

SFPSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL CONALEP****CÉDULA DE OBSERVACIONES**

Hoja No. 30 DE 32

Numero de Auditoría: 04-810/2017.

Numero de Observación: 07

Monto Fiscalizable: \$5,214,215.35

Monto Fiscalizado: \$5,214,215.35

Monto por Aclarar: \$98,604.00

Monto por Recuperar: N/A

Riesgo: MEDIO

Criterio: 100 - 10

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>7.-Pagos improcedentes realizados al personal docente.</p> <p>Del análisis realizado al listado de estímulo al desempeño docente ISSSTE-IMSS, primer pago se determinó que a 35 docentes se les otorgo un importe total de \$98,604.00 por concepto de estímulo al desempeño docente del cual no existe evidencia y/o soporte documental que justifique dicho pago, por lo que se está incumpliendo con los Lineamientos Generales para el Establecimiento y Operación del Programa de Estímulos al Desempeño de Personal Docente del CONALEP, Criterios Generales Aplicables al Personal Académico del CONALEP capítulo II de la Evaluación al Desempeño Art. 34, 35, 36 y 37, así como la Convocatoria para la asignación del estímulo al desempeño docente. (Anexo 9).</p> <p>Fundamento legal.</p> <p>Artículo 66, fracciones I y III del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.</p> <p>Art. 48 fracciones II y III del Estatuto Orgánico del Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica.</p> <p>Lineamientos Generales para el Establecimiento y Operación del Programa de Estímulos al Desempeño de Personal Docente del CONALEP.</p>	<p>Correctiva:</p> <p>El Encargado de la Dirección del plantel Conalep Oaxaca, deberá elaborar un informe en que el señale con argumentos lógico jurídicos, las razones por las cuales se realizó un cálculo deficiente relacionado con el estímulo al desempeño, en caso de no aclarar, deberá realizar las acciones necesarias para recuperar el importe de \$98,604.00 observados, debiendo remitir a este Órgano Interno de Control, la documentación que compruebe la atención de esta recomendación.</p> <p>Preventiva:</p> <p>Con el fin de mejorar los controles internos para el pago a que tiene derecho el personal docente del plantel Conalep Oaxaca, este Órgano Interno de Control en el Conalep, recomienda al Encargado de la Dirección del plantel, girar sus instrucciones a quien corresponda, con objeto de que se establezcan medidas de control interno, que promuevan el pago quincenal y del estímulo al desempeño docente, conforme a la normatividad aplicable; debiendo remitir a este Órgano Interno de Control, la documentación que compruebe la atención de esta recomendación.</p>

L.A.M. Daniela Alviño Reyes,
Subjefe Técnico Especialista del O.I.C.
en el CONALEP.
Elaboró.

L.C. 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 CONALEP.
Vo. Bo.

Fecha de elaboración: 22 de junio de 2017.

SFP


SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA





ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL CONALEP
CÉDULA DE OBSERVACIONES

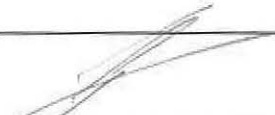
Hoja No. 31 DE 32
Numero de Auditoría: 04-810/2017.
Numero de Observación: 07
Monto Fiscalizable: \$5,214,215.35
Monto Fiscalizado: \$5,214,215.35
Monto por Aclarar: \$98,604.00
Monto por Recuperar: N/A
Riesgo: MEDIO
Criterio: 100 - 10

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
Criterios Generales Aplicables al Personal Académico del CONALEP capítulo II de la Evaluación al Desempeño Art. 34, 35, 36 y 37, así como la Convocatoria para la asignación del estímulo al desempeño docente	Fecha de firma: 23 de junio de 2017. Fecha compromiso de atención: 25 de agosto de 2017.  C.P. Saúl Vicente Jiménez. Encargado del despacho de la Dirección del plantel CONALEP Oaxaca 039.


L.A.M. Daniela Alviso Reyes.
Subjefe Técnico Especialista del O.I.C.
en el CONALEP.
Elaboró.


L.C. 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 CONALEP.
Vo. Bo.

SFPSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICAÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL CONALEP
AUDITORÍA INTERNA

HOJA 32 DE 32

ANEXO 9

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: RELACION DE PERSONAL POR PAGO AL ESTIMULO AL DESEMPEÑO DOCENTE DURANTE EL EJERCICIO 2016

ESTIMULO AL DESEMPEÑO DOCENTE 21516 ISSSTE

NOMBRE	SUELDO BRUTO	PENSION	IMPUESTO	NETO	NIVEL
AQUINO TRUJILLO JOSÉ GABRIEL	2,191.20	0.00	118.01	2,073.19	PA
BRENA ALFARO JOSÉ HUMBERTO	2,191.20	0.00	118.01	2,073.19	PB
CARRASCO MARTÍNEZ MONICA	2,191.20	0.00	118.01	2,073.19	PB
HERNÁNDEZ CALVO ISHTAR	4,382.40	0.00	265.94	4,116.46	PC
LAZARO ORTEGA ENRIQUE	2,191.20	0.00	118.01	2,073.19	PC
MELESIO RIVERA RAMIRO	2,191.20	0.00	118.01	2,073.19	PB
RUIZ NIÑO LEONCIO	2,191.20	0.00	118.01	2,073.19	PB
SÁNCHEZ PÉREZ MARTÍN	2,191.20	0.00	118.01	2,073.19	PC
VALERIANO SILVA REGINALDO	2,191.20	0.00	118.01	2,073.19	PC
SUMANO ROMAN GUADALUPE	2,191.20	0.00	118.01	2,073.19	PB
MOCAR CRUZ IWAN ENRIQUE	2,191.20	0.00	118.01	2,073.19	PB
ORTEGA JARQUIN MIRELLA	4,382.40	0.00	265.94	4,116.46	PB
LOPEZ VAZQUEZ HUMBERTO	2,191.20	0.00	118.01	2,073.19	TA
CORDOVA BOLAÑOS ANA ISABEL	4,382.40	0.00	265.94	4,116.46	PA
MARTINEZ VALDIVIESO FERNANDO	4,382.40	0.00	265.94	4,116.46	PB
CRUZ FACHADA GLADYS	4,382.40	0.00	265.94	4,116.46	PB
OROZCO REYNA SAYRA	4,382.40	0.00	265.94	4,116.46	PA
BENITEZ GARCÍA ERNESTO	4,382.40	0.00	265.94	4,116.46	PB
SÁNCHEZ GARCÍA JUANA BEATRIZ	4,382.40	0.00	265.94	4,116.46	PB
PÉREZ MARTÍNEZ MAYRA CLAUDIA	2,191.20	0.00	118.01	2,073.19	PA
CRUZ APARICIO ABIGAIL	2,191.20	0.00	118.01	2,073.19	PB
SUB TOTAL	63,544.80		3,661.65	59,883.15	

CONCENTRADO ISSSTE

PLANTEL	TOT. DOC.	SUELDO BRUTO	PENSION	IMPUESTO	NETO
30039 OAXACA	21	63,544.80	0.00	3,661.65	59,883.15

ESTIMULO AL DESEMPEÑO DOCENTE 21516 IMSS

NOMBRE	SUELDO BRUTO	PENSION	IMPUESTO	NETO	NIVEL
BOISEAUNEAU DIAZ CLAUDIA	\$2,191.20	0.00	\$118.01	\$2,073.19	PA
CABRERA ORTIZ NATALIA	\$2,191.20	0.00	\$118.01	\$2,073.19	PB
CORTES CRUZ CESAR	\$2,191.20	0.00	\$118.01	\$2,073.19	PB
CORTES MARTINEZ LEONCIO ANTONIO	\$2,191.20	0.00	\$118.01	\$2,073.19	TA
ESCOBAR MORALES EVELIA	\$2,191.20	0.00	\$118.01	\$2,073.19	PC
GASPAR CRUZ JUAN	\$2,191.20	0.00	\$118.01	\$2,073.19	PC
LEYVA MALDONADO OLIVIA	\$2,191.20	0.00	\$118.01	\$2,073.19	PB
LOPEZ LUNA SOLEDAD ROSARIO	\$2,191.20	0.00	\$118.01	\$2,073.19	PB
MORAN GUZMAN MARIA ELIZABETH	\$2,191.20	0.00	\$118.01	\$2,073.19	PC
PEREZ MATEOS ABEL JULIAN	\$2,191.20	0.00	\$118.01	\$2,073.19	PB
SALINAS CASTILLEJOS NIZAVANI	\$6,573.60	0.00	\$504.34	\$6,069.26	PB
SANCHEZ TAPIA SANDRA LUIZ	\$2,191.20	0.00	\$118.01	\$2,073.19	PB
SEPULVEDA ESCALERA EBERTH LUCIANO	\$2,191.20	0.00	\$118.01	\$2,073.19	PC
VARGAS QUERO ETEIDINA	\$2,191.20	0.00	\$118.01	\$2,073.19	PA
	\$35,059.20		\$2,038.47	\$33,020.73	

CONCENTRADO IMSS

PLANTEL	TOT. DOC.	SUELDO BRUTO	PENSION	IMPUESTO	NETO
30039 OAXACA	14	35,059.20	0.00	2,038.47	33,020.73

CONCENTRADO ISSSTE- IMSS

PLANTEL	TOT. DOC.	SUELDO BRUTO	PENSION	IMPUESTO	NETO
30039 OAXACA	35	98,604.00	0.00	5,700.12	92,903.88