

SFPSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL CONALEP**
CÉDULA DE OBSERVACIONESHoja No. **16** DE **32**
Numero de Auditoría: **04-810/2017**.
Numero de Observación: **03**
Monto Fiscalizable: **\$7,090,247.18**
Monto Fiscalizado: **\$7,090,247.18**
Monto por Aclarar: **\$7,351.18**
Monto por Recuperar:
Riesgo: **MEDIO**
Criterio: **100 - 08****Ente:** Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica.**Sector:** Educación.**Clave de la Entidad:** 11125 - 039**Área Auditada:** Plantel CONALEP Oaxaca.**Clave de Programa: 810. Descripción de Auditoría:** Comprobar que en la Administración de los recursos humanos, financieros y materiales; la existencia de controles internos para la realización de las operaciones, hayan sido enfocadas al cumplimiento de metas y objetivos programados; así como, comprobar que los recursos públicos hayan sido administrados y ejercidos con honestidad, eficiencia, eficacia y calidad, observado el marco jurídico y las disposiciones aplicables durante 2016 y primer trimestre de 2017.**OBSERVACION****RECOMENDACIONES****3.- Incidencias no reportadas y pago indebido de la prestación "Estimulo de puntualidad y asistencia" al personal administrativo del plantel Conalep Oaxaca, durante el ejercicio 2016.**

Del análisis realizado a los controles de asistencia electrónicos y tarjetas de checar proporcionados por el plantel Conalep Oaxaca 039, correspondientes al ejercicio 2016, se determinó lo siguiente:

- a) De la revisión y análisis al registro y control de asistencia electrónico del personal operativo del plantel Conalep Oaxaca, correspondiente al ejercicio 2016, se detectaron 7 incidencias (faltas, omisiones de entrada o salida) no reportadas por el plantel a través del formato único de incidencias, a la Representación Estatal del Conalep en Oaxaca, para la aplicación de su respectivo descuento, determinándose un importe de **\$3,308.75 (Anexos 3)**.
- b) Derivado del punto anterior, toda vez que el plantel, no reportó las 7 incidencias correspondientes al ejercicio 2016 a la Representación Estatal del Conalep en Oaxaca, se determinó un pago improcedente de la prestación denominada Estimulo por Puntualidad y Asistencia, por **\$4,042.43 (Anexo 4)**.

Correctiva:Para los incisos a) y b) el Encargado del plantel Conalep Oaxaca, deberá girar sus instrucciones a quien corresponda, con el propósito de que se lleven a cabo las justificaciones correspondientes, o en su caso se recuperen los importes de **\$3,308.75** y **\$4,042.43** del ejercicio 2016 correspondientes a sueldos pagados no devengados y a Estimulo por puntualidad y asistencia respectivamente, correspondientes al ejercicio 2016; debiendo remitir a este Órgano Interno de Control, la documentación que compruebe la atención de esta recomendación.**Preventiva:**



Para los incisos a) y b), este Órgano Interno de Control en el Conalep, recomienda al Encargado de la Dirección del plantel Conalep Oaxaca, girar sus instrucciones a quien corresponda, con objeto de que se establezcan mecanismos de control interno que promuevan el buen manejo y que se realicen los descuentos de las incidencias administrativas correspondientes, así como evitar pagos indebidos por concepto de las prestaciones Estimulo por Puntualidad y Asistencia conforme a la normatividad aplicable; debiendo remitir a este Órgano Interno de Control, la documentación que compruebe la atención de esta recomendación.


C. Rodrigo Eduardo Ruvalcaba Diego.
Jefe de Proyecto del O.I.C. en el CONALEP.
Elaboró.
C.P. Yazmin Soto Bustos.
Jefe de Departamento del O.I.C. en el
CONALEP.
Supervisó.
Lic. Christopher Valenzuela Ponce
Titular del Área de Auditoría Interna del O.I.C en el
ONALEP.
Vo. Bo.


Fecha de elaboración: 22 de junio de 2017.

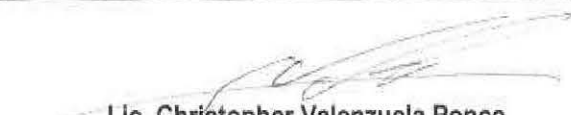
SFPSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL CONALEP**
CÉDULA DE OBSERVACIONESHoja No. **17** DE **32**
Numero de Auditoría: **04-810/2017**,
Numero de Observación: **03**
Monto Fiscalizable: **\$7,090,247.18**
Monto Fiscalizado: **\$7,090,247.18**
Monto por Aclarar: **\$7,351.18**
Monto por Recuperar:
Riesgo: **MEDIO**
Criterio: **100 - 08**

Ente: Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica.	Sector: Educación.	Clave de la Entidad: 11125 - 039
Área Auditada: Plantel CONALEP Oaxaca.		Clave de Programa: 810. Descripción de Auditoría: Comprobar que en la Administración de los recursos humanos, financieros y materiales; la existencia de controles internos para la realización de las operaciones, hayan sido enfocadas al cumplimiento de metas y objetivos programados; así como, comprobar que los recursos públicos hayan sido administrados y ejercidos con honestidad, eficiencia, eficacia y calidad, observado el marco jurídico y las disposiciones aplicables durante 2016 y primer trimestre de 2017.

OBSERVACION	RECOMENDACIONES
<p>Fundamento Legal:</p> <p>Artículos 44, fracción VI de la Ley Federal de los Trabajadores al Servicio del Estado, Reglamentaria del Apartado "B" del Art. 123 Constitucional;</p> <p>Artículo 66, fracciones I y III del Reglamento de la Ley Federal del Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.</p> <p>Artículo 33, fracción II, 48, 49 y 50 de las Condiciones Generales de Trabajo del CONALEP.</p> <p>Artículos 25 y 26 de los Lineamientos para la Administración de Personal del CONALEP.</p> <p>Numerales 70, 71 y 73 del Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Recursos Humanos y Organización y el Manual del Servicio Profesional de Carrera.</p> <p>Apartado 5.2 "Estímulo por Puntualidad y Asistencia", del Manual de Prestaciones 2015 2017 del CONALEP.</p>	<p>Fecha de firma: 23 de junio de 2017.</p> <p>Fecha compromiso de atención: 25 de agosto de 2017.</p> <p> C.P. Saúl Vicente Jiménez. Encargado del despacho de la Dirección del plantel CONALEP Oaxaca 039.</p> <p> Lic. Evelyn Noheми Zamora Domínguez. Subjefe Técnico Especialista del plantel CONALEP Oaxaca 039.</p>


C. Rodrigo Eduardo Ruvalcaba Diego.
Jefe de Proyecto del O.I.C. en el CONALEP.
Elaboró.


C.P. Yazmín Soto Bustos.
Jefe de Departamento del O.I.C. en el
CONALEP.
Supervisó.


Lic. Christopher Valenzuela Ponce
Titular del Área de Auditoría Interna del O.I.C en el
ONALEP.
Vo. Bo.

Fecha de elaboración: 22 de junio de 2017.



ENTE: COLEGIO NACIONAL DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA.

SECTOR: EDUCACIÓN.

ÁREA AUDITADA: PLANTEL CONALEP OAXACA CLAVE: 039

No. DE AUDITORÍA: 04-810/2017

DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA: ADMINISTRACIÓN DE LOS RECURSOS HUMANOS, FINANCIEROS Y MATERIALES DEL EJERCICIO 2016 Y PRIMER TRIMESTRE DE 2017.

NOMBRE DE LA CÉDULA: PAGOS IMPROCEDENTES POR ESTIMULO DE PUNTUALIDAD Y ASISTENCIA AL PERSONAL ADMINISTRATIVO DURANTE EL EJERCICIO 2016.

Clave Empleado	Nombre	TIPO DE INCIDENCIA			Documentación justificatoria	Cantidad incidencias	Sueldo quincenal	Sueldo diario	1.125 días	Prestación Trimestral	Trimestre
		Omisión de Entrada	Omisión de Salida	Falta							
268169	NADIA OLIVIA LUYA CAMACHO RAMOS			22/04/2016	No presentó	1	10,853.50	723.57	814.01	814.01	2° TRIM
268169	NADIA OLIVIA LUYA CAMACHO RAMOS			25/04/2016	No presentó	1	10,853.50	723.57	814.01	814.01	
										1,628.02	2° TRIM
226457	SAUL VICENTE JIMENEZ	16/03/2016			No presentó	1	10,853.50	723.57	814.01	814.01	1° TRIM
										814.01	
2040184	JESUS SALINAS SANTOS		14/04/2016		No presentó	1	4,267.70	284.51	320.08	320.08	2° TRIM
2040184	JESUS SALINAS SANTOS			15/04/2016	No presentó	1	4,267.70	284.51	320.08	320.08	2° TRIM
2040184	JESUS SALINAS SANTOS	02/05/2016			No presentó	1	4,267.70	284.51	320.08	320.08	2° TRIM
2040184	JESUS SALINAS SANTOS	23/06/2016			No presentó	1	4,267.70	284.51	320.08	320.08	2° TRIM
										1,600.40	2° TRIM
IMPORTE TOTAL OBSERVADO										\$4,042.43	



ENTE: COLEGIO NACIONAL DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA.

SECTOR: EDUCACION.

AREA AUDITADA: PLANTEL CONALEP OAXACA. CLAVE: 039

NÚMERO DE AUDITORÍA: 04-810/2017

DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA: ADMINISTRACION DE LOS RECURSOS HUMANOS FINANCIEROS Y MATERIALES DEL EJERCICIO 2016

NOMBRE DE LA CÉDULA: RELACION DE SERVIDORES PUBLICOS QUE NO PRESENTARON JUSTIFICACION DE SUS INCIDENCIAS DURANTE EL EJERCICIO 2016.

Nombre	TIPO DE INCIDENCIA					DIAS A DESCONTAR	DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATORIA.	Cantidad incidencias	Sueldo quincenal	Sueldo diario	Importe
	OMISION DE ENTRADA	OMISION DE SALIDA	RETARDO	SALIDA ANTICIPADA	FALTA						
CAMACHO RAMOS NADIA					22 Y 25 DE ABRIL DE 2016	3	Por los dias 22 y 25-04-2016 no hay justificantes	2	\$ 10,853.50	\$ 723.57	\$ 1,447.14
SALINAS SANTOS JESUS		14 DE ABRIL DE 2016				1	No presento justificante	1	\$ 4,267.70	\$ 284.51	\$ 284.51
SALINAS SANTOS JESUS					15 DE ABRIL DE 2016	1	No presento justificante	1	\$ 4,267.70	\$ 284.51	\$ 284.51
SALINAS SANTOS JESUS	02 DE MAYO DE 2016						No presento justificante	1	\$ 4,267.70	\$ 284.51	\$ 284.51
SALINAS SANTOS JESUS	23 DE JUNIO DE 2016						No presento justificante	1	\$ 4,267.70	\$ 284.51	\$ 284.51
VICENTE JIMENEZ SAUL	16 DE MARZO-2016					1	No presento justificante	1	\$ 10,853.50	\$ 723.57	\$ 723.57
											\$ 3,308.75