

3-17
11-17

004

 <p>FUNCIÓN PÚBLICA 2019</p>	ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL COLEGIO NACIONAL DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA (CONALEP) INFORME DE AUDITORÍA	Hoja No.: 1 de 3 No. de Auditoría: 09/2019
Ente: Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica		Sector: Educación
Área Auditada: Plantel CONALEP Aeropuerto		Clave de Programa: 810 Unidades Administrativas, Sucursales, Regionales o Delegaciones

Oficio No.11125/OIC/490/2019

Metepex, Estado de México, a 30 de septiembre de 2019.

ACUSE

Ing. Alberto Rebolledo Ayala
 Director del Plantel CONALEP Aeropuerto
 Avenida Acolhuacan s/n esquina Aztecas,
 Colonia Arenal 3ª. Sección, C.P. 15660,
 Alcaldía Venustiano Carranza, Ciudad de México.
 Presente

- 3 OCT. 2019

Margarita
Leveña

RECIBIDO



Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica

DIRECCION

PLANTEL AEROPUERTO
CLAVE 132



Recibido

ALBERTO REBOLLEDO AYALA

Oct / 03 / 2019

En relación con la Orden de Auditoría Número **09/2019**, contenida en el oficio 11125/OIC/351/2019 de fecha 19 de julio de 2019, de conformidad con los artículos 26, 37, fracciones VIII, IX y XXIV y 44 de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal; 9 fracción II y 10 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas; 6, primer párrafo de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 8 fracción III, 305, 306, 307, 309, 310 y 311, de su Reglamento; 62 fracción III de la Ley Federal de las Entidades Paraestatales y 34 de su Reglamento; 3 apartado C, y 98 fracción XIII del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública; así como lo señalado en el artículo TERCERO, numerales 14, 15, 16 y 21 del "ACUERDO por el que se establecen las Disposiciones Generales para la Realización de Auditorías, Revisiones y Visitas de Inspección", publicado en el Diario Oficial de la Federación el 12 de julio de 2010, así como su última reforma del 23 de octubre de 2017, publicada en el medio legal antes mencionado; y en cumplimiento al Programa Anual de Auditorías (PAA) 2019; se adjunta el informe de resultados de la auditoría practicada al Plantel CONALEP Aeropuerto.

En el informe adjunto se presentan con detalle las observaciones determinadas, que previamente fueron comentadas y aceptadas por los responsables de su atención, siendo las siguientes:

		Hora: 16:26 Recibe: JAVIER C/ANEXOS
03 OCT. 2019		
ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL CONALEP ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA		



conalep

Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica

03 OCT 2019

RECIBIDO

DIRECCIÓN GENERAL

15:18 Pedro

200

 <p>FUNCIÓN PÚBLICA 2019</p>	<p>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL COLEGIO NACIONAL DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA (CONALEP) INFORME DE AUDITORÍA</p>	<p>Hoja No.: 2 de 3 No. de Auditoría: 09/2019</p>
<p>Ente: Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica</p>	<p>Sector: Educación</p>	
<p>Área Auditada: Plantel CONALEP Aeropuerto</p>	<p>Clave de Programa: 810 Unidades Administrativas, Sucursales, Regionales o Delegaciones</p>	

- Incumplimiento del contrato CAS-122-2017, vigente en el ejercicio 2018, correspondiente al Servicio de limpieza (mano de obra directa, supervisores y operarios) por \$349,053.57 (treientos cuarenta y nueve mil cincuenta y tres pesos 57/100 MN.); falta de entrega del material para el servicio de limpieza por \$44,616.11 (cuarenta y cuatro mil seiscientos dieciséis pesos 11/100 MN.)
- Deficiencias en la supervisión del pago de nómina docente e incidencias en el registro de asistencias no descontadas al personal docente, por un importe de \$21,602.91 (veintiún mil seiscientos dos pesos 91/100 M.N.)
- Incidencias en el registro de asistencias no descontadas, y pago indebido de la prestación "Estímulo por Puntualidad y Asistencia" al personal administrativo, correspondiente al ejercicio 2018, por un importe de \$10,061.72 (diez mil sesenta y un pesos 72/100 M.N.)
- Incumplimiento de actividades del personal del plantel Aeropuerto designado como responsable del archivo en trámite, respecto a las disposiciones normativas en materia de archivos, de acuerdo a la clasificación, organización y conservación de archivos, establecidas por la Coordinación de Archivos del CONALEP, 628 Expedientes de concentración pendiente su transferencia primaria, 45 cajas pendientes con documentos de comprobación administrativa inmediata.
- Deficiente asignación de funciones del personal operativo de confianza del Plantel Aeropuerto, considerando Jefes de Proyecto y Subjefes Técnicos Especialistas.
- Deficiencias en el cumplimiento de Indicadores de Gestión del Programa Operativo Anual (POA) 2018, respecto a las metas programadas y alcanzadas en el ejercicio 2018.

03 OCT 2019



**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL
COLEGIO NACIONAL DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA
(CONALEP)
INFORME DE AUDITORÍA**

Hoja No.: 3 de 3
No. de Auditoría: 09/2019

Ente: Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica

Sector: Educación

Área Auditada: Plantel CONALEP Aeropuerto

Clave de Programa: 810 Unidades Administrativas, Sucursales, Regionales o Delegaciones

- Inconsistencias en el control y registro del acceso y salida de los visitantes a las instalaciones del plantel Conalep Aeropuerto, por parte del personal contratado para la vigilancia del mismo.

Al respecto, le solicito atentamente gire sus instrucciones, a fin de que se implementen las medidas correctivas y preventivas acordadas conforme a los términos y plazos establecidos en las cédulas de observaciones correspondientes y con fundamento en lo señalado en el artículo 311, fracción VI, del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, y artículo TERCERO, numeral 23 del "ACUERDO por el que se establecen las Disposiciones Generales para la Realización de Auditorías, Revisiones y Visitas de Inspección".

En ese sentido, comunico a usted que, a partir de la fecha comprometida para su atención se realizará el seguimiento de las observaciones determinadas hasta constatar su atención definitiva.

A T E N T A M E N T E

El Titular del Órgano Interno de Control en el
Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica


C.P. Ricardo Bárcenas Flores

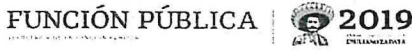
C.c.p. Dr. Enrique Ku Herrera. - Director General del Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica. - Presente.

Mtro. Miguel Ángel Nuñez Pérez. - Titular de la Unidad de Operación Desconcentrada para la Ciudad de México. - Presente.


Lic. Esteban Alberto Villafañe Hernández. - Titular del Área de Responsabilidades del Órgano Interno de Control en el Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica, en suplencia por ausencia del Titular del Área de Auditoría Interna de este Órgano Interno de Control. - Presente.

1K
(1-5)

006

 <p>FUNCIÓN PÚBLICA 2019</p>	<p>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL COLEGIO NACIONAL DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA (CONALEP) INFORME DE AUDITORÍA</p>	<p>Hoja No.: 1 de 38 No. de Auditoría: 09/2019</p>
<p>Ente: Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica</p>	<p>Sector: Educación</p>	
<p>Área Auditada: Plantel CONALEP Aeropuerto clave 132</p>	<p>Clave de Programa: 810 Unidades Administrativas, Sucursales, Regionales o Delegaciones</p>	

ÍNDICE	PÁGINA
I. Antecedentes de la auditoría	2
II. Objetivo y Alcance	3
III. Plazo de ejecución	7
IV. Resultado de los trabajos desarrollados	8
IV. Conclusión y Recomendación General	9
V. Cédulas de observaciones	10 - 38

 <p>FUNCIÓN PÚBLICA 2019</p>	<p>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL COLEGIO NACIONAL DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA (CONALEP) INFORME DE AUDITORÍA</p>	<p>Hoja No.: 2 de 38 No. de Auditoría: 09/2019</p>
<p>Ente: Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica</p>	<p>Sector: Educación</p>	
<p>Área Auditada: Plantel CONALEP Aeropuerto clave 132</p>	<p>Clave de Programa: 810 Unidades Administrativas, Sucursales, Regionales o Delegaciones</p>	

I. Antecedentes

En cumplimiento al Programa Anual de Trabajo para el ejercicio 2019, autorizado por la Secretaría de la Función Pública y a la Orden de Auditoría No. **09/2019**, contenida en el oficio de referencia No. 11125/OIC/3512019, de fecha 19 de julio de 2019, signado por el C. P. Ricardo Bárcenas Flores, Titular del Órgano Interno de Control en el Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica (CONALEP), el cual fue notificado y recibido el día 31 de julio de 2019, por el Ing. Alberto Rebolledo Ayala, Director del Plantel CONALEP Aeropuerto.

Para el desahogo de la presente revisión se comisionó a los CC. Lic. Esteban Alberto Villafaña Hernández, en términos de lo dispuesto en el artículo 104, párrafo cuarto del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública, de acuerdo con la designación realizada mediante oficio 11125/OIC/356/2019 del 19 de julio de 2019, suscrito por el Titular del Órgano Interno de Control en el Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica, auditor responsable de coordinar la ejecución de la auditoría, C.P. Florencio González Muciño, Jefe de Grupo, auditor responsable de supervisar la ejecución de la auditoría, C. Alejandro Lara Miranda, C. David Pedral Rosales y C.P. Carlos Díaz Castillo, auditores públicos encargados de realizar la auditoría.

La Unidad Administrativa auditada fue el plantel CONALEP Aeropuerto y su objetivo primordial es:

Órgano encargado de impartir los servicios de educación profesional técnica y profesional técnica bachiller, los servicios de capacitación, evaluación con fines de certificación de competencias, los Programas que contribuyen al Desarrollo Integral de los Estudiantes del Sistema CONALEP, la atención a la comunidad y llevar a cabo la promoción y difusión de éstos, así como promover la vinculación con el sector productivo: público, social y privado conforme al Modelo Académico del CONALEP, mismo que está a cargo de un Director, quien dependerá del Titular de la Unidad de Operación Desconcentrada para la Ciudad de México.


El Director del plantel CONALEP Aeropuerto, tiene como objetivo principal:

Dirigir de manera eficaz la gestión académica y administrativa del plantel, para que los servicios institucionales que se ofrecen sean proporcionados con la pertinencia y calidad que requiere la comunidad y el sector productivo de la localidad, aplicando para ello las directrices, disposiciones y lineamientos emitidos por las áreas normativas del CONALEP.

Con fecha 31 de julio de 2019, se procedió a dar formalidad al inicio de la auditoría con el levantamiento del acta respectiva; misma que se concluyó con la fecha de emisión del presente informe.

1K
(2-5)

007

	ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL COLEGIO NACIONAL DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA (CONALEP) INFORME DE AUDITORÍA	Hoja No.: 3 de 38 No. de Auditoría: 09/2019
---	---	--

Ente: Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica	Sector: Educación
--	--------------------------

Área Auditada: Plantel CONALEP Aeropuerto clave 132	Clave de Programa: 810 Unidades Administrativas, Sucursales, Regionales o Delegaciones
--	---

II. Objetivo y Alcance

II.1. Objetivo

Comprobar que los recursos humanos, financieros y materiales asignados al Plantel, hayan sido administrados bajo principios de eficiencia, eficacia, economía, transparencia, honradez y rendición de cuentas, y con estricto apego a la normatividad aplicable en la materia, así como el que existan los controles internos que permitan identificar el cumplimiento de metas y objetivos, asimismo, constatar que se cuente con un sistema de control interno eficaz, eficiente y veraz.

II.2. Alcance

El periodo de revisión de la auditoría comprendió del 01 de enero al 31 de diciembre del ejercicio 2018, verificando que el Plantel CONALEP Aeropuerto cumpliera con lo establecido en las leyes, normas, políticas y contratos aplicables, relacionadas con el manejo de los recursos financieros, humanos y materiales, y de acuerdo a los procedimientos establecidos, se determinaron los universos y muestras sujetas a revisión como a continuación se describen.

II.2.1 Disponibilidades.

1. Fondo fijo de caja. - Revisión de efectivos y valores por la cantidad de \$2,000.00, al 19 de agosto de 2019.

2. Bancos. - Se constató que las cuentas Nos. 65505075127 y 65505075070 del Banco Santander (México) S.A. se identificaron con saldo en ceros al 31 de diciembre de 2018.

II.2.2 Cuentas de Balance

II.2.2.1 Cuentas por cobrar

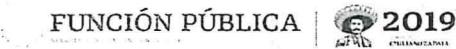
Se constató que la cuenta 1.1.2.3.02.00 "Gastos a comprobar" al cierre del 31 de diciembre de 2018 se encuentra con saldo en ceros; revisándose los movimientos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018 por la cantidad de \$191,858.34; verificando la razonabilidad tanto del origen como la cancelación de la misma.

~~1-11-1-1
(1-1)~~

~~1-11-1
(1-1)~~

~~1-11-1-4
(1-1)~~

700

	ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL COLEGIO NACIONAL DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA (CONALEP) INFORME DE AUDITORÍA	Hoja No.: 4 de 38 No. de Auditoría: 09/2019
Ente: Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica	Sector: Educación	
Área Auditada: Plantel CONALEP Aeropuerto clave 132	Clave de Programa: 810 Unidades Administrativas, Sucursales, Regionales o Delegaciones	

II.2.2.2. Cuentas por pagar

Se revisó la cuenta 2.1.1.9.10.00 "Otros pasivos planteles" la cual se identificó con saldo en ceros al cierre del ejercicio 2018, asimismo, de la verificación a los movimientos realizados durante el ejercicio, se determinaron resultados razonables respecto a la provisión, los pagos y cancelación de los mismos.

II.2.3 Activo Fijo

Se revisaron selectivamente los Activos Fijos del Plantel CONALEP Aeropuerto, con cifras al 31 de diciembre de 2018, conforme a las siguientes cuentas:

Cuenta	Concepto	Ejercicio 2018		%
		Registrado	Revisado	
1.2.4.1.01.01	Muebles de Oficina y Estantería (valor histórico)	\$ 720,867.42	\$ 38,730.32	5%
1.2.4.1.03.01	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información (valor histórico)	1,405,365.19	780,583.31	56%
1.2.4.1.09.01	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración (valor histórico)	172,888.20	166,343.16	96%
1.2.4.2.01.01	Equipos y Aparatos Audiovisuales (valor histórico)	119,527.87	117,392.74	98%
1.2.4.2.09.01	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo (valor histórico)	5,238,092.98	1,550,357.55	30%
1.2.4.6.05.01	Equipo de Comunicación y Telecomunicación (valor histórico)	2,532,983.94	2,115,580.06	84%
1.2.4.6.06.01	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos (valor histórico)	773,806.88	351,123.40	45%
1.2.4.6.07.01	Herramientas y Máquinas-Herramienta (valor histórico)	506,388.54	483,295.07	95%
1.2.4.6.09.01	Otros equipos (valor histórico)	6,403,137.50	6,403,137.50	100%
Totales		\$ 17,873,058.52	\$ 12,006,543.11	67%

1-11-1-4
1-27

E-11-1
(1-1)

11
(3-5)

	ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL COLEGIO NACIONAL DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA (CONALEP) INFORME DE AUDITORÍA	Hoja No.: 5 de 38 No. de Auditoría: 09/2019
Ente: Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica		Sector: Educación
Área Auditada: Plantel CONALEP Aeropuerto clave 132		Clave de Programa: 810 Unidades Administrativas, Sucursales, Regionales o Delegaciones

II.2.4 Ingresos. - Se revisaron los ingresos captados durante el ejercicio 2018, de acuerdo a lo siguiente:

Cuenta	Concepto	Ejercicio 2018		%
		Registrado	Revisado	
4.1.7.5.03.00	Servicios de capacitación	229,260.00	229,260.00	100%
4.1.7.5.5	Servicios de Educación	2,197,524.12	2,175,823.12	99%
4.3.9.9.02.00	Otros Ingresos beneficios varios	10,490.54	0.00	0%
4.1.7.5.02.00	Servicios Administrativos	137,086.00	128,088.00	93%
Totales		2,574,360.66	2,533,171.12	98%

II.2.5 Egresos

II.2.5.1. Presupuesto autorizado

Se integró y analizó en su totalidad (100%) el presupuesto autorizado del ejercicio 2018 del plantel CONALEP Aeropuerto, con base en el estado presupuestal 2018 asignado, modificado y ejercido, por fuente de financiamiento (Recursos Fiscales e Ingresos Propios), conforme a lo siguiente:

Capítulo del Gasto	Presupuesto		
	Original	Modificado	Ejercido
2000 Materiales y Suministros	451,770.74	451,770.74	451,770.74
3000 Servicios Generales	1,204,304.98	1,204,304.98	1,204,304.79
Total	\$1,656,075.72	\$1,656,075.72	\$1,656,075.53

II.2.5.2. Gastos por remuneraciones y prestaciones

a). Nóminas administrativas. - De acuerdo a la plantilla autorizada de personal administrativo, se verificó su presencia física; se revisó y analizó los salarios erogados, en las 31 nóminas del personal operativo, durante el ejercicio 2018, por un total de \$3 '573,227.97 (tres millones quinientos setenta y tres mil doscientos veintisiete pesos 97/100 M.N.), equivalente al 30%; así también se verificó el pago

~~H-III-1
(2-2)~~ ~~H-III-1-2
(2-3)~~

~~L-III-1
(1-4)~~

~~A-III-1-6
(2-2)~~

	ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL COLEGIO NACIONAL DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA (CONALEP) INFORME DE AUDITORÍA	Hoja No.: 6 de 38 No. de Auditoría: 09/2019
Ente: Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica	Sector: Educación	
Área Auditada: Plantel CONALEP Aeropuerto clave 132	Clave de Programa: 810 Unidades Administrativas, Sucursales, Regionales o Delegaciones	

de la prestación denominada "Estímulo por Puntualidad y Asistencia", por la cantidad de \$ 123,790.22(ciento veintitrés mil setecientos noventa pesos 22/100 M.N.), y la prestación anualizada "Días económicos no disfrutados" por un importe de \$65,365.43 (sesenta y cinco mil trescientos sesenta y cinco pesos 43/100 M.N.).

b).- Se Verificaron las funciones del personal operativo del Plantel Aeropuerto (Jefes de Proyecto y Subjefes Técnicos Especialistas)

c).- Nóminas Docentes.- Se llevó a cabo el examen de la estructura educativa para la contratación de cargas horarias de docentes, conforme al modelo académico del CONALEP 2018 y el modelo académico de calidad para la competitividad, número de grupos y carreras a impartir en el plantel, horas semana mes a contratar y sus tres movimientos bimestrales, correspondiente al ciclo escolar 11819, se analizó el pago de sueldos y salarios efectivamente devengados, de acuerdo al reporte de incidencias registradas en el control de asistencias (reloj checador), se analizó los niveles de docentes conforme al nivel acreditado, la documentación presentada y los montos otorgados, y finalmente se realizaron pruebas de cálculo para el otorgamiento de la prestación citada.

b). Nóminas docentes. - Del total de sueldos y salarios pagados en las 24 quincenas al personal docente del plantel CONALEP Aeropuerto ejercicio 2018 de un total de \$6,714,701.08, se revisaron los meses de agosto a diciembre por un importe de \$1,375,758.29, equivalente al 20%; así mismo, de un total de 83 docentes con niveles PC y PB, se verificó las incidencias de 32, lo que representó el 39% revisado.

c). Otorgamiento del Estímulo al Desempeño Docente, de un importe total de \$77,879.79 pagado en el segundo semestre del ciclo escolar 11819, se consideró los meses de agosto – diciembre de 2018 y se revisó un importe de \$36,836.13, lo que representó el 47% revisado, asimismo, de un total de 59 docentes se revisó 25, lo que equivale al 42%.

II.2.5.3. Gastos Generales

Se revisaron los gastos generales realizados por el plantel durante el ejercicio 2018, conforme lo siguiente:

Handwritten red notes and stamps:
 A-III-2-5
 (2-18)
 A-III-2-6
 (2-67)
 A-III-1-1
 (2,5,7,9,11,12,13-14)
 A-III-4-3
 (1-1)
 A-III-1-1
 (1-1)
 A-III-1-1
 (1-1)

(4-5)

009

	ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL COLEGIO NACIONAL DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA (CONALEP) INFORME DE AUDITORÍA	Hoja No.: 7 de 38 No. de Auditoría: 09/2019
Ente: Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica		Sector: Educación
Área Auditada: Plantel CONALEP Aeropuerto clave 132		Clave de Programa: 810 Unidades Administrativas, Sucursales, Regionales o Delegaciones

Cuenta	Concepto	Ejercicio 2018		
		Registrado	Revisado	%
5.1.2.1.00.00	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	66,441.31	48,972.14	74%
5.1.3.1.00.00	Servicios Básicos	602,758.71	500,076.00	83%
5.1.3.2.00.00	Servicios de Arrendamiento	17,806.08	17,806.08	100%
5.1.3.3.00.00	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	525,029.82	410,868.49	78%
5.1.3.5.00.00	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	427,377.96	310,913.85	73%
Total		1,652,226.53	1,288,636.56	78%

II.2.6 Contratos de Comodatos

Se revisó el cumplimiento de los contratos de comodato número CAS-COM-CDMX-020-CAF 2017 y CAS-COM-CDMX-010-FOT/2017, por la prestación de los servicios de cafetería y fotocopiado, vigentes en el ejercicio 2018.

II.2.7 Contratos de los servicios de limpieza y vigilancia

Se revisó el cumplimiento de los contratos número CAS-122-2017 prestación de los servicios de vigilancia, CAS-038-2017 y CAS-026-2018 por la prestación de los servicios de vigilancia, vigentes en el ejercicio 2018.


II.2.8 Indicadores de Gestión

Se revisó el comportamiento de los 16 Indicadores de Gestión del Programa Operativo Anual (POA) 2018, respecto a las metas programadas y alcanzadas en el ejercicio 2018 del Plantel.

II.2.9 Expedientes de archivos en trámite y de comprobación inmediata

(Handwritten red notes and arrows pointing to the text above):

- 1-111-2-5 (1-1)* (with arrow pointing to II.2.6)
- F-111-1 (1-4)* (with arrow pointing to II.2.7)
- 0-111-2 (4-4)* (with arrow pointing to II.2.8)
- F-111-12 (1-19)* (with arrow pointing to II.2.7)
- F-111-12 (5-19)* (with arrow pointing to II.2.7)
- H-111-2-1 (7-11)* (with arrow pointing to II.2.6)
- H-111-2-1 (7-11)* (with arrow pointing to II.2.7)

	ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL COLEGIO NACIONAL DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA (CONALEP) INFORME DE AUDITORÍA	Hoja No.: 8 de 38 No. de Auditoría: 09/2019
Ente: Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica	Sector: Educación	
Área Auditada: Plantel CONALEP Aeropuerto clave 132	Clave de Programa: 810 Unidades Administrativas, Sucursales, Regionales o Delegaciones	

Se realizó la revisión física del inventario de expedientes en trámite y de comprobación Administrativa Inmediata por área responsable del plantel.

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

III. Plazo de Ejecución.

La ejecución de la auditoría se llevó a cabo del 31 de julio al 30 de septiembre de 2019.


IV.- Resultado de los trabajos desarrollados

Durante el transcurso de la auditoría se determinaron siete observaciones, las cuales se citan e manera breve mencionan a continuación:

- Incumplimiento del contrato CAS-122-2017, vigente en el ejercicio 2018, correspondiente al Servicio de limpieza (mano de obra directa, supervisores y operarios) por \$349,053.57 (treientos cuarenta y nueve mil cincuenta y tres pesos 57/100 MN.); falta de entrega del material para el servicio de limpieza por \$44,616.11 (cuarenta y cuatro mil seiscientos dieciséis pesos 11/100 MN.)
- Deficiencias en la supervisión del pago de nómina docente e incidencias en el registro de asistencias no descontadas al personal docente, por un importe de \$21,602.91 (veintiún mil seiscientos dos pesos 91/100 M.N.)
- Incidencias en el registro de asistencias no descontadas, y pago indebido de la prestación "Estímulo por Puntualidad y Asistencia" al personal administrativo, correspondiente al ejercicio 2018, por un importe de \$10,061.72 (diez mil sesenta y un pesos 72/100 M.N.)
- Incumplimiento de actividades del personal del plantel Aeropuerto designado como responsable del archivo en trámite, respecto a las disposiciones normativas en materia de archivos, de acuerdo a la clasificación, organización y conservación de archivos, establecidas por la Coordinación de Archivos del CONALEP, 628 Expedientes de concentración pendiente su transferencia primaria, 45 cajas pendientes con documentos de comprobación administrativa inmediata.

11/05/19

010

	ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL COLEGIO NACIONAL DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA (CONALEP) INFORME DE AUDITORÍA	Hoja No.: 9 de 38 No. de Auditoría: 09/2019
---	---	--

Ente: Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica	Sector: Educación
--	--------------------------

Área Auditada: Plantel CONALEP Aeropuerto clave 132	Clave de Programa: 810 Unidades Administrativas, Sucursales, Regionales o Delegaciones
--	---

- Deficiente asignación de funciones del personal operativo de confianza del Plantel Aeropuerto, considerando Jefes de Proyecto y Subjefes Técnicos Especialistas. (14-19)
- Deficiencias en el cumplimiento de Indicadores de Gestión del Programa Operativo Anual (POA) 2018, respecto a las metas programadas y alcanzadas en el ejercicio 2018. (16-19)
- Inconsistencias en el control y registro del acceso y salida de los visitantes a las instalaciones del plantel Conalep Aeropuerto, por parte del personal contratado para la vigilancia del mismo. (18-19)

V.- Conclusión y Recomendación General

Con base en los resultados obtenidos se concluye que el Plantel CONALEP Aeropuerto, presenta deficiencias de control interno en el manejo de los recursos financieros, humanos y materiales, que derivaron en inconsistencias en los procesos de la administración del archivo en trámite y de comprobación inmediata, en la administración de los contratos de servicios de limpieza y vigilancia contratados en Oficinas centrales, la supervisión del pago de nómina administrativa y docente, funciones del personal operativo, indicadores de gestión, lo cual provocó incumplimiento de la normatividad externa e interna aplicable.

Por lo anterior, se sugiere atentamente implementar las medidas de control necesarias y suficientes para atender en tiempo y forma las recomendaciones correctivas y preventivas acordadas en las cédulas de observaciones anexas al presente informe, a efecto de evitar la recurrencia en las inconsistencias determinadas e incrementar la eficiencia y eficacia en el desarrollo de sus funciones.

En ese sentido, le comento que este órgano Interno de Control llevará a cabo el seguimiento a las observaciones determinadas, con la finalidad de constatar su total solventación en el plazo establecido para ello.

VI. Cédulas de Observaciones.

Como parte del presente informe, se anexan las cédulas de observaciones identificadas, comentadas y firmadas por los servidores públicos de las áreas auditadas y de los auditores que intervinieron en la misma.