

**Ente:** Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica

**Sector:** Educación

**Unidad Auditada:** Dirección de Servicios Tecnológicos y de Capacitación del CONALEP

**Clave del Programa.** 800 "Al Desempeño"

**Observación**

**Recomendaciones**

**1. Deficiencias en la programación y reprogramación de las metas de los Indicadores "Tasa de variación de personas capacitadas", "Tasa de crecimiento de los servicios tecnológicos del CONALEP" y "Tasa de variación de los ingresos captados por la prestación de servicios de enseñanza de capacitación y servicios tecnológicos"; así como, incumplimiento de las metas comprometidas para el ejercicio 2020.**

**Correctiva:**

De la revisión y análisis de los tres indicadores de gestión "Tasa de variación de personas capacitadas", "Tasa de crecimiento de los servicios tecnológicos del CONALEP" y "Tasa de variación de los ingresos captados por la prestación de servicios de enseñanza de capacitación y servicios tecnológicos" administrados por la Dirección de Servicios Tecnológicos y de Capacitación del CONALEP (DSTC) durante el ejercicio 2020; de conformidad con las metas reprogramada y alcanzada, así como las áreas que participaron en su programación y cumplimiento: Oficinas Nacionales (O.N.), Colegios Estatales (C.E.), Unidad de Operación Desconcentrada para la Ciudad de México (UODCDMX) y la Representación del CONALEP en el Estado de Oaxaca (RCEO); se verificó a través de los documentos trimestrales "Avance de metas de la matriz de indicadores de resultados MIR", que dichos indicadores al cierre del ejercicio 2020 presentaron los siguientes resultados:

Con la finalidad de dar atención a la observación detectada, se recomienda al Titular de la Dirección de Servicios Tecnológicos y de Capacitación girar instrucciones por escrito a quien corresponda, con la finalidad de que se elabore y proporcione a este Órgano Interno de Control lo siguiente:

Nombre del Indicador	Universo Cobertura Reprogramado	Áreas	Meta Reprogramada 2020	Meta Alcanzada 2020	% de cumplimiento de la meta
Tasa de variación de personas capacitadas	149,444	O.N.	0	1,136	
		C.E.	105,481	81,160	76.94%
		UODCDM	6,386	1,436	22.49%
		X			
		RCEO	1,925	811	42.13%
		<b>Totales</b>	<b>113,792</b>	<b>84,543</b>	<b>74.30 %</b>
Tasa de crecimiento de los servicios tecnológicos del CONALEP	17,392	C.E.	15,766	6,838	43.37%
		<b>Totales</b>	<b>15,766</b>	<b>6,838</b>	<b>43.37 %</b>
Tasa de variación de los ingresos captados por la prestación de servicios de enseñanza de capacitación y servicios tecnológicos	\$90,469,060	O.N.	0.00	617,500	
		C.E.	\$61'634,343.00	\$38'138,654.04	61.88%
		UODCDM	6,084,299.00	1,033,526.92	16.99%
		X			
		RCEO	449,025.00	71,745.00	15.98%
		<b>Totales</b>	<b>\$68'167,667</b>	<b>\$39'861,425.96</b>	<b>58.48%</b>

**1.** Un informe fundado y motivado mediante el cual justifique el incumplimiento de las metas de los indicadores administrados por la DSTC durante el ejercicio 2020, en virtud de que se realizaron dos reprogramaciones y aun así no cumplieron con dichas metas.

Además, deberá solicitar y recabar de los Titulares de la UODCDMX y RCEO un informe fundado y motivado mediante el cual justifiquen el incumplimiento de las metas reprogramadas durante el ejercicio 2020.

**2.** Un informe fundado y motivado, a través del cual justifique, incluso como parte de la meta alcanzada durante el ejercicio 2020 en los indicadores "Tasa de variación de personas capacitadas" y "Tasa de variación de los ingresos captados por la prestación de servicios de enseñanza, de capacitación y servicios tecnológicos" de 212 personas capacitadas y \$617,500.00 de ingresos captados respectivamente, debido a que los servicios proporcionados al amparo del contrato de Servicios No. FOP/CORP/AD/021/19, no pertenecen a los estipulados en el objetivo de la DSTC y descrito en el Manual General de Organización del CONALEP.

**CÉDULA DE RESULTADOS DEFINITIVOS**

Hojas No **18** de **24**  
Número de auditoría: **01-800/2021**  
Número de observación: **01**  
Monto fiscalizable: **\$39,861MP**  
Monto fiscalizado: **\$39,861MP**  
Monto por aclarar: **N/A**  
Monto por recuperar: **N/A**

**Ente:** Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica

**Sector:** Educación

**Unidad Auditada:** Dirección de Servicios Tecnológicos y de Capacitación del CONALEP

**Clave del Programa.** 800 "Al Desempeño"

**Observación**

**Recomendaciones**

Derivado de la información anterior, se observó lo siguiente:

Los informes solicitados anteriormente, deberán de acompañarse de la evidencia documental competente, pertinente, relevante y suficiente que sustente dichas justificaciones; remitiendo a esta autoridad administrativa la información que compruebe la atención total de esta recomendación.

**1.** En relación con el cumplimiento a los indicadores es importante destacar que se realizaron dos reprogramaciones a las metas a alcanzar de los indicadores antes mencionados, durante el primer y tercer trimestre de 2020; no obstante, se identificó que éstas no se cumplieron, teniendo un grado de incumplimiento del 26%, 57% y 42% respectivamente.

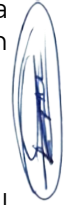
**Preventiva:**

**a)** Se identificó que la UODCDMX y la RCEO no cumplieron con sus metas reprogramadas durante el tercer trimestre del ejercicio 2020 de los indicadores "Tasa de variación de personas capacitadas" y "Tasa de variación de los ingresos captados por la prestación de servicios de enseñanza, de capacitación y servicios tecnológicos"; detectándose un cumplimiento por parte de la UODCDMX del 22.49% y 16.99% respectivamente, y por parte de la RCEO del 42.13% y 15.98% respectivamente.

Este Órgano Interno de Control en el CONALEP recomienda al Titular de la Dirección de Servicios Tecnológicos y de Capacitación del CONALEP, girar instrucciones por escrito a los Titulares de las Coordinaciones de Servicios de Capacitación, y de Servicios Tecnológicos, para que generen un mecanismo de control con tramos de responsabilidad definidos, con la finalidad de que se garantice que las metas programadas y reprogramadas sean alcanzadas, en el cual se incluirán acciones a corto plazo que permitan incrementar y fortalecer los servicios de capacitación y tecnológicos en sus diferentes modalidades, en cooperación y en beneficio de los sectores productivos del país; así también, dicho mecanismo deberá incluir acciones para prevenir acontecimientos que incidan en el cumplimiento de las metas establecidas, así como establecer acciones para afrontarlos y que sus efectos incidan lo menor posible en el cumplimiento de éstas, y con ello cumplir con el objetivo de la DSTC.

**b)** Las metas alcanzadas de los indicadores "Tasa de variación de personas capacitadas" y "Tasa de variación de los ingresos captados por la prestación de servicios de enseñanza, de capacitación y servicios tecnológicos" durante el citado ejercicio, consideraron a 212 personas capacitadas y \$617,500.00 de ingresos captados respectivamente, debido al cumplimiento de la cláusula primera del contrato No. FOP/CORP/AD/021/19, de fecha 13 de noviembre de 2019, en el que: *"EL CONALEP" se obliga frente a "FONATUR TREN MAYA" a realizar los "SERVICIOS DE ASISTENCIA TÉCNICA Y ASESORÍA PARA LA IDENTIFICACIÓN DE UNIDADES PRODUCTIVAS Y NECESIDADES DE CAPACITACIÓN TÉCNICA EN LOS ESTADOS DE CAMPECHE, YUCATÁN, QUINTANA ROO, TABASCO Y CHIAPAS"*; sin embargo, se observó que de conformidad con dicha cláusula, los servicios proporcionados no pertenecen a los estipulados en el objetivo de la DSTC, descrito en el Manual General de Organización del CONALEP *"Dirigir y coordinar acciones para los servicios tecnológicos y los servicios de enseñanza de capacitación que se brindan a los sectores productivos para estandarizar su ejecución, incrementar y mejorar los resultados con base a su análisis y evaluación"*.

Por lo anterior, deberá remitir a esta instancia de control la documentación que atienda esta recomendación; así como, las acciones generadas.



Alfonso Bady C.  




**CÉDULA DE RESULTADOS DEFINITIVOS**

**Ente:** Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica

**Sector:** Educación

**Unidad Auditada:** Dirección de Servicios Tecnológicos y de Capacitación del CONALEP

**Clave del Programa.** 800 "Al Desempeño"

**Observación**

**Recomendaciones**

Por lo anterior, las 212 personas capacitadas y el ingreso por la cantidad de \$617,500.00 (cláusula segunda del contrato anteriormente descrito) no debieron haber sido parte del cumplimiento de las metas de los indicadores mencionados.

**Fecha de firma:** 18 de marzo de 2021.

**Fecha Compromiso:** 20 de mayo 2021.

**Causa:**

Factores no contemplados como la situación de emergencia sanitaria por el virus SARS-CoV-2 (Covid-19) y los efectos sociales y económicos que impactaron durante el ejercicio 2020; así como, deficiente planeación en las metas programadas y reprogramadas, lo que repercutió en metas no alcanzadas por la citada Dirección.

**Efecto:**

Posible generación de resultados intrascendentes, ni de impacto para una adecuada toma de decisiones; impidiendo con ello cumplir con los objetivos y metas del Colegio.

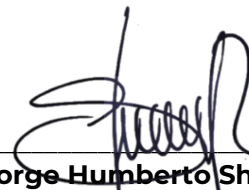
**Fundamento Legal:**

Artículos 37, fracciones I, VII y VIII del ESTATUTO Orgánico del Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 10 de octubre de 2018.


Numerales 1.8.1, funciones 1 y 3; 1.8.1.1, función 2; 1.8.1.2, funciones 2 y 3 del Manual General de Organización del CONALEP, del 17 de septiembre de 2013.

Artículos 25, fracciones I y III; 26 penúltimo párrafo, 27 y 45, de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

Artículo 25 del Reglamento de la Ley Federal del Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

  
\_\_\_\_\_  
**Lic. Jorge Humberto Shields Richaud**

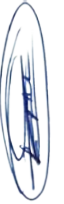
Director de Servicios Tecnológicos y de Capacitación del CONALEP

  
\_\_\_\_\_  
**Lic. José Enio Pineda Gómez**

Coordinador de Servicios de Capacitación del CONALEP

  
\_\_\_\_\_  
**Lic. Alfonso Balvin Camacho**

Coordinador de Servicios Tecnológicos del CONALEP









**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL  
COLEGIO NACIONAL DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA (CONALEP)**  
**ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE DESARROLLO Y MEJORA DE LA  
GESTIÓN PÚBLICA**

Hojas No **20** de **24**  
 Número de auditoría: **01-800/2021**  
 Número de observación: **01**  
 Monto fiscalizable: **\$39,861MP**  
 Monto fiscalizado: **\$39,861MP**  
 Monto por aclarar: **N/A**  
 Monto por recuperar: **N/A**

**CÉDULA DE RESULTADOS DEFINITIVOS**

**Ente:** Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica

**Sector:** Educación

**Unidad Auditada:** Dirección de Servicios Tecnológicos y de Capacitación del CONALEP

**Clave del Programa.** 800 "Al Desempeño"

**Observación**

**Recomendaciones**

Cláusulas primera y segunda del Contrato No. FOP/CORP/AD/021/19, del 13 de noviembre de 2019.

*[Empty space for observations and recommendations]*

*[Handwritten signature]*  
 Alfonsa Fabry C.

**Elaboró**

\_\_\_\_\_  
**L.C. Monica Valencia Cervantes**

**Jefe de Grupo**

\_\_\_\_\_  
**C.P. Osvaldo Recillas Miranda**

**Titular del Órgano Interno de Control**

\_\_\_\_\_  
**C.P. Ricardo Bárcenas Flores**





ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL  
COLEGIO NACIONAL DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA (CONALEP)  
ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE DESARROLLO Y MEJORA DE LA  
GESTIÓN PÚBLICA

CÉDULA DE RESULTADOS DEFINITIVOS

Hojas No 21 de 24  
Número de auditoría: 01-800/2021  
Número de observación: 02  
Monto fiscalizable: \$140 MP  
Monto fiscalizado: \$140 MP  
Monto por aclarar: \$54 MP  
Monto por recuperar: N/A

**Ente:** Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica

**Sector:** Educación

**Unidad Auditada:** Dirección de Servicios Tecnológicos y de Capacitación del CONALEP

**Clave del Programa.** 800 "Al Desempeño"

**Observación**

**Recomendaciones**

**2. Presupuesto ejercido por la Dirección de Servicios Tecnológicos y de Capacitación del CONALEP (DSTC) durante el ejercicio 2020 con deficiencias.**

**Correctiva:**

De la revisión al presupuesto autorizado a la DSTC, durante el ejercicio 2020, el cual se comunicó mediante el oficio SA/057-09/2020/DAF de fecha 14 de febrero de 2020; así como, al presupuesto ejercido por esa Dirección para la consecución de sus objetivos y metas en el citado ejercicio; se detectó que se erogaron recursos al amparo del Contrato de Prestación de Servicios No. FOP/CORP/AD/021/19 firmado el 13 de noviembre de 2019 entre FONATUR Tren Maya, S.A. de C.V. y el CONALEP representado por el Director General del Colegio, cuyo objetivo de conformidad con su cláusula primera fue "*El CONALEP se obliga frente a FONATUR Tren Maya a realizar los Servicios de asistencia técnica y asesoría para la identificación de unidades productivas y necesidades de capacitación técnica en los Estados de Campeche, Yucatán, Quintana Roo, Tabasco y Chiapas*", con vigencia del 13 de noviembre al 31 de diciembre de 2019; posteriormente, con oficio del 03 de diciembre de 2019, FONATUR Tren Maya, S.A. de C.V. amplió la vigencia al 02 de marzo de 2020; sin embargo, se observó que dichas erogaciones se realizaron a través de la partida presupuestal **21701** "Materiales y suministros para planteles educativos", por un importe de **\$54,021.19**, cuyo concepto genérico fue para pago de materiales para la impartición de taller de educación comunitaria "TEC CONALEP" en localidades de los estados de Yucatán, Campeche, Tabasco y Quintana Roo durante los meses de diciembre 2019 (presupuesto ejercido del año 2020) y enero de 2020; sin embargo, se detectó que la citada partida no fue presupuestada, ni autorizada originalmente a la DSTC mediante el oficio referido, y que las erogaciones no pertenecen al concepto de dicha partida de conformidad con el Clasificador por Objeto del Gasto para la Administración Pública Federal.

Con la finalidad de dar atención a esta observación, se recomienda al Titular de la Dirección de Servicios Tecnológicos y de Capacitación del CONALEP girar instrucciones por escrito a quien corresponda, con la finalidad de proporcionar lo siguiente:

1. Elaborar un informe fundado y motivado mediante el cual justifique la utilización de la partida 21701 "Materiales y suministros para planteles educativos" por un importe de **\$54,021.19**, para el cumplimiento del Contrato de Prestación de Servicios No. FOP/CORP/AD/021/19, debido a que los gastos realizados, no corresponden a los conceptos estipulados en la citada partida de conformidad con el Clasificador por Objeto del Gasto para la Administración Pública Federal; así también, incluir en dicha justificación el por qué dicha partida no fue presupuestada, ni asignada originalmente; adjuntando la información que soporte las justificaciones referidas.
2. Elaborar un informe mediante el cual se puntualice en que contribuyó el gasto realizado por la cantidad de **\$54,021.19** al cumplimiento de objetivos y metas de la DSTC.

Debiendo remitir a esta Autoridad Administrativa la documentación suficiente, pertinente, competente y relevante que compruebe la atención total de esta recomendación.

El detalle se muestra en el **anexo 1**.

Alfonso Pelayo C.

**Ente:** Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica

**Sector:** Educación

**Unidad Auditada:** Dirección de Servicios Tecnológicos y de Capacitación del CONALEP

**Clave del Programa.** 800 "Al Desempeño"

**Observación**

**Recomendaciones**

**Causa:**

Deficiencias en la administración y ejercicio del presupuesto autorizado, al aplicar recursos en partidas no presupuestadas y por conceptos distintos a los estipulados en las partidas ejercidas; así como, insuficiente evidencia generada en las actividades del personal adscrito a la DSTC.

**Preventiva:**

Este Órgano Interno de Control en el CONALEP recomienda al Titular de la Dirección de Servicios Tecnológicos y de Capacitación del CONALEP girar instrucciones por escrito a los Titulares de las Coordinaciones de Servicios de Capacitación, y de Servicios Tecnológicos, para que generen un mecanismo de control con tramos de responsabilidad definidos, con la finalidad de que se garantice que los recursos erogados a través del presupuesto de la citada Dirección deberán estar comprometidos específicamente a través de los instrumentos jurídicos necesarios, presupuestados, autorizados, debidamente justificados y que éstos se encuentren alineados al cumplimiento de los objetivos y metas de ésta, en apego a la normatividad aplicable; remitiendo a esta Instancia de verificación copia de las instrucciones formuladas y del mecanismo de control establecido.

**Efecto:**

Posible afectación al cumplimiento de objetivos y metas de la DSTC, por aplicar el presupuesto en conceptos y actividades no contribuyan al cumplimiento de éstos.

**Fundamento Legal:**

Artículos 37, fracción VII y VIII del ESTATUTO Orgánico del Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 10 de octubre de 2018.

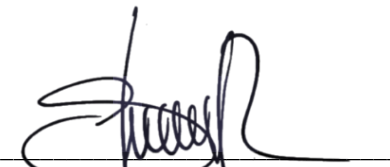
Numeral 1.8.1., función 3 del Manual General de Organización del CONALEP, del 17 de septiembre de 2013.

Artículos 1 segundo párrafo; 2, fracción V; 24, fracciones I y II; y 45 primer párrafo de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

Artículos 26, fracción I; 29, fracción IV; y 64. fracción II del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.





**Fecha de firma:** 18 de marzo de 2021.

**Fecha Compromiso:** 20 de mayo 2021.



**Lic. Jorge Humberto Shields Richaud**

Director de Servicios Tecnológicos y de Capacitación del CONALEP

  
  
Alfonso Farley C.  
  




**Ente:** Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica

**Sector:** Educación

**Unidad Auditada:** Dirección de Servicios Tecnológicos y de Capacitación del CONALEP

**Clave del Programa.** 800 "Al Desempeño"

**Observación**

**Recomendaciones**

Clasificador por Objeto de Gasto para la Administración Pública Federal, numeral 9, apartado "Definición de los Conceptos y de las Partidas", concepto 21701 "Materiales y suministros para planteles educativos".

  
**Lic. José Eric Pineda Gómez**

Coordinador de Servicios de Capacitación del CONALEP

  
**Lic. Alfonso Balvin Camacho**

Coordinador de Servicios Tecnológicos del CONALEP

**Elaboró**



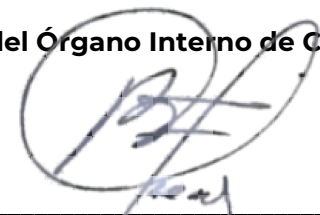
**C.P. Esther Miraflores Peña**

**Jefe de Grupo**



**C.P. Osvaldo Recillas Miranda**

**Titular del Órgano Interno de Control**



**C.P. Ricardo Bárcenas Flores**