requisitos para la liberación de baja temporal o permanente se solicitará la liberación de deudores diversos; además anexan relación de retenciones de cheques de deudores diversos en la quincena 12/2018.

Observación 004-072-2016 No solventada, para su solventación se solicita el status actual de comprobación o reintegro total de deudores diversos según lo señalado en circular 001/2016 de la Coordinación General de Recursos Financieros, de fecha 04 de noviembre de 2016 se anexa relación.

ELABORÓ:

C.P. Ma. Socorro Galván López

C. María del Carmen Martínez Pérez

C. Isidro Gerardo Lara Navarro
Auditores Internos

Liz Minerva Iruzo Hernández
L.A.E. Liz Minerva Iruzo Hernández
Coordinadora General de Recursos
Financieros

AUTORIZÓ:

C.P. C. Jorge Ovidio Robledo Gómez
Titular del Órgano Interno de Control
DE LA S.E.G.E.



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL
CÉDULA DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍA

AUDITORÍA: Auditoría Financiera PAA 2016

UNIDAD AUDITADA: Coordinación General de Recursos Financieros

NÚMERO: A.2

Fecha de elaboración: 7/12/2018

OBSERVACION: 007-072-2016	MANIFESTACIONES Y DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	OPINIÓN DEL ORGANISMO AUDITOR	REPLANTEAMIENTO	PLAZO PARA SOLVENTACIÓN
<p>CENTROS EDUCATIVOS QUE NO REPORTAN INGRESOS PROPIOS A LA COORDINACIÓN GENERAL DE RECURSOS FINANCIEROS.</p> <p>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/CGRF/292/2016 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]</p> <p>Al respecto se detecta lo siguiente:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ 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. 	<p>Presenta oficio DA/CGRF/1203/2018 con fecha Noviembre 26, 218 por el cual adjunta los siguientes oficios:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Escuela Secundaria General "Miguel Barragán" Con Oficio DA/CGRF/1196/2018, con fecha de recibido 26 de noviembre 2018, por el Depto. de Secundarias Generales, donde se solicita apoyo a la URSE TAMAZUNCHALE, ya que a pesar de que en varias ocasiones se pidió la información al Departamento correspondiente, nunca se obtuvo respuesta favorable. 2. ENESMAPO PLANTEL VALLES. Con oficio DA/CGRF/1192/2018, con fecha de recibido 26 de Noviembre 2018 por el Depto... de Educación 	<p>Con base en la documentación presentada por la Coordinadora General de Recursos Financieros de la SEGE, Lic. Minerva Iruzo Hernández. Se verificó que dio cumplimiento al seguimiento de lo solicitado de la misma se Solventa por lo anterior recomendamos en el Replanteamiento.</p>	<p>Este Órgano Interno de Control Solicita a la Lic. Minerva Iruzo Hernández, en su carácter de Coordinadora Estatal del Programa de Recursos Financieros de S.E.G.E a efecto de que ordene a quien corresponda las siguientes recomendaciones y seguimiento:</p> <p>Toda operación de Ingresos y egresos que realicen los centros educativos se ajusten a las normas y procedimientos establecidos invariablemente deberán estar sustentados por la documentación justificativa y comprobatoria la que una vez validada por la Coordinación General de Recursos Financieros de SEGE.</p>	



<p>➤ Esta Coordinación a su cargo proporcionó, Directorio Telefónico de Escuelas Secundarias Técnicas de la Dirección de Educación Básica, no 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>Normal, donde se notifica las Observaciones derivadas de la revisión.</p> <p>3. ENESMAPO PLANTEL SAN LUIS POTOSÍ, Con oficio ENES DG 350/2018-2019 y OF. ENES DG-331/2018-2019, con fecha de recibido 23 de noviembre por la Coordinación General de Recursos Financieros, donde entregaron la documentación faltante, sin embargo, se volvieron a encontrar inconsistencias, cabe mencionar que presentaron informes de ingresos y egresos sellados por la Coordinación de Recursos Financieros para su revisión del periodo diciembre 2017.</p> <p>4. ENESMAPO PLANTEL RIOVERDE. Con oficio DA/CGRF/1193/2018, con fecha de recibido por el Depto. de Educación Normal el 26 de Noviembre 2018, donde se notifican las observaciones derivadas de la revisión.</p> <p>5. ENESMAPO PLANTEL TAMAZUNCHALE, Con oficio DA/CGRF/1195/2018,</p>	<p>Quedará bajo la guardia y custodia de los educativos y a la disposición de los Órganos de Control correspondiente.</p>
---	--	---

Recomendaciones Original

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:

- 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 y 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.

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 la Coordinación General de Recursos Financieros de esta Secretaría de Educación

[Firma manuscrita]

<p>1ra. Respuesta Mediante oficio DA/CGRF/828/2016 de fecha noviembre 07, 2016 se hace entrega en formatos electrónicos relación de centros educativos que según han cumplido con el procedimiento autorizado de Fiscalización de Ingresos Propios en lo que corresponde a la Validación y Fiscalización de sus Ingresos, por parte de esta Coordinación de Recursos Financieros, al llevar a cabo el análisis de la documentación, proporciona en formatos electrónicos (Relación de centros educativos) de las cuales se proporcionó información de validación en un 80% de centros educativos que cumplieron con lo observado, quedando pendiente el 20%.</p> <p>Observación 007-072-2016 No Solventada. Para su solventación total, deberá proporcionar la documentación de Validación y Fiscalización de ingresos propios de los centros educativos pendientes relacionados en anexo 4, 5 y 6 señalado en su Manual de Procedimientos de Ingresos Propios a los Centros Educativos por esta Coordinación General de Recursos Financieros de esta S.E.G.E.</p>	<p>con fecha de recibido por el Depto. de Educación Normal el 26 de Noviembre 2018, donde se notifica las observaciones derivas de la revisión. 6. UPN PLANTEL VALLES. Informes recibidos por la Coordinación General de Recursos Financieros el 18 de octubre 20418.</p>	
<p>2ª Respuesta Mediante oficio DA/CGRF/187/2017 de fecha marzo 23 2017, se anexa oficios donde se informe lo siguiente..."solicita establecer medidas de control para estar en posibilidad de proporcionar a esta coordinación la documentación de 2015 a la fecha de los ingresos propios de todos los centros educativos que estén a cargo, y muy en lo particular a los centros abajo enlistados..."[SIC] Y con oficio DA/CGRF/773/2017 de fecha septiembre 13, 2017 y recibido por este Órgano Interno de Control el 14 de septiembre 2017, hacen de conocimiento a los siguientes departamentos:</p> <p>1.- Departamento de Educación Normal, oficio CGRF/197/2017 de fecha marzo 25, 2017 y CGRF/1020/2017 de fecha 16 noviembre 2017.</p> <p>2.- Departamento de Educación de Secundarias Generales oficio CGRF/196/2017 de fecha marzo 25, 2017 y CGRF/1019/2017 de fecha 16 noviembre 2017; a su vez dan contestación con oficios No. 370/2016-2017 la Escuela Sec. Gral Ignacio Zaragoza de enero a abril 2017 sin movimiento y de la Esc. Sec. Gral Emiliano</p>		

Handwritten signature/initials



PODER EJECUTIVO
DEL ESTADO DE
SAN LUIS POTOSÍ



PROSPEREMOS JUNTOS
Gobierno del Estado 2015-2021

CONTRALORÍA
GENERAL
DEL ESTADO

Zapata con No. de oficio Dir.079/2016-2017 sin movimiento de enero a abril 2017 y con un saldo de \$240.00.

Observación 007-072-2016 No Solventada.

No se proporcionó en su totalidad lo solicitado, para su solventación deberá proporcionar la documentación de Validación y Fiscalización de ingresos propios de los centros educativos pendientes relacionados en anexos 4, 5 y 6, (ver columna de observaciones) señalado en su Manual de Procedimientos de Ingresos Propios a los Centros Educativos por esta Coordinación General de Recursos Financieros de esta S.E.G.E.

3ª Respuesta

Mediante oficio DA/CGRF/590/2018 de fecha junio 15 2018, justifica lo siguiente: se adjunta los últimos reportes recibidos Escuela Secundaria General Miguel Barragán ENESMAPO Cd.Valles

ENESMAPO S.L.P.

ENESMAPO Rio Verde

ENESMAPO Matehuala

ENESMAPO Tamazunchale

Observación 007-072-2016 No solventada por lo siguiente: la Universidad Pedagógica Nacional no se proporcionó la documentación requerida y los reportes real de ingresos ROI-RFI-SF-3-05 de las siguientes ENESMAPO: Cd.Valles, S.L.P., Rio verde, Matehuala y Tamazunchale no cuenta con el sello del área fiscalizada de la Coordinación General de Recursos Financieros de esta SEGE.

ELABORÓ:

C.P. Ma. Socorro Galván López

C. María del Carmen Martínez Pérez

C. Isidro Gerardo Lara Navarro
Auditores Internos



[Firma]

L.A.E. Liz Minerva Iruzo Hernández
Coordinadora General de Recursos
Financieros
SAN LUIS POTOSÍ, S.L.F.



AUTORIZÓ:

C.P.C. Jorge Ovidio Robledo Gómez
Titular del Órgano Interno de Control
DE LA S.E.G.E.