

03 OCT 2019

ANALISIS 14-46  
RECIBIDO

960096

V  
21-57

	<b>ORGANO INTERNO DE CONTROL EN EL COLEGIO NACIONAL DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA (CONALEP) INFORME DE AUDITORÍA</b>	Hoja No.: 1 de 2 No. de Auditoría: 10/2019
<b>Ente:</b> Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica		<b>Sector:</b> Educación
<b>Área Auditada:</b> Plantel CONALEP Aragón		<b>Clave de Programa:</b> 810 Unidades Administrativas, Sucursales, Regionales o Delegaciones y Programas Interinstitucionales

Oficio No.11125/OIC/491/2019

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

**Lic. Francisco López Montoya.**

Director del plantel CONALEP Aragón.  
Avenida 599 s/n, esquina Avenida 604 y Unidad Habitacional San Juan de Aragón 3ª Sección,  
C.P. 07970, Alcaldía Gustavo A. Madero, Ciudad de México.  
Presente.

ACUSE

RECIBIDO  
03 OCT 2019  
Margarita C.

RECIBIDO  
03 OCT 2019  
DIRECCIÓN DE OPERACIONES DE CONALEP

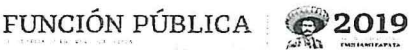
Recibi  
Fco. López Montoya  
08/10/19

En relación a la Orden de Auditoría No. **10/2019**, contenida en el oficio 11125/OIC/352/2019 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; 49, del Estatuto Orgánico del Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica; así como lo señalado en el artículo TERCERO, numerales 16, 21 y 23 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 citado; y en cumplimiento al Programa Anual de Auditorías (PAA) 2019; se adjunta el informe de resultados de la auditoría practicada al plantel CONALEP Aragón.

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:

1. Incumplimiento por parte del comodataria de los espacios para la prestación de servicios de cafetería, de acuerdo con la cláusula tercera del contrato de comodato CAS-COM-CDMX-016-CAF del 24 de enero de 2017, debido a que durante el ejercicio 2018 no otorgó la totalidad de los apoyos alimentarios estipulados en dicha cláusula, por la cantidad de **\$4,560.00**.
2. Incidencias en el registro de asistencias no descontadas al personal administrativo, por incumplimiento a su jornada laboral y pago indebido de las prestaciones "Estímulo por Puntualidad y Asistencia" y "Pago de días económicos no disfrutados", correspondiente al ejercicio 2018, por un importe total de **\$26,424.01**.
3. Modificación del horario laboral del personal administrativo, con respecto al establecido en su constancia de nombramiento,



	<b>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL COLEGIO NACIONAL DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA (CONALEP) INFORME DE AUDITORÍA</b>	Hoja No.: 2 de 2 No. de Auditoría: 10/2019
<b>Ente:</b> Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica		<b>Sector:</b> Educación
<b>Área Auditada:</b> Plantel CONALEP Aragón		<b>Clave de Programa:</b> 810 Unidades Administrativas, Sucursales, Regionales o Delegaciones y Programas Interinstitucionales

sin contar con las facultades para ello; así como, otorgamiento de prestación social sin que ésta se encuentre registrada en el Manual de Prestaciones vigente durante el ejercicio 2018.

4. Personal operativo de confianza sin funciones definidas, ni perfil de puestos normados.
5. Incidencias en el registro de asistencias, no descontadas al personal docente por incumplimiento a su jornada laboral (Faltas), correspondientes a la estructura educativa de febrero-julio 2018 (2-17-18), por un importe de **\$3,127.24**.
6. Otorgamiento del Estímulo al Desempeño Docente del ejercicio 2018 (primer pago febrero-Julio), con diferencias entre la documentación presentada y lo estipulado en las Reglas de Operación que regulan dicho Estímulo, por la cantidad de **\$6,686.90**.
7. Incumplimiento presentado de los Indicadores de Gestión del Programa Operativo Anual (POA), con relación a las metas programadas y alcanzadas durante el ejercicio 2018.

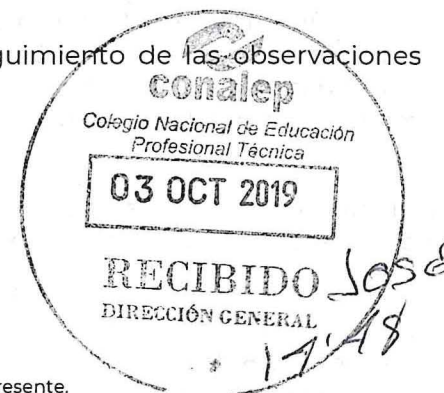
Al respecto, le solicito de la manera más atenta girar las instrucciones que considere pertinentes, a fin de que se implementen las medidas correctivas y preventivas acordadas conforme a los términos y plazos establecidos en las cédulas de observaciones correspondientes y con fundamento en lo señalado 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".

Informo 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.

	Noche: 14:50 Área: 1002 9/10/2019
<b>03 OCT. 2019</b>	
ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL CONALEP ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA	

**ATENTAMENTE**  
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.  
**M. en C.A. Aída Margarita Ménez Escobar**. - Secretaria de Administración del Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica. - Presente.  
**Lic. Esteban Alberto Villafaña 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.

EAVH/orm