

ACUSE

**ORGANO INTERNO DE CONTROL
OFICIO: CGE/OIC-SEGE-0992/2018.**

ASUNTO: Notificación del Informe Final
de Auditoría.

San Luis Potosí, a 11 de diciembre de 2018.

PROFRA. BRENDA ANAID ORTEGA REYES.

Directora del CAM "Lev's S. Vygotsky" 24DML0034F
Presente.

En relación a la Orden de Auditoría No. 1.1.2.7 de fecha 29 (veintinueve) de octubre de 2018 y de conformidad con los artículos 109 fracción III y 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 124, 124 BIS, 125 fracción III de la Constitución Política del Estado de San Luis Potosí; 43, 44, 44 BIS y 44 TER de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de San Luis Potosí; 4° fracción V inciso b) y 29 fracciones I, II, III, IV, VI, VIII, XII, XVII, XXVII del Reglamento Interior de la Contraloría General del Estado; Normatividad, Disposiciones, Lineamientos y Guía Operativa aplicable al Programa Escuelas al Cien; Artículos 3° y 56 del Acuerdo Secretarial que contiene el Manual de Auditoría que será aplicable por los Órganos Auditores de la Contraloría General del Estado, artículos 48 de la Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado y Municipios de San Luis Potosí y conforme al Programa Anual de Trabajo autorizado para el presente año, se adjunta el informe de la Auditoría de Desempeño practicada al CAM "Lev's S. Vygotsky"

El informe adjunto se presenta con detalle las observaciones determinadas mismas que se detallan en informe anexo, de las cuales sobresalen las siguientes:

Observación 001-0864-2018 No se cuenta con Inventario de Mobiliario y Equipo adquirido del Programa Escuelas al CIEN.

C.P.C. JORGE OVIDIO ROBLEDO GÓMEZ
Titular del Órgano Interno de Control
DE LA S.E.G.E.

2018, "Año de Manuel José Othón"

COPIAS:

ING. JOEL RAMIREZ DIAZ.- Secretario de Educación de Gobierno del Estado.
C.P. MARCELA GILDA DIAZ FIERRO.- Directora General de Órganos Internos de Control y Comisarias.
LIC. FERNANDO RAMOS DELGADILLO.- Coordinador Estatal de la Reforma Educativa.
MINUTARIO/EXPEDIENTE.

Bulevar Manuel Gómez Azcárate 150
Colonia Himno Nacional Segunda Sección
San Luis Potosí, S.L.P. C.P. 78369
Tel. 01 (444) 4998000

www.slp.gob.mx

SEGE
CENTRO DE ATENCIÓN
MÚLTIPLE
"LEV S VYGOTSKY"
CCT 24DML0034F
VILLA DE REYES S

14 DIC. 2018
DIRECCIÓN DE PLANEACIÓN
Y EVALUACIÓN

14 DIC. 2018
REVISADO
Secretaría de Educación de Gobierno del Estado

ORGANO INTERNO DE CONTROL

ÍNDICE:	Hoja
I. Antecedentes de la auditoría	2 y 3
II. Período, objetivo y alcance de la revisión.	3
III. Resultado de los trabajos desarrollados	4 a 6
IV. Recomendaciones	6 y 7
V. Cédulas de observaciones	7

ORGANO INTERNO DE CONTROL

Informe de Auditoría

Número de Auditoría: 1.1.2.7

Dependencia o Entidad:	Secretaría de Educación de Gobierno del Estado.
Área Auditada:	Centro de Atención Múltiple "Lev's S. Vygotsky"
Titular:	Profra. Brenda Anaid Ortega Reyes.
Tipo de Auditoría:	Desempeño
No. Oficio de comisión:	CGE/OIC-SEGE-0864/2018
Periodo revisado:	Ejercicio 2017
Fecha de Inicio:	31 de octubre de 2018
Fecha de Conclusión:	13 de Diciembre de 2018
Titular del Órgano Interno de Control:	C.P.C. Jorge Ovidio Robledo Gómez
Audidores:	C. María del Carmen Martínez Pérez.
Monto Fiscalizado:	\$ 1' 400,000.00
Monto observado:	\$ 0.00

I.- Antecedentes

Derivado del Programa Anual de Trabajo para el ejercicio 2018 autorizado y de las indicaciones giradas por el C.P.C. Jorge Ovidio Robledo Gómez, Titular del Órgano Interno de Control de la Secretaría de Educación del Gobierno del Estado; notificamos el 31 de octubre de 2018 el inicio de auditoría de Desempeño al CAM "Lev's S. Vygotsky" con C.C.T.

ORGANO INTERNO DE CONTROL

24DML0034F, turno matutino a cargo de la Profra. Brenda Anaïd Ortega Reyes, Directora del CAM, quien estampo sello y firma en el acuse de la orden de auditoría No. 1.1.2.7, oficio número CGE/OIC-SEGE-0864/2018 con fecha octubre 29, 2018 y en cumplimiento con la orden de auditoría se comisionó a la C. María del Carmen Martínez Pérez, auditor interno perteneciente a la Secretaría de Educación de Gobierno del Estado. Iniciamos la revisión el día 31 de octubre de 2018 y concluimos el día 13 de diciembre de 2018, una vez notificado, solicitamos la documentación para la realización de la auditoría.

- Nombramiento del Director.
- Proyecto de mejora al CAM "Lev's S. Vygotsky" con C.C.T. 24DML0034F.
- Acta de Entrega-Recepción.
- Formatos de alta de muebles debidamente tramitados a la Coordinación General de Recursos Materiales de esta Secretaría de Educación de Gobierno del Estado, correspondiente a la adquisición de mobiliario y equipo adquiridos por el Programa Escuelas al Cien ejercicio 2017.

II. Período, Objetivo y alcance de la revisión.

II.1. Período.

Por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2017.

II.2 Objetivo

Revisar que los recursos estén comprobados conforme al Convenio de Coordinación y Colaboración para la Potenciación de Recursos del Fondo de Aportaciones Múltiples y se hubieran logrado los objetivos y metas de manera eficaz y congruente con una orientación a resultados, para determinar el grado de economía, eficacia, eficiencia, efectividad, imparcialidad, honestidad, para lo que fueron suministrados.

II.3. Alcance

El alcance programado en el PAT del presente año fue del 95%.

La presente Auditoría se desarrolló de conformidad con las Normas Generales Profesionales de Auditoría del Sistema de Fiscalización y la aplicación de los procedimientos necesarios en cada caso, como consta en los papeles de trabajo.

ORGANO INTERNO DE CONTROL

III. Resultados del trabajo desarrollado.

El monto del recurso asignado para el ejercicio 2017 referente al Programa Escuelas al CIEN fue de \$1, 400,000.00 (un millón cuatrocientos mil pesos 00/100 M.N.).

Se solicitó a la Profra. Brenda Anaid Ortega Reyes Directora del CAM el expediente técnico de acciones mayores, el cual no nos fue proporcionado, agregando que no le habían dejado ningún documento por parte del IEIFE.

Se solicitó al Instituto Estatal de Infraestructura Física Educativa (IEIFE) con oficio CGE/OIC-SEGE-0916/2018. Con fecha noviembre 12, 2018. Expediente técnico y físico financiero de los trabajos de rehabilitación del CAM "Lev's S. Vygotsky" con C.C.T. 24DML0034F correspondiente al Programa Escuelas al CIEN por el ejercicio 2017.

Nos fue proporcionado mediante oficio DG-4964/2018 con fecha noviembre 23, 2018 en el cual adjuntan un disco compacto con la documentación solicitada de los trabajos de rehabilitación del CAM "Lev's S. Vygotsky" con C.C.T. 24DML0034F correspondiente al Programa Escuelas al CIEN por el ejercicio 2017 con la siguiente documentación:

Informe Preventivo sobre el Impacto Ambiental firmado por la Directora General, del I.E.I.F.E Ing. Georgina Silva Barragán, el Lic. Rubén Villalobos Arriaga Director Jurídico y el Subdirector de Planeación del I.E.I.F.E Carlos Alvarado López.

Nos proporcionaron el número de contrato LO-924037999-E9-2018-B fecha de adjudicación 12 de marzo de 2018, fecha de contratación 20 de marzo de 2018 Denominación Social MALDONADO MAS M CONSTRUCCIONES S.A DE C.V. contratista el Arquitecto Vicente Moreno Capetillo, Contrato Federal de Obra Pública, por Licitación Pública, fecha de inicio de la obra 22 de marzo del 2018 fecha de terminación 12 de julio del 2018.

Acta de Inicio de los trabajos ANEXO IX con fecha 22 marzo de 2018 a las 10:00 horas en las instalaciones del plantel educativo CAM "Lev's S. Vygotsky" con C.C.T. 24DML0034F ubicado en Villa de Reyes, S.L.P. donde se reunieron el Arq. José Eugenio Cuellar Mercado, supervisor del Instituto Estatal de Infraestructura Física Educativa del Estado de San Luis Potosí, el Arquitecto Vicente Moreno Capetillo representante legal de la empresa MALDONADO MAS M CONSTRUCCIONES S.A DE C.V. a efecto de dar inicio a la ejecución de los trabajos correspondientes al contrato suscrito en fecha 12 marzo de 2018 que se desarrolla en el marco del Programa "Escuelas al CIEN", el cual se encuentra firmado por Residente de Obra del Instituto Estatal de Infraestructura Física Educativa el Arquitecto José Eugenio Cuellar Mercado, Arquitecto Vicente Moreno Capetillo

ORGANO INTERNO DE CONTROL

Contratista, la Directora del Plantel L.E.E. Brenda Anaid Ortega Reyes y la Coordinadora Estatal del INIFED Arq. Susana Olguín García.

Nos proporcionaron documentos de los trabajos realizados en el edificio en lo que se refiere en:

- Albañilería y acabados
- Herrería
- Instalaciones

La Obra en el exterior:

- Red eléctrica

Servicios Sanitarios:

- Albañilería y acabados
- Herrería
- Instalaciones
- Base para tinacos pegada en la losa

Obra Exterior:

- Red Hidrosanitaria

Nos anexaron fotografías cuando se estaban llevando a cabo los trabajos y cuando estaban concluidos.

De acuerdo al Programa Escuelas al CIEN su documentación comprobatoria es satisfactoria conforme al Convenio de Coordinación y Colaboración para la Potenciación de Recursos del Fondo de Aportaciones Múltiples, haber logrado los objetivos y metas de una manera eficaz y congruente.

Se verifico físicamente la construcción de nuevos sanitarios, cancelería de aluminio, protecciones metálicas para ventanas, resane de un muro, instalaciones eléctricas de todo el centro escolar, instalación de ventilador de techo, lámparas, colocación de una puerta instalada en el exterior, rehabilitación del portón principal y colocación de imagen en la fachada con logotipos y letras, mobiliario y equipo en el que se incluye:

- ✓ 5 Escritorios para maestro, con faldón y cajoneras 1200X600 mm y 750 mm de altura.
- ✓ 16 Mesa rectangular con cubierta de polipropileno de 1200X600 mm y 750 mm de altura.

ORGANO INTERNO DE CONTROL

- ✓ • 16 Mesa rectangular con cubierta de polipropileno de 1er a 3er grado de 1200X600 y 650 mm de altura.
- ✓ • 20 Mesa trapezoidal con cubierta de polipropileno 1220X676X528 y 550 mm de altura.
- ✓ • 5 Silla especial tipo capfce para maestro de polipropileno de 502X540 mm, 762 mm de altura y 448 mm de altura de asiento.
- ✓ • 40 Silla infantil metálica con concha de polipropileno 376X320 mm, 525 mm de altura y 276 mm de altura de asiento.
- ✓ • 32 Silla metálica con concha de polipropileno de 516X540 mm 762 mm de altura y 435 mm de altura de asiento.
- ✓ • 32 Silla metálica con concha de polipropileno de 1er a 3er grado 510X510, 735 mm de altura y 408 mm de altura de asiento.
- ✓ • 5 Archivero metálico vertical de cuatro gavetas en área administrativa de 1340X470X650 mm.
- ✓ • 2 Exhibidor de libros en biblioteca de aula de 900X400X750 mm.
- ✓ • 4 Mueble modular para guarda de material didáctico 12 contenedores de 620X900X300 mm.
- ✓ • 2 Exhibidor de libros de MDF cubierto de lámina plástica para biblioteca de aula de 1500X300X1200 mm.
- ✓ • 5 Mueble modular para guarda de mochilas o libros 1200X400 y altura de 1380 mm.
- ✓ • 7 ventilador de techo de 40" de diámetro.

Recomendación:

Se observó que no se cuenta con el inventario del mobiliario dado de alta ante la Coordinación General de Recursos Materiales así como sus vales de resguardo, por lo que se recomienda que una vez que se den de alta dicho mobiliario adquirido del Programa Escuelas al CIEN, sea proporcionado dicha justificación ante este Órgano Interno de Control, a fin de que cumpla con el estricto cumplimiento.

Por lo anterior se apegue a lo establecido en el Art. 6, fracción I, de la Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado y Municipios de San Luis Potosí, que a la letra dice: **Actuar conforme a lo que a las leyes, reglamentos y demás disposiciones jurídicas les atribuyen a su empleo, cargo o comisión, por lo que**

ORGANO INTERNO DE CONTROL

deben conocer y cumplir las disposiciones que regulan el ejercicio de sus funciones, facultades y atribuciones.

No omitimos mencionar, que las observaciones señaladas emitidas por este Órgano Interno de Control, fueron determinadas en base a la información y documentación revisada, siendo independientes las que sean señaladas por otras instancias fiscalizadoras.

Cédulas de Observaciones

Se integra en el presente informe de auditoría la cedula de observación 001-0864-2018 No se cuenta con Inventario de mobiliario y equipo adquirido del Programa Escuelas al CIEN, con recomendación correctiva y preventiva para su solventación, en el plazo señalado en la fecha compromiso.

ATENTAMENTE



C. María del Carmen Martínez Pérez
Auditor

Revisó



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

ORGANO INTERNO DE CONTROL DE LA SEGE

Cédula de Observaciones

Hojas No 1 de 1

Número de auditoría:

Número de observación: 001-0864-2018

Monto fiscalizable: 1'400,000.00

Monto fiscalizado: 1'400,000.00

Monto de la Irregularidad:

Ente: Secretaría de Educación de Gobierno del Estado de San Luis Potosí

Unidad Auditada: Centro de Atención Múltiple "Lev's S. Vygotsky"

No se cuenta con Inventario de mobiliario y equipo adquirido del Programa Escuelas al CIEN

Observación:

Derivado de la Auditoría de Desempeño de acuerdo al Programa Escuelas al CIEN, ejercicio 2017 con número de oficio CGE/OIC-SEGE-0864/2018, efectuada al CAM "Lev's S. Vygotsky", se les beneficio mobiliario y equipo en el que se encuentran mesas rectangulares, sillas para maestro, sillas infantiles, muebles modular etc., detectando que no se han efectuado tramites de alta de mobiliario a la Coordinación General de Recursos Materiales y Servicios de la Secretaría de Educación de Gobierno del Estado.

Fundamento legal:

Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado y Municipios de San Luis Potosí
Ley General de la Infraestructura Física Educativa
Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública y su Reglamento
Reglamento Interior de la Secretaría de Educación.
Acuerdo 717 por el que se emiten los lineamientos para formular los Programas de Gestión Escolar
Convenio de Coordinación y Colaboración para la Potenciación de Recursos del Fondo de Aportaciones Múltiples.

Correctiva:

Se solicita a la Profra. Brenda Anaïd Ortega Reyes Directora del CAM, presente copia a este Órgano Interno de Control dentro de la fecha estipulada los formatos de las altas de los bienes del mobiliario adquiridos del Programa Escuelas al CIEN recibidos ante la Coordinación General de Recursos Materiales de la SEGE, así mismo los vales de resguardo de dichos bienes y copia de facturas de las adquisiciones.

Preventiva:

Gire instrucciones a quien corresponda, para que en lo sucesivo, toda adquisición de bienes muebles dentro del ciclo escolar tendrá que darse de alta, así mismo las bajas de los bienes se deberá de realizar el movimiento de manera oportuna a fin de tenerlos plenamente identificados para su actualización del inventario

Fecha Compromiso: 15 de Enero de 2019.



Elaboró:

C. Ma. Del Carmen Martínez Pérez.
Auditor interno

Autorizó:

**ORGANO INTERNO
DE CONTROL
GÓMEZ E.G.E.
C.P.C. Jorge O. Robledo Gómez**
Titular del Órgano Interno de Control