

Entidad Fiscalizada:

Dirección de Infraestructura y Adquisiciones del
Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica

Título:

Informe de Resultados Finales

Clave:

11125

Tipo de Acto de Fiscalización:

Visita de Supervisión, Evaluación y Validación de Información No. 10-210/2024

Clave del Programa:



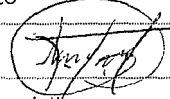

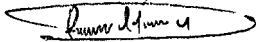
210 "Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios"

Unidad Fiscalizadora:

Órgano Interno de Control Específico en el
Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica

Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

Grupo de fiscalización:

No.	Iniciales	Nombre	Cargo y Puesto
1	JLHT	Lcdo. José Luis Herrera Trujano	Coordinador de la Auditoría; Titular del Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública 
2	CGG	Lcdo. Carlos Guzmán Gutiérrez	Jefe de Grupo; Jefe de Departamento 
3	FGM	C.P. Florencio González Muciño	Auditor público; Jefe de Proyecto 
4	ALVC	L.C. Ana Laura Vara Castillo	Auditor público; Subjefe Técnico Especialista 
5	JMSF	Lcdo. Juan Manuel Salvador Flores	Auditor público; Subjefe Técnico Especialista 



Entidad Fiscalizada: Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica.

Área Fiscalizada: Dirección de Infraestructura y Adquisiciones del CONALEP.

Acto de fiscalización: Auditoría 10-210/2024 "Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios"

Plan Anual de Fiscalización: 2024.

ÍNDICE

	Página
a) Objetivo del Acto de Fiscalización.	3
b) Alcance del Acto de Fiscalización.	3
c) Área Fiscalizada.	4
d) Antecedentes.	5
e) Resultados.	5
f) Monto por justificar, aclarar o recuperar.	6
g) Resumen.	6
h) Opinión o Dictamen.	6
i) Cédulas de resultados definitivos.	7

Entidad Fiscalizada: Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica.

Área Fiscalizada: Dirección de Infraestructura y Adquisiciones del CONALEP.

Acto de fiscalización: Auditoría 10-210/2024 "Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios"

Plan Anual de Fiscalización: 2024.

a) Objetivo de la Visita de Supervisión, Evaluación y Validación de Información (VSE).

Revisar en el CONALEP el uso y cumplimiento del registro en el sistema BESA, con base en el análisis y seguimiento de los contratos de adquisiciones, arrendamientos y servicios registrados en este mecanismo, durante el primer semestre del ejercicio 2024.

b) Alcance de la Visita de Supervisión, Evaluación y Validación de Información (VSE).

La VSE se enfocó a verificar que los contratos y operaciones de adquisiciones, arrendamientos y servicios celebrados por el Colegio, cuyos montos asciendan a quince millones de pesos o mayores, sin IVA, o su equivalente en moneda extranjera, hayan sido registrados en la BESA; si como verificar que los datos y documentación requerida en la BESA correspondan a lo establecido en el procedimiento de contratación y ejecución de contratos, y que la documentación se encuentre debidamente formalizada, durante el periodo del 01 de enero al 30 de junio de 2024; conforme a lo siguiente:

1. Contratos y operaciones de adquisiciones, arrendamientos y servicios celebrados por el Colegio, cuyos montos asciendan a quince millones de pesos o mayores, sin IVA, o su equivalente en moneda extranjera, del 01 de enero al 30 de junio de 2024.

Se revisaron al 100% los contratos registrados en BESA, cuyos montos ascendieron a quince millones de pesos o mayores, sin IVA, o su equivalente en moneda extranjera, del 01 de enero al 30 de junio de 2024; así como los datos y documentación requerida y que esta se encuentre debidamente formalizada, misma que fue proporcionada por la DIA, la DAF y la DP; esta se integró por un total de cinco contratos; cuyo alcance de revisión se refiere a continuación:

Cvo.	Tipo de Procedimiento	No. de contrato	Objeto del contrato	Nombre prestador del Servicio	No. de Partida Presupuestal	No. de Suficiencia Presupuestal	No. Contrato CompraNet	Monto total		Vigencia	
								Mínimo	Máximo	Inicio	Término
1	Invitación a cuando menos Tres Personas	CAS-13P-67-2022-CMARCO-01	Servicio de Jardinería.	SERVIPRO DE MEXICO SA DE CV	35901	475	2897995	6,766,849.67	16,917,124.15	01/11/2022	31/08/2024
2	Invitación a cuando menos Tres Personas	CAS-13P-78-2023-CMARCO-01	Servicio de Limpieza.	SEMALYN S.A. DE C.V.	35801	474	IA-11-LSX-011LSX001-N-2-2024	12,256,555.82	30,641,389.56	01/01/2024	31/12/2024
3	Licitación Pública	CAS-LP-25-2022	Servicio de Seguridad y Vigilancia.	INSUMOS y SERVICIOS EN GENERAL LACG, S.A. DE C.V.	33801	868, 416	LA-011LSX001-E73- / 2022	22,542,851.07	56,357,127.72	01/09/2022	31/08/2024
4	Licitación Pública	CAS-LP-75-2023	Servicio de aseguramiento bienes patrimoniales	SEGUROS INBURSA, S.A.	34501	876, 758, 270	LA-LSX-011LSX001-N-1-2024	35,807,801.88		01/01/2024	31/12/2024
5	Licitación Pública	CAS-LP-76-2023-CONSOL	Servicio de suministro de Vales de Despensa.	TOKA INTERNACIONAL S A P I DE CV	12201-15401	340	LA-27-703-027703982-N4-2024	13,256,087.52	33,140,218.80	01/01/2024	31/12/2024

Fuente: Elaboración propia con información proporcionado por la Dirección de Infraestructura y Adquisiciones del CONALEP.

Entidad Fiscalizada: Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica. Área Fiscalizada: Dirección de Infraestructura y Adquisiciones del CONALEP.

Acto de fiscalización: Auditoría 10-210/2024 "Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios" Plan Anual de Fiscalización: 2024.

2. Información Contable.

Se analizó la información del presupuesto ejercido, pagado, deductivas aplicadas por penas convencionales, y devoluciones registradas contablemente al 100%, del periodo del 01 de enero al 30 de junio del ejercicio 2024, de los siguientes contratos:

No.	No. Contrato	Monto Fiscalizable	Monto Fiscalizado	Nombre de la empresa adjudicada	Objeto del Contrato	Vigencia del Contrato	TIPO
1	CAS-LP-25-2022	11,751,934.34	11,751,934.34	INSUMOS Y SERVICIOS EN GENERAL, S.A. DE C.V	SERVICIO DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA EN LAS OFICINAS NACIONALES, EL ALMACÉN GENERAL, LA UNIDAD DE CAPACITACIÓN EN INFORMÁTICA, LAS OFICINAS DE LA UNIDAD DE OPERACIÓN DESCONCENTRADA PARA LA CIUDAD DE MÉXICO Y SUS 27 PLANTELES, LAS OFICINAS DE LA REPRESENTACIÓN DEL CONALEP EN EL ESTADO DE OAXACA Y SUS 7 PLANTELES.	01/09/2022 - 31/09/2024	ABIERTO
2	CAS-I3P-67-2022-CMARCO-01	3,055,179.38	3,055,179.38	SERVIPRO DE MEXICO S.A DE C.V.	SERVICIO INTEGRAL DE JARDINERÍA EN LAS OFICINAS NACIONALES DEL COLEGIO NACIONAL DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA (CONALEP), EL ALMACEN GENERAL, LAS OFICINAS DE LA UNIDAD DE OPERACIÓN DESCONCENTRADA PARA LA CIUDAD DE MÉXICO (UODCDMX) Y SUS 27 PLANTELES, OFICINAS DE LA REPRESENTACIÓN DEL CONALEP EN EL ESTADO DE OAXACA Y SUS 06 PLANTELES	01/11/2022-31-08-2024	ABIERTO
3	CAS-LP-75-2023	13,199,986.14	13,199,986.14	SEGUROS INBURSA, S.A. GRUPO FINANCIERO INBURSA	"SERVICIO DE ASEGURAMIENTO CONSOLIDADO DE BIENES PATRIMONIALES DEL CONALEP CORRESPONDIENTE AL PERÍODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2024".	01/01/2024-31-12-2024	CERRADO
4	CAS-I3P-76-2023-CONSOL (No paga IVA)	7,752,592.78	7,752,592.78	TOKA INTERNACIONAL S A P I DE C V	SERVICIO DE SUMINISTRO DE VALES DE DESPENSA	01/01/2024-31-12-2024	ABIERTO
5	CAS-I3P-78-2023-CMARCO-01	10,912,562.10	10,912,562.10	SEMALYN, S.A. DE C V	SERVICIO INTEGRAL DE LIMPIEZA EN LAS OFICINAS NACIONALES, EL ALMACÉN GENERAL, LA UNIDAD DE OPERACIÓN DESCONCENTRADA PARA LA CIUDAD DE MÉXICO (UODCDMX), Y SUS 27 PLANTELES, LAS OFICINAS DE LA REPRESENTACIÓN DEL CONALEP EN EL ESTADO DE OAXACA Y SUS 6 PLANTELES" (PARTIDAS 1 Y 2)	01/01/2024-31-12-2024	ABIERTO

Fuente: Información proporcionada por la Dirección de Administración Financiera.

La VSE se realizó de conformidad con las Normas Generales de Auditoría Pública, aplicándose las técnicas de auditoría necesarias en cada caso, tales como: estudio general, análisis, inspección, confirmación, investigación, declaración, observación, certificación y cálculo, que combinadas entre sí dieron lugar a los procedimientos empleados.

c) Áreas Fiscalizadas.

El área fiscalizada fue la Dirección de Infraestructura y Adquisiciones del CONALEP (DIA), que, de acuerdo con el Manual General de Organización del Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica, suscrito el 12 de enero de 2022, tiene el siguiente objetivo:

"Administrar los bienes muebles e inmuebles del CONALEP y dirigir el registro inmobiliario; formular y ejecutar los programas de adquisiciones, arrendamientos y servicios, equipamiento, construcción o remodelación y mantenimiento de inmuebles y equipo especializado; la prestación de servicios generales que soliciten las Unidades Administrativas; organizar y conservar los archivos de la Institución, en términos de las leyes, reglamentos y normatividad aplicable vigente".

Entidad Fiscalizada: Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica. Área Fiscalizada: Dirección de Infraestructura y Adquisiciones del CONALEP.

Acto de fiscalización: Auditoría 10-210/2024 "Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios" Plan Anual de Fiscalización: 2024.

d) Antecedentes.

En cumplimiento al Plan Anual de Fiscalización (PAF en adelante) para el ejercicio 2024 autorizado por la Secretaría de la Función Pública, el Titular del Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública del Órgano Interno de Control Específico en el Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica (CONALEP en adelante), emitió la Orden de Visita de Supervisión, Evaluación y Validación de Información (en adelante VSE) número 10-210/2024 con el oficio número 11125/OICE/AIDMGP/296/2024 de fecha 11 de julio de 2024; notificado y recibido por el Mtro. Ricardo Morales Suárez, Director de Infraestructura y Adquisiciones del CONALEP, respectivamente, el día 11 de julio de 2024; así también, en esa misma fecha fue levantada con cada la Unidad Administrativa, la respectiva acta administrativa de inicio del acto de fiscalización que nos ocupa.

Para el desahogo de la presente VSE se comisionó a los CC. Lcdo. José Luis Herrera Trujano, Titular del Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública del Órgano Interno de Control Específico en el CONALEP, responsable de coordinar la VSE, Lcdo. Carlos Guzmán Gutiérrez, Jefe de Grupo responsable de la supervisión a la misma, y C.P. Florencio González Muciño, L.C. Ana Laura Vara Castillo y Lcdo. Juan Manuel Salvador Flores, auditores públicos adscritos al Órgano Interno de Control Específico en el CONALEP encargados de realizar la citada VSE.

e) Resultados.

Como resultado de la VSE practicada se determinaron 2 (dos) resultados preliminares, mismos que se dieron a conocer por este Órgano Interno de Control Específico el día 06 de septiembre de 2024, a las personas servidoras públicas adscritas a la Dirección de Infraestructura y Adquisiciones responsables de su atención; a efecto de que dicha unidad fiscalizada dentro del plazo de cinco (5) días hábiles presentara las justificaciones y aclaraciones correspondientes; cuyos títulos se describen a continuación:

Resultado preliminar 1. Incidencias detectadas en la Bitácora Electrónica de Seguimiento de Adquisiciones (BESA), respecto a la carga de información de los contratos CAS-LP-25-2022, CAS-I3P-67-2022-CMARCO-01, CAS-LP-75-2023, CAS-LP-76-2023-CONSOL y CAS-I3P-78-2023-CMARCO-01.

Nota: Este resultado preliminar esta compartido con la Dirección de Personal del CONALEP.

Resultado preliminar 3. Deficiencias en la carga de información en la Bitácora Electrónica de Seguimiento de Adquisiciones (BESA), respecto de los contratos CAS-LP-25-2022, CAS-I3P-67-2022-CMARCO-01 y CAS-I3P-78-2023-CMARCO-01.

Finalmente, y de conformidad con lo anterior, se rectificaron 2 (dos) resultados preliminares; determinándose 2 (dos) resultados definitivos; cuyo detalle con base a la estructura triádica (deber ser, hechos y conclusión), con observaciones correctivas y recomendaciones preventivas promovidas se presentan en las cédulas de resultados definitivos anexas al presente, y los títulos de estos se describen a continuación:

Resultado Definitivo 1.

Incidencias detectadas en la Bitácora Electrónica de Seguimiento de Adquisiciones (BESA), respecto a la carga de información de los contratos CAS-LP-25-2022, CAS-LP-75-2023, CAS-LP-76-2023-CONSOL y CAS-I3P-78-2023-CMARCO-01.

Entidad Fiscalizada: Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica. Área Fiscalizada: Dirección de Infraestructura y Adquisiciones del CONALEP.

Acto de fiscalización: Auditoría 10-210/2024 "Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios" Plan Anual de Fiscalización: 2024.

Resultado Definitivo 2.

Deficiencias en la carga de información en la Bitácora Electrónica de Seguimiento de Adquisiciones (BESA), respecto de los contratos CAS-I3P-67-2022-CMARCO-01 y CAS-I3P-78-2023-CMARCO-01.

f) Monto por justificar, aclarar o recuperar.

No se determinó monto por aclarar o recuperar.

g) Resumen.

Como resultado de la ejecución de la auditoría que nos ocupa, se determinaron 2 (dos) resultados definitivos; en los que se establecieron una Observación correctiva; así como, una Recomendación preventiva con 3 (tres) distintas acciones.

h) Opinión o Dictamen.

La VSE se practicó sobre la información proporcionada por la Dirección de Infraestructura y Adquisiciones del CONALEP, de cuya veracidad son responsables, así mismo fue planeada y desarrollada de acuerdo con el objetivo de esta; además de que se realizó conforme a las disposiciones normativas aplicables vigentes al momento de los hechos, aplicándose los procedimientos de auditoría y pruebas selectivas que se estimaron necesarias. En consecuencia, existe una base razonable para sustentar el presente dictamen.

Respecto del análisis a los documentos e información proporcionada por la Unidad Administrativa antes mencionada, referente a los contratos celebrados por el Colegio, cuyos montos ascendieron a quince millones de pesos o mayores, sin IVA, o su equivalente en moneda extranjera y que hayan sido registrados en la BESA, durante el periodo del 01 de enero al 30 de junio de 2024, se identificaron incidencias en las fechas de cumplimiento de la información registrada en el sistema BESA, en los contratos CAS-LP-25-2022, CAS-I3P-67-2022-CMARCO-01, CAS-LP-75-2023, CAS-LP-76-2023-CONSOL y CAS-LP-78-2023-CMARCO-01; al carecer de la información correspondiente a las obligaciones fiscales, formalización en tiempo de contratos, autorización presupuestal y disponibilidad presupuestal.

Finalmente, se determinó, una falta de registros en el sistema BESA, en el apartado de "Seguimiento y Cumplimiento de Contratos", de las facturas, sanciones aplicadas (notas de crédito), pago de facturas (CLC's) y entregables (CAByS) conforme a lo siguiente:

- Del contrato CAS-I3P-67-2022-CMARCO-01 del mes de mayo de 2024 de la UODCDMX y sus 27 planteles.
- Del contrato CAS-I3P-78-2023-CMARCO-01 del mes de mayo de 2024 de la UODCDMX y sus 27 planteles.

[Handwritten mark]

[Handwritten mark]

[Handwritten signature]

[Handwritten mark]

Entidad Fiscalizada: Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica.

Área Fiscalizada: Dirección de Infraestructura y Adquisiciones del CONALEP.

Acto de fiscalización: Auditoría 10-210/2024 "Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios"

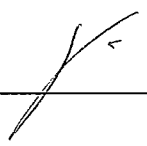
Plan Anual de Fiscalización: 2024.

De lo anterior, se identificaron deficientes controles internos en la Unidad Administrativa por parte de los responsables del registro de los contratos en la BESA y su seguimiento, referente a la supervisión, operación, administración y captura de información en el citado Sistema, lo que dificulta la conclusión de estos y su documentación correspondiente; así como la salvaguarda de los intereses y patrimonio del CONALEP.

i) Cédulas de resultados definitivos.

Como parte del presente informe, se anexan 2 (dos) cédulas de resultados definitivos determinados, comentados y firmados por los servidores públicos adscritos a la DIA, así como por los auditores, el jefe de grupo y el coordinador que intervinieron en la VSE que nos ocupa.

FC



Entidad Fiscalizada:

Dirección de Administración Financiera del
Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica

Título:

Informe de Resultados Finales

Clave:

11125

Tipo de Acto de Fiscalización:

Visita de Supervisión, Evaluación y Validación de Información No. 10-210/2024

Clave del Programa:

210 "Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios"

Unidad Fiscalizadora:

Órgano Interno de Control Específico en el
Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica

Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

Grupo de fiscalización:

No.	Iniciales	Nombre	Cargo y Puesto
1	JLHT	Lcdo. José Luis Herrera Trujano	Coordinador de la Auditoría; Titular del Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública
2	CGG	Lcdo. Carlos Guzmán Gutiérrez	Jefe de Grupo; Jefe de Departamento
3	FGM	C.P. Florencio González Muciño	Auditor público; Jefe de Proyecto
4	ALVC	L.C. Ana Laura Vara Castillo	Auditor público; Subjefe Técnico Especialista
5	JMSF	Lcdo. Juan Manuel Salvador Flores	Auditor público; Subjefe Técnico Especialista

Entidad Fiscalizada: Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica.

Áreas Fiscalizadas: Dirección de Administración Financiera del CONALEP.

Acto de fiscalización: Auditoría 10-210/2024 "Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios"

Plan Anual de Fiscalización: 2024.

ÍNDICE

	Página
a) Objetivo del Acto de Fiscalización.	3
b) Alcance del Acto de Fiscalización.	3
c) Área Fiscalizada.	4
d) Antecedentes.	4
e) Resultados.	5
f) Monto por justificar, aclarar o recuperar.	5
g) Resumen.	5
h) Opinión o Dictamen.	5
i) Cédulas de resultados definitivos.	6

Entidad Fiscalizada: Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica. Áreas Fiscalizadas: Dirección de Administración Financiera del CONALEP.

Acto de fiscalización: Auditoría 10-210/2024 "Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios" Plan Anual de Fiscalización: 2024.

a) Objetivo de la Visita de Supervisión, Evaluación y Validación de Información (VSE).

Revisar en el CONALEP el uso y cumplimiento del registro en el sistema BESA, con base en el análisis y seguimiento de los contratos de adquisiciones, arrendamientos y servicios registrados en este mecanismo, durante el primer semestre del ejercicio 2024.

b) Alcance de la Visita de Supervisión, Evaluación y Validación de Información (VSE).

La VSE se enfocó a verificar que los contratos y operaciones de adquisiciones, arrendamientos y servicios celebrados por el Colegio, cuyos montos asciendan a quince millones de pesos o mayores, sin IVA, o su equivalente en moneda extranjera, hayan sido registrados en la BESA; si como verificar que los datos y documentación requerida en la BESA correspondan a lo establecido en el procedimiento de contratación y ejecución de contratos, y que la documentación se encuentre debidamente formalizada, durante el periodo del 01 de enero al 30 de junio de 2024; conforme a lo siguiente:

1. Contratos y operaciones de adquisiciones, arrendamientos y servicios celebrados por el Colegio, cuyos montos asciendan a quince millones de pesos o mayores, sin IVA, o su equivalente en moneda extranjera, del 01 de enero al 30 de junio de 2024.

Se revisaron al 100% los contratos registrados en BESA, cuyos montos ascendieron a quince millones de pesos o mayores, sin IVA, o su equivalente en moneda extranjera, del 01 de enero al 30 de junio de 2024; así como los datos y documentación requerida y que esta se encuentre debidamente formalizada, misma que fue proporcionada por la DAF; esta se integró por un total de cinco contratos; cuyo alcance de revisión se refiere a continuación:

Cvo.	Tipo de Procedimiento	No. de contrato	Objeto del contrato	Nombre prestador del Servicio	No. de Partida Presupuestal	No. de Suficiencia Presupuestal	No. Contrato CompraNet	Monto total		Vigencia	
								Mínimo	Máximo	Inicio	Término
1	Invitación a cuando menos Tres Personas	CAS-13P-67-2022-CMARCO-01	Servicio de Jardinería.	SERVIPRO DE MEXICO SA DE CV	35901	475	2897995	6,766,849.67	16,917,124.15	01/11/2022	31/08/2024
2	Invitación a cuando menos Tres Personas	CAS-13P-78-2023-CMARCO-01	Servicio de Limpieza.	SEMALYN S.A. DE C.V.	35801	474	IA-11-L5X-011L5X001-N-2-2024	12,256,555.82	30,641,389.56	01/01/2024	31/12/2024
3	Licitación Publica	CAS-LP-25-2022	Servicio de Seguridad y Vigilancia	INSUMOS y SERVICIOS EN GENERAL LACC, S.A. DE C.V.	33801	868, 416	LA-OIIL5XOOI-E73-/2022	22,542,851.07	56,357,127.72	01/09/2022	31/08/2024
4	Licitación Publica	CAS-LP-75-2023	Servicio de aseguramiento bienes patrimoniales	SEGUROS INBURSA, S.A	34501	876, 758, 270	LA-L5X-011L5X001-N-1-2024	35,807,801.88		01/01/2024	31/12/2024
5	Licitación Publica	CAS-LP-76-2023-CONSOL	Servicio de suministro de Vales de Despensa.	TOKA INTERNACIONAL S A P I DE C.V.	12201-15401	340	LA-27-703-027703982-N4-2024	13,256,087.52	33,140,218.80	01/01/2024	31/12/2024

Fuente: Elaboración propia con información proporcionado por la Dirección de Administración Financiera del CONALEP.

Entidad Fiscalizada: Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica. Áreas Fiscalizadas: Dirección de Administración Financiera del CONALEP.

Acto de fiscalización: Auditoría 10-210/2024 "Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios" Plan Anual de Fiscalización: 2024.

2. Información Contable.

Se analizó la información del presupuesto ejercido, pagado, deductivas aplicadas por penas convencionales, y devoluciones registradas contablemente al 100%, del periodo del 01 de enero al 30 de junio del ejercicio 2024, de los siguientes contratos:

No.	No. Contrato	Monto Fiscalizable	Monto Fiscalizado	Nombre de la empresa adjudicada	Objeto del Contrato	Vigencia del Contrato	TIPO
1	CAS-LP-25-2022	11,751,934.34	11,751,934.34	INSUMOS Y SERVICIOS EN GENERAL, S.A DE C.V.	SERVICIO DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA EN LAS OFICINAS NACIONALES, EL ALMACÉN GENERAL, LA UNIDAD DE CAPACITACIÓN EN INFORMÁTICA, LAS OFICINAS DE LA UNIDAD DE OPERACIÓN DESCONCENTRADA PARA LA CIUDAD DE MÉXICO Y SUS 27 PLANTELES, LAS OFICINAS DE LA REPRESENTACIÓN DEL CONALEP EN EL ESTADO DE OAXACA Y SUS 7 PLANTELES.	01/09/2022 - 31/08/2024	ABIERTO
2	CAS-I3P-67-2022-CMARCO-01	3,055,179.38	3,055,179.38	SERVIPRO DE MÉXICO S.A DE C.V	SERVICIO INTEGRAL DE JARDINERÍA EN LAS OFICINAS NACIONALES DEL COLEGIO NACIONAL DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA (CONALEP), EL ALMACÉN GENERAL, LAS OFICINAS DE LA UNIDAD DE OPERACIÓN DESCONCENTRADA PARA LA CIUDAD DE MÉXICO (UODCDMX) Y SUS 27 PLANTELES, OFICINAS DE LA REPRESENTACIÓN DEL CONALEP EN EL ESTADO DE OAXACA Y SUS 06 PLANTELES	01/11/2022-31-08-2024	ABIERTO
3	CAS-LP-75-2023	13,199,986.14	13,199,986.14	SEGUROS INBURSA, S.A., GRUPO FINANCIERO INBURSA	"SERVICIO DE ASEGURAMIENTO CONSOLIDADO DE BIENES PATRIMONIALES DEL CONALEP CORRESPONDIENTE AL PERÍODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2024".	01/01/2024-31-12-2024	CERRADO
4	CAS-I3P-76-2023-CONSOL (No paga IVA)	7,752,592.78	7,752,592.78	TOKA INTERNACIONAL S A P I DE CV	SERVICIO DE SUMINISTRO DE VALES DE DESPENSA	01/01/2024-31-12-2024	ABIERTO
5	CAS-I3P-78-2023-CMARCO-01	10,912,562.10	10,912,562.10	SEMALYN, S.A DE C.V.	SERVICIO INTEGRAL DE LIMPIEZA EN LAS OFICINAS NACIONALES, EL ALMACÉN GENERAL, LA UNIDAD DE OPERACIÓN DESCONCENTRADA PARA LA CIUDAD DE MÉXICO (UODCDMX), Y SUS 27 PLANTELES, LAS OFICINAS DE LA REPRESENTACIÓN DEL CONALEP EN EL ESTADO DE OAXACA Y SUS 6 PLANTELES" (PARTIDAS 1 Y 2)	01/01/2024-31-12-2024	ABIERTO

Fuente: Elaboración propia con información proporcionada por la Dirección de Administración Financiera del CONALEP.

La VSE se realizó de conformidad con las Normas Generales de Auditoría Pública, aplicándose las técnicas de auditoría necesarias en cada caso, tales como: estudio general, análisis, inspección, confirmación, investigación, declaración, observación, certificación y cálculo, que combinadas entre sí dieron lugar a los procedimientos empleados.

c) Área Fiscalizada.

El área fiscalizada fue la Dirección de Administración Financiera del CONALEP (DAF), que, de acuerdo con el Manual General de Organización del Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica, suscrito el 12 de enero de 2022, tiene el siguiente objetivo:

"Dirigir las actividades de administración de recursos financieros y presupuestales, así como el proceso de integración y presentación de los informes financieros del CONALEP, apegado a las disposiciones aplicables, permitiendo transparentar el gasto y asegurando la rendición de cuentas".

d) Antecedentes.

En cumplimiento al Plan Anual de Fiscalización (PAF en adelante) para el ejercicio 2024 autorizado por la Secretaría de la Función Pública, el Titular del Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública del Órgano Interno de Control Específico en el Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica (CONALEP en adelante), emitió la Orden de Visita de Supervisión, Evaluación y Validación de Información (en adelante

Entidad Fiscalizada: Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica. Áreas Fiscalizadas: Dirección de Administración Financiera del CONALEP.

Acto de fiscalización: Auditoría 10-210/2024 "Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios" Plan Anual de Fiscalización: 2024.

VSE) número 10-210/2024 con el oficio número 11125/OICE/AIDMGP/297/2024 de fecha 11 de julio de 2024; notificado y recibido por el Mtro. Rafael Grande Becerril, Director de Administración Financiera del CONALEP, respectivamente, el día 11 de julio de 2024; así también, en esa misma fecha fue levantada con la Unidad Administrativa, la respectiva acta administrativa de inicio del acto de fiscalización que nos ocupa.

Para el desahogo de la presente VSE se comisionó a los CC. Lcdo. José Luis Herrera Trujano, Titular del Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública del Órgano Interno de Control Específico en el CONALEP, responsable de coordinar la VSE, Lcdo. Carlos Guzmán Gutiérrez, Jefe de Grupo responsable de la supervisión a la misma, C.P. Florencio González Muciño, L.C. Ana Laura Vara Castillo y Lcdo. Juan Manuel Salvador Flores, auditores públicos adscritos al Órgano Interno de Control Específico en el CONALEP encargados de realizar la citada VSE.

e) Resultados.

Finalmente, y de conformidad con lo anterior, no se determinaron cédulas de resultados definitivos.

f) Monto por justificar, aclarar o recuperar.

No se determinó monto por aclarar o recuperar.

g) Resumen.

Como resultado de la ejecución de la presente VSE, no se determinaron resultados definitivos

h) Opinión o Dictamen.

La VSE se practicó sobre la información proporcionada por la Dirección de Administración Financiera del CONALEP de cuya veracidad es responsable, así mismo fue planeada y desarrollada de acuerdo con el objetivo de esta; además de que se realizó conforme a las disposiciones normativas aplicables vigentes al momento de los hechos, aplicándose los procedimientos de auditoría, compulsas y pruebas selectivas que se estimaron necesarias. En consecuencia, existe una base razonable para sustentar el presente dictamen.

La Dirección de Administración Financiera del CONALEP presentó razonablemente el procedimiento del pago, registro contable y presupuestal de los 5 (cinco) contratos seleccionados para su revisión, además se realizó de conformidad a la aceptación de bienes y servicios, y a la normatividad aplicable.

Con base a lo descrito, esta Instancia de Control concluye que la Dirección de Administración Financiera del CONALEP cuenta con controles internos que le permiten verificar que los pagos se encuentran debidamente justificados y comprobados.

X

C.




Entidad Fiscalizada: Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica.

Áreas Fiscalizadas: Dirección de Administración Financiera del CONALEP.

Acto de fiscalización: Auditoría 10-210/2024 "Adquisiciones,
Arrendamientos y Servicios"

Plan Anual de Fiscalización: 2024.

i) Cédulas de resultados definitivos.

No se determinaron cédulas de resultados definitivos, haciéndole del conocimiento a los servidores públicos adscritos a la Dirección de Administración Financiera del CONALEP, por los auditores, el jefe de grupo y el coordinador que intervinieron en la VSE que nos ocupa.

OK

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Entidad Fiscalizada:

Dirección de Personal del
Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica

Título:

Informe de Resultados Finales

Clave:

11125

Tipo de Acto de Fiscalización:

Visita de Supervisión, Evaluación y Validación de Información No. 10-210/2024

Clave del Programa:



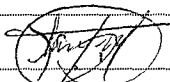

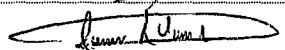
210 "Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios"

Unidad Fiscalizadora:

Órgano Interno de Control Específico en el
Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica

Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

Grupo de fiscalización:

No.	Iniciales	Nombre	Cargo y Puesto
1	JLHT	Lcdo. José Luis Herrera Trujano	Coordinador de la Auditoría; Titular del Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública 
2	CGG	Lcdo. Carlos Guzmán Gutiérrez	Jefe de Grupo; Jefe de Departamento 
3	FGM	C.P. Florencio González Muciño	Auditor público; Jefe de Proyecto 
4	ALVC	L.C. Ana Laura Vara Castillo	Auditor público; Subjefe Técnico Especialista 
5	JMSF	Lcdo. Juan Manuel Salvador Flores	Auditor público; Subjefe Técnico Especialista 

Entidad Fiscalizada: Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica.

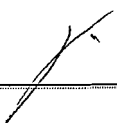
Área Fiscalizada: Dirección de Personal del CONALEP.

Acto de fiscalización: Auditoría 10-210/2024 "Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios"

Plan Anual de Fiscalización: 2024.

ÍNDICE

	Página
a) Objetivo del Acto de Fiscalización.	3
b) Alcance del Acto de Fiscalización.	3
c) Área Fiscalizada.	4
d) Antecedentes.	4
e) Resultados.	5
f) Monto por justificar, aclarar o recuperar.	5
g) Resumen.	5
h) Opinión o Dictamen.	6
i) Cédulas de resultados definitivos.	6


Entidad Fiscalizada: Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica.

Área Fiscalizada: Dirección de Personal del CONALEP.

Acto de fiscalización: Auditoría 10-210/2024 "Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios"

Plan Anual de Fiscalización: 2024.

a) Objetivo de la Visita de Supervisión, Evaluación y Validación de Información (VSE).

Revisar en el CONALEP el uso y cumplimiento del registro en el sistema BESA, con base en el análisis y seguimiento de los contratos de adquisiciones, arrendamientos y servicios registrados en este mecanismo, durante el primer semestre del ejercicio 2024.

b) Alcance de la Visita de Supervisión, Evaluación y Validación de Información (VSE).

La VSE se enfocó a verificar que los contratos y operaciones de adquisiciones, arrendamientos y servicios celebrados por el Colegio, cuyos montos asciendan a quince millones de pesos o mayores, sin IVA, o su equivalente en moneda extranjera, hayan sido registrados en la BESA; así como verificar que los datos y la documentación requerida en la BESA correspondan a lo establecido en el procedimiento de contratación y ejecución de contratos, y que la documentación se encuentre debidamente formalizada, durante el periodo del 01 de enero al 30 de junio de 2024; conforme a lo siguiente:

1. Contratos y operaciones de adquisiciones, arrendamientos y servicios celebrados por el Colegio, cuyos montos asciendan a quince millones de pesos o mayores, sin IVA, o su equivalente en moneda extranjera, del 01 de enero al 30 de junio de 2024.

Se revisaron al 100% los contratos registrados en BESA, cuyos montos ascendieron a quince millones de pesos o mayores, sin IVA, o su equivalente en moneda extranjera, del 01 de enero al 30 de junio de 2024; así como los datos y documentación requerida y que esta se encuentre debidamente formalizada, misma que fue proporcionada por la DIA y la DP; esta se integró por un total de cinco contratos; cuyo alcance de revisión se refiere a continuación:

Cvo.	Tipo de Procedimiento	No. de contrato	Objeto del contrato	Nombre prestador del Servicio	No. de Partida Presupuestal	No. de Suficiencia Presupuestal	No. Contrato CompraNet	Monto total		Vigencia	
								Mínimo	Máximo	Inicio	Término
1	Invitación a cuando menos Tres Personas	CAS-ISP-67-2022-CMARCO-01	Servicio de Jardinería.	SERVIPRO DE MEXICO SA DE CV	35901	475	2897995	6,766,849.67	16,917,124.15	01/11/2022	31/08/2024
2	Invitación a cuando menos Tres Personas	CAS-ISP-78-2023-CMARCO-01	Servicio de Limpieza.	SEMALYN S.A DE C.V.	35801	474	IA-11-LSX-011LSX001-N-2-2024	12,256,555.82	30,641,389.56	01/01/2024	31/12/2024
3	Licitación Publica	CAS-LP-25-2022	Servicio de Seguridad y Vigilancia.	INSUMOS Y SERVICIOS EN GENERAL LACG, S.A. DE C.V.	33801	868, 416	LA-OI1LSX001-E73- / 2022	22,542,851.07	56,357,127.72	01/09/2022	31/08/2024
4	Licitación Publica	CAS-LP-75-2023	Servicio de aseguramiento bienes patrimoniales.	SEGUROS INBURSA, S.A.	34501	876, 758, 270	LA-LSX-011LSX001-N-1-2024	35,807,801.88		01/01/2024	31/12/2024
5	Licitación Publica	CAS-LP-76-2023-CONSOL	Servicio de suministro de Vales de Despensa.	TOKA INTERNACIONAL S A P I DE C.V.	12201-15401	340	LA-27-703-027703982-N4-2024	13,256,087.52	33,140,218.80	01/01/2024	31/12/2024

Fuente: Elaboración propia con información proporcionado por la Dirección de Infraestructura y Adquisiciones del CONALEP.

Entidad Fiscalizada: Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica. Área Fiscalizada: Dirección de Personal del CONALEP.

Acto de fiscalización: Auditoría 10-210/2024 "Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios" Plan Anual de Fiscalización: 2024.

2. Información Contable.

Se analizó la información del presupuesto ejercido, pagado, deductivas aplicadas por penas convencionales, y devoluciones registradas contablemente al 100%, del periodo del 01 de enero al 30 de junio del ejercicio 2024, de los siguientes contratos:

No.	No. Contrato	Monto Fiscalizable	Monto Fiscalizado	Nombre de la empresa adjudicada	Objeto del Contrato	Vigencia del Contrato	TIPO
1	CAS-LP-25-2022	11,751,934.34	11,751,934.34	INSUMOS Y SERVICIOS EN GENERAL, S.A. DE C.V	SERVICIO DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA EN LAS OFICINAS NACIONALES, EL ALMACÉN GENERAL, LA UNIDAD DE CAPACITACIÓN EN INFORMÁTICA, LAS OFICINAS DE LA UNIDAD DE OPERACIÓN DESCONCENTRADA PARA LA CIUDAD DE MÉXICO Y SUS 27 PLANTELES, LAS OFICINAS DE LA REPRESENTACIÓN DEL CONALEP EN EL ESTADO DE OAXACA Y SUS 7 PLANTELES.	01/09/2022 - 31/08/2024	ABIERTO
2	CAS-ISP-67-2022-CMARCO-01	3,055,179.38	3,055,179.38	SERVIPRO DE MEXICO S.A DE C.V	SERVICIO INTEGRAL DE JARDINERÍA EN LAS OFICINAS NACIONALES DEL COLEGIO NACIONAL DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA (CONALEP), EL ALMACÉN GENERAL, LAS OFICINAS DE LA UNIDAD DE OPERACIÓN DESCONCENTRADA PARA LA CIUDAD DE MÉXICO (UODCDMX) Y SUS 27 PLANTELES, OFICINAS DE LA REPRESENTACIÓN DEL CONALEP EN EL ESTADO DE OAXACA Y SUS 06 PLANTELES	01/11/2022-31-08-2024	ABIERTO
3	CAS-LP-75-2023	13,199,986.14	13,199,986.14	SEGUROS INBURSA, S.A.. GRUPO FINANCIERO INBURSA	"SERVICIO DE ASEGURAMIENTO CONSOLIDADO DE BIENES PATRIMONIALES DEL CONALEP CORRESPONDIENTE AL PERÍODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2024"	01/01/2024-31-12-2024	CERRADO
4	CAS-ISP-76-2023-CONSOL (No paga IVA)	7,752,592.78	7,752,592.78	TOKA INTERNACIONAL S A P I DE C.V	SERVICIO DE SUMINISTRO DE VALES DE DESPENSA	01/01/2024-31-12-2024	ABIERTO
5	CAS-ISP-78-2023-CMARCO-01	10,912,562.10	10,912,562.10	SEMALYN, S.A. DE C.V	SERVICIO INTEGRAL DE LIMPIEZA EN LAS OFICINAS NACIONALES, EL ALMACÉN GENERAL, LA UNIDAD DE OPERACIÓN DESCONCENTRADA PARA LA CIUDAD DE MÉXICO (UODCDMX), Y SUS 27 PLANTELES, LAS OFICINAS DE LA REPRESENTACIÓN DEL CONALEP EN EL ESTADO DE OAXACA Y SUS 6 PLANTELES" (PARTIDAS 1 Y 2)	01/01/2024-31-12-2024	ABIERTO

Fuente: Elaboración propia con información proporcionada por la Dirección de Administración Financiera.

La VSE se realizó de conformidad con las Normas Generales de Auditoría Pública, aplicándose las técnicas de auditoría necesarias en cada caso, tales como: estudio general, análisis, inspección, confirmación, investigación, declaración, observación, certificación y cálculo, que combinadas entre sí dieron lugar a los procedimientos empleados.

c) Área Fiscalizada.

El área fiscalizada fue la Dirección de Personal del CONALEP (DP), que, de acuerdo con el Manual General de Organización del Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica, suscrito el 12 de enero de 2022, tiene el siguiente objetivo:

"Definir, proponer, integrar, difundir y dar seguimiento a las normas, políticas y lineamientos que coadyuven al desarrollo de una efectiva administración del personal del CONALEP, así como el debido cumplimiento de las normas que rigen el servicio público".

d) Antecedentes.

En cumplimiento al Plan Anual de Fiscalización (PAF en adelante) para el ejercicio 2024 autorizado por la Secretaría de la Función Pública, el Titular del Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública del Órgano Interno de Control Específico en el Colegio Nacional de

Entidad Fiscalizada: Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica.	Área Fiscalizada: Dirección de Personal del CONALEP.
Acto de fiscalización: Auditoría 10-210/2024 "Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios"	Plan Anual de Fiscalización: 2024.

Educación Profesional Técnica (CONALEP en adelante), emitió la Orden de Visita de Supervisión, Evaluación y Validación de Información (en adelante VSE) número 10-210/2024 con el oficio número 11125/OICE/AIDMGP/298/2024 de fecha 11 de julio de 2024; notificado y recibido por el Lcdo. Tomás Trueba Zepeda, Director de Personal del CONALEP, respectivamente, el día 11 de julio de 2024; así también, en esa misma fecha fue levantada con la Unidad Administrativa, la respectiva acta administrativa de inicio del acto de fiscalización que nos ocupa.

Para el desahogo de la presente VSE se comisionó a los CC. Lcdo. José Luis Herrera Trujano, Titular del Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública del Órgano Interno de Control Específico en el CONALEP, responsable de coordinar la VSE, Lcdo. Carlos Guzmán Gutiérrez, Jefe de Grupo responsable de la supervisión a la misma, y C.P. Florencio González Muciño, L.C. Ana Laura Vara Castillo y Lcdo. Juan Manuel Salvador Flores, auditores públicos adscritos al Órgano Interno de Control Específico en el CONALEP encargados de realizar la citada VSE.

e) Resultados.

Como resultado de la VSE practicada se determinaron 2 (dos) resultados preliminares, mismos que se dieron a conocer por este Órgano Interno de Control Específico el día 06 de septiembre de 2024, a las personas servidoras públicas adscritas a la Dirección de Personal responsables de su atención; a efecto de que dicha unidad fiscalizada dentro del plazo de cinco (5) días hábiles presentara las justificaciones y aclaraciones correspondientes; cuyos títulos se describen a continuación:

Resultado preliminar 1. Incidencias detectadas en la Bitácora Electrónica de Seguimiento de Adquisiciones (BESA), respecto a la carga de información de los contratos CAS-LP-25-2022, CAS-13P-67-2022-CMARCO-01, CAS-LP-75-2023, CAS-LP-76-2023-CONSOL y CAS-13P-78-2023-CMARCO-01.

Nota: Este resultado preliminar está compartido con la Dirección de Infraestructura y Adquisiciones del CONALEP.

Resultado preliminar 2. Inconsistencias respecto al pago de las facturas TTM 63056 por un importe de \$604,040.00 y TTM 63097 por \$22,120.00, pagadas con la CLC 803 por \$594,225.86, registradas en el sistema de la Bitácora Electrónica de Seguimiento de Adquisiciones (BESA) correspondientes al contrato CAS-LP-76-2023-CONSOL

Finalmente, y de conformidad con lo anterior, se rectificaron los 2 (dos) resultados preliminares; por lo cual, no se determinaron resultados definitivos;

f) Monto por justificar, aclarar o recuperar.

No se determinó monto por aclarar o recuperar.

g) Resumen.

Como resultado de la ejecución de la presente VSE, no se determinaron resultados definitivos.

Entidad Fiscalizada: Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica.

Área Fiscalizada: Dirección de Personal del CONALEP.

Acto de fiscalización: Auditoría 10-210/2024 "Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios"

Plan Anual de Fiscalización: 2024.

h) Opinión o Dictamen.

La VSE se practicó sobre la información proporcionada por la Dirección de Personal del CONALEP, de cuya veracidad son responsables, así mismo fue planeada y desarrollada de acuerdo con el objetivo de esta; además de que se realizó conforme a las disposiciones normativas aplicables vigentes al momento de los hechos, aplicándose los procedimientos de auditoría y pruebas selectivas que se estimaron necesarias. En consecuencia, existe una base razonable para sustentar el presente dictamen.

La Dirección de Personal del CONALEP presentó razonablemente los documentos e información, referente a los contratos celebrados por el Colegio, cuyos montos ascendieron a quince millones de pesos o mayores, sin IVA, o su equivalente en moneda extranjera y que fueron registrados en la BESA, durante el periodo del 01 de enero al 30 de junio de 2024.

Con base a lo descrito, esta Instancia de Control concluye que la Dirección de Personal del CONALEP cuenta con controles internos que le permiten verificar los documentos e información en tiempo y forma en la BESA, de los contratos celebrados por el Colegio, cuyos montos ascendieron a quince millones de pesos o mayores, sin IVA, o su equivalente en moneda extranjera.

i) Cédulas de resultados definitivos.

No se determinaron cédulas de resultados definitivos, haciéndole del conocimiento a los servidores públicos adscritos a la Dirección de Personal del CONALEP, por los auditores, el jefe de grupo y el coordinador que intervinieron en la VSE que nos ocupa.

X

