



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ



CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO

ÓRGANO INTERNO DE CONTROL SECRETARÍA DE EDUCACIÓN S.E.G.E.

OFICIO: CGE/OIC-SEGE-/984/2018

ASUNTO: Notificación de Informe de Auditoría

Noviembre 10, 2018

Profra. Ada Sarai Hernández Ibarra Directora de la Escuela Primaria "Ricardo Flores Magón" C.T. 24DP0296HN Comunidad de Progreso, Rio Verde , S.L.P

En relación a la Orden de Auditoría No. 1.1.2.6 de fecha 26 (veintiséis ) 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 y 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; 4º fracción V inciso b) y 29 fracciones I, II, III, IV, VI, VIII, XII, XVII y 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 Auditoria que será aplicable por los Órganos Auditores de la Contraloría General del Estado ,artículo 99 de la Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado y Municipios de San Luis Potosí; y conforme al Programa Anual de Auditoria autorizado para el año 2018, se adjunta el presente informe de Auditoria.

En el informe adjunto se presenta 1 (una) Cédula de observación.

Handwritten signature in blue ink

C.P.C. JORGE OVIDIO ROBLEDO GÓMEZ Titular del Órgano Interno de Control



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

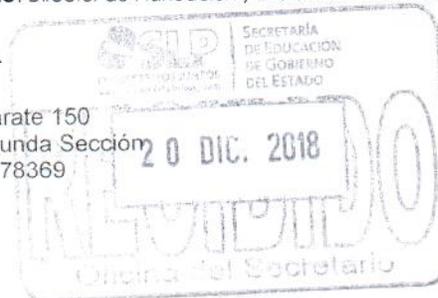
2018, "Año de Manuel José Othón".

COPIAS:

- ING. JOEL RAMÍREZ DÍAZ.- Secretario de Educación. L.A.P. JOSÉ GABRIEL ROSILLO IGLESIAS.- Contralor General del Estado. LIC. FERNANDO RAMOS DELGADILLO.-Director de Planeación y Evaluación de la SEGE.

Minutario Expediente. CPC JORG/CP M SGL.

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



Handwritten notes: Recibi Original 19/12/18 Ada Sarai Hernandez Ibarra



PODER EJECUTIVO  
DEL ESTADO  
San Luis Potosí

ÓRGANO INTERNO DE CONTROL  
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN DE GOBIERNO  
DEL ESTADO



CONTRALORÍA  
GENERAL  
DEL ESTADO

Informe de Auditoría

Hoja No.: 1 de

No. de auditoría: 1.1.2.6

Dependencia: S.E.G.E.

Unidad Auditada: Escuela Primaria "Ricardo Flores Magón "

ÍNDICE:

Hoja

I. Antecedentes de la auditoría

3

II. Período, objetivo y alcance de la revisión.

3

III. Resultado de los trabajos desarrollados

4 y 5

IV. Recomendaciones

5 y 6

V. Cédulas de observaciones

7



PODER EJECUTIVO  
DEL ESTADO  
San Luis Potosí

ÓRGANO INTERNO DE CONTROL  
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN DE GOBIERNO  
DEL ESTADO



CONTRALORÍA  
GENERAL  
DEL ESTADO

Informe de Auditoría

Hoja No.: 2 de

No. de auditoría: 1.1.2.6

Dependencia: S.E.G.E.

Unidad Auditada: Escuela Primaria "Ricardo Flores Magón "

**Dependencia o Entidad:** Secretaría de Educación de Gobierno del Estado.

**Escuela Primaria:** "Ricardo Flores Magón".

**Directora Actual:** Profra. Ada Sarai Hernández Ibarra.

**Tipo de Auditoría:** Cumplimiento

**No. de Oficio de Comisión:** CGE/OIC-SEGE/754/2018

**Período Revisado:** Ciclo Escolar 2016

**Fecha de inicio:** 03 de octubre de 2018.

**Fecha de conclusión:** 30 de Noviembre de 2018

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

**Auditor (s):** C.P. Ma Socorro Galván López

**Monto Fiscalizado:** \$ \$1,318, 148.73

**Monto observado:** \$



PODER EJECUTIVO  
DEL ESTADO  
San Luis Potosí

ÓRGANO INTERNO DE CONTROL  
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN DE GOBIERNO  
DEL ESTADO



CONTRALORÍA  
GENERAL  
DEL ESTADO

Informe de Auditoría

Hoja No.: 3 de

No. de auditoría: 1.1.2.6

Dependencia: S.E.G.E.

Unidad Auditada: Escuela Primaria "Ricardo Flores Magón "

I. Antecedentes de la auditoría

Derivado del Programa Anual de Auditoría para el ejercicio 2018 y en atención a las indicaciones giradas por C.P.C. Jorge Ovidio Robledo Gómez, Titular del Órgano Interno de Control de la Secretaría de Educación de Gobierno del Estado; con fundamento en lo dispuesto 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 fracción I,II,III,IV,VI,VIII,XII,XXVII,XXVII del Reglamento Interior de la Contraloría General del Estado ; 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; Criterios Operativos del Programa de la Reforma Educativa Ejercicio Fiscal 2016 conforme al Programa Anual de Trabajo. Autorizado para el presente año, notificamos el 3 de octubre de 2018 y se dando inicio la Auditoría de Cumplimiento a la Escuela Primaria "Ricardo Flores Magón ", teniendo como misión fundamental , la formación integral de todos los alumnos durante los seis años de su estancia, con clave se Centro de Trabajo 24DPR0296HN con ubicación en la Localidad Progreso, Municipio de Rioverde S.L.P. a la Profra. Ada Sarai Hernández Ibarra Directora actual de la Escuela Primaria "Ricardo Flores Magón " quien estampo sello y firma en los acuses de la orden de auditoría 1.1.26 emitida mediante el oficio número CGE/OIC-SEGE-860/2018 con fecha Noviembre 30, 2018. Informa que se benefició el centro de trabajo por el Programa de Escuela al Cien, con dos Aulas equipadas con mobiliario y la rehabilitación de 6(aulas) y la impermeabilización de 2(aulas).

II. Período, objetivo y alcance de la revisión.

II.1 Período

El alcance establecido para la revisión comprendió el período del Ciclo Escolar 2016, revisamos los siguientes conceptos:

II.2 Objetivo

Evaluación del desempeño en el cumplimiento de las metas y objetivos de los Programas con Recursos Federales. Y que sean sujetos a reglas de operación, y se ajusten a las normas establecidos.

II.3 Alcance

El alcance programado en PAT 2018 fue del 100%, sin embargo, nuestra revisión con base a la documentación que nos proporcionaron, fue al 95%.

Los auditores declaran haber desarrollado el trabajo de conformidad con las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización y mediante la aplicación de las diversas técnicas que



PODER EJECUTIVO  
DEL ESTADO  
San Luis Potosí

ÓRGANO INTERNO DE CONTROL  
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN DE GOBIERNO  
DEL ESTADO



CONTRALORÍA  
GENERAL  
DEL ESTADO

Informe de Auditoría

Hoja No.: 4 de

No. de auditoría: 1.1.2.6

Dependencia: S.E.G.E.

Unidad Auditada: Escuela Primaria "Ricardo Flores Magón "

consideramos pertinentes y así determinar los Procedimientos de Auditoría necesarios en cada caso, como consta en los papeles de trabajo.

III. Resultados de los Trabajos Desarrollados.

Se proporcionó por parte de la Directora Actual, Profesora Ada Sara Hernández Ibarra la siguiente documentación:

- Nominamiento de la Directora, Oficios N° 20/2015-2016 y 13/2015-2016 con asunto de Solicitud de Apoyo para la construcción de dos aulas.
- Circular Directores, Profesores, Consejos Escolares de Participación Social y Padres de Familia de los Planteles que están siendo beneficiados con el PROGRAMA "ESCUELAS AL CIEN".
- Proyecto de Mejora a la Escuela Primaria "Ricardo Flores Magón". Solicitud de dos aulas mismas que serán empleadas para igual número de grupos
- Acta de Inicio de los trabajo con participación de CEPS/ANEXOIX, (INIFED)
 

Descripción del Contrato	Mejora de la Infraestructura Física Educativa del Plantel
Monto asignado con IVA	\$1,318.148.73
Plazo de Ejecución	127 días naturales
- Disposición del Inmueble.
- CONTRATO No. LO-924037999-E65-2017-C. adjudicada a la Persona Física MARIA MARGARITA ALVAREZ TORRES,
- Oficio de Dirección de Construcción, del Instituto Estatal de Infraestructura Física Educativa especificando lo siguiente:  
RESIDENTE DEL IEIFE: Ing. Eduardo Díaz Dibildox. Contrato LO-924037999-E65-2017-C, Meta Contratada mejora de la Infraestructura Física del Plantel.
- Documentación de Disposición del Inmueble.
- Circular Directores, Profesores, Consejos Escolares de Participación Social y Padres de Familia de los Planteles que están siendo beneficiados con el PROGRAMA "ESCUELAS AL CIEN".



PODER EJECUTIVO  
DEL ESTADO  
San Luis Potosí

ÓRGANO INTERNO DE CONTROL  
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN DE GOBIERNO  
DEL ESTADO



CONTRALORÍA  
GENERAL  
DEL ESTADO

Informe de Auditoría

Hoja No.: 5 de

No. de auditoría: 1.1.2.6

Dependencia: S.E.G.E.

Unidad Auditada: Escuela Primaria "Ricardo Flores Magón "

- Documentación de Entrega de Modulo.
- Cédula: Analítica, Validación en Centros de Trabajo de las Obras realizadas con cargo al Programa Escuelas al Cien, de la Auditoria Superior de la Federación Auditoría Número 1304-DS-GF.
- DOS RECIBOS DE SALIDA DE ALMACEN SIN NÚMERO, DE FECHA OCTUBRE 12 DE 2018 DE LA COORDINACIÓN GENERAL DE DIRECCION ADMINISTRATIVA, COORDINACION GENERAL DE RECURSOS MATERIALES, CON EL SIGUIENTE CONTENIDO: RECIBO 1

UNIDAD	CANTIDAD	DESCRIPCION MATERIAL
PZA.	1	MESA PARA MAESTRO
PZA.	1	PINTARRON
PZA.	1	SILLA PARA MAESTRO
PZA.	35	MESA DE ALUMNOS
PZA.	35	SILLA DE ALUMNO

RECIBO 2

UNIDAD	CANTIDAD	DESCRIPCION MATERIAL
PZA.	1	MESA PARA MAESTRO
PZA.	1	PINTARRON
PZA.	1	SILLA PARA MAESTRO
PZA.	35	MESA DE ALUMNOS
PZA.	35	SILLA DE ALUMNO

Se llevó a cabo por parte del personal comisionado del Órgano Interno de Control, la verificación de la Obra de Construcción de dos aulas y equipamiento así como rehabilitación y impermeabilización de aulas en las instalaciones, encontrándose la construcción de dos aulas, 6(rehabilitaciones)2(Impermeabilizaciones) y se verifico la existencia física de dos mesas para maestro, 2 Pintarrones, 2 sillas para maestro. 70 mesas para alumnos, 70 sillas de alumnos, se solicitó el alta de mobiliario escolar informando que no se realizado el trámite de alta ante la Coordinación General de Recursos Materiales y Servicios de esta Secretaría de Educación de Gobierno del Estado.

IV. Recomendaciones

Con motivo de la Auditoria de Cumplimiento, practicada por el periodo comprendido Ejercicio Fiscal 2016, determinamos revisar, el concepto arriba señalado a fin de cumplir con el objetivo de la auditoría, encontramos

En opinión del personal del Órgano Interno de Control de la Secretaría de Educación de Gobierno del Estado, considera que en términos generales en lo que corresponde al Programa de las Escuelas al Cien ejercicio Fiscal 2016, en concepto de Infraestructura fue realizado la construcción de dos aulas y rehabilitación a varias aulas



PODER EJECUTIVO  
DEL ESTADO  
San Luis Potosí

ÓRGANO INTERNO DE CONTROL  
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN DE GOBIERNO  
DEL ESTADO



CONTRALORÍA  
GENERAL  
DEL ESTADO

Informe de Auditoría

Hoja No.: 6 de

No. de auditoría: 1.1.2.6

Dependencia: S.E.G.E.

Unidad Auditada: Escuela Primaria "Ricardo Flores Magón "

escolares dándose el cumplimiento en ese concepto quedando pendiente el trámite de alta de mobiliario escolar ante la Coordinación General de Recursos Humanos según anexo 1 .

Se recomienda a la Profra. Ada Sarai Hernández Ibara Directora Actual de la Escuela Primaria "Ricardo Flores Magón", realizar el trámite de alta de mobiliario escolar ante el la Coordinación General de Recursos Materiales de esta Secretaría de Educación de Gobierno del Estado y proporcionar copia fotostática a este Órgano Interno de Control señalado los términos en cedula anexa al presente Informe.

V. Cédulas de Observaciones: 001-860-2018

Atentamente.

Validación del Contenido del Informe

C.P. Ma. Socorro Galván López  
Auditora Interna

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



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

Fecha de elaboración: 11/2/2018	
<b>SECRETARIA DE EDUCACION DE GOBIERNO DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSI</b>  <b>ORGANO INTERNO DE CONTROL</b>  <b>Cédula de Observaciones</b>	
No. Hojas de 7-7 Número de auditoria: 1.1.2.6 Número de observación: 001-860-2018 Monto fiscalizado: Monto observado: Monto por recuperar:	
<p><b>Ente:</b> Secretaría de Educación de Gobierno del Estado de San Luis Potosí</p> <p><b>Área:</b> Escuela Primaria "Ricardo Flores Magón"</p> <p><b>Observación:</b> Se detectó mobiliario escolar pendiente de trámite de alta ante la Coordinación General de Recursos Materiales y Servicios de esta Secretaría de Educación de Gobierno del Estado. Según anexo 1</p> <p><b>Fundamento legal:</b>  <b>Artículo 11 del Reglamento Interior de la Secretaría de Educación de Gobierno del Estado</b></p>	<p><b>Recomendaciones</b></p> <p><b>Correctiva:</b> El Órgano Interno de Control de la Secretaría de Educación de Gobierno del Estado, con fundamento en el Artículo 29 del Reglamento Interior de la Contraloría General del Estado, solicita a la Prfira. Ada Sarai Hernández Ibarra, Directora de la Escuela Primaria " Ricardo Flores Magón "efectuar el trámite de Alta de mobiliario Escolar a la Coordinación de Recursos Materiales de esta Secretaría de Educación de Gobierno del Estado.</p> <p><b>Preventiva:</b> Cumplir con la Normatividad aplicable para así poder contar con los registros de inventarios actualizados de bienes muebles en la Coordinación General de Recursos Materiales y Servicios de la Secretaría de Educación de Gobierno del Estad</p> <p><b>Fecha Compromiso:</b> 11 de enero 2019.</p>

Elaboró:  
**C. P. Ma Socorro Galván López**  
 Auditora Interna



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

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

**ORGANO INTERNO DE CONTROL DE LA SECRETARIA DE EDUCACIÓN DE GOBIERNO DEL ESTADO**

**ANEXO 1**

Relación de Mobiliario pendiente de Registro de Alta en la Coordinación General de Recursos Materiales y Servicios de la SEGE.

<b>UNIDAD</b>	<b>CANTIDAD</b>	<b>DESCRIPCION MATERIAL</b>
PZA.	2	MESA PARA MAESTRO
PZA.	2	PINTARRON
PZA.	2	SILLA PARA MAESTRO
PZA.	70	MESA DE ALUMNOS
PZA.	70	SILLA DE ALUMNO