



**GOBIERNO DEL ESTADO DE CAMPECHE**  
*Secretaría de la Contraloría*

"2007, año del Ciento Cincuenta Aniversario del Inicio de la  
Emancipación Política del Estado de Campeche"

**OFICIO No. SC-DAG-SAG-2007/**

**ASUNTO:** Firma de Acta de Solventación.

San Francisco de Campeche, Cam., junio 12 de 2007.

**LIC. HERMELINDA ROSADO MÉNDEZ**  
DIRECTORA GENERAL DEL INSTITUTO ESTATAL DE  
LA EDUCACIÓN PARA LOS ADULTOS.

*a. S. plus*  
  
14 JUN. 2007  
**RECIBIDO**  
DIRECCIÓN GENERAL  
CAMPECHE

Este Órgano Estatal de Control tiene programado llevar a cabo la firma del Acta de Solventación No. SC-DAG-SAG-2007/016, derivada de la documentación presentada por esa Entidad a su cargo con motivo de la auditoría contable-financiera practicada a los recursos ejercidos y administrados por ese Instituto, a su digno cargo durante el Ejercicio Presupuestal 2006, el día 15 de junio del presente año a las 10:00 horas en las oficinas que ocupa la Dirección de Auditoría Gubernamental de esta Secretaría de la Contraloría, ubicada en la calle 63 No. 13, Colonia Centro de esta ciudad; motivo por el cual solicito la presencia del C.P José Antonio Chablé Polanco, Administrador, el día, hora y lugar señalados, a fin de efectuar esta diligencia.

Sin otro particular, me es grato reiterarle la seguridad de mi más alta y distinguida consideración

*1051*  
*pekevi*  
**R** 14 JUN 2007  
ADMÓN. Y EXP.  
CAMPE.

**ATENTAMENTE**  
**SUFRAGIO EFECTIVO. NO REELECCIÓN**

**LIC. MARGARITA ALFARO WARING**  
Secretaria

Gobierno del Estado  
de Campeche  
Secretaría de la Contraloría

Copias:

MTRO. VÍCTOR PINO RODRÍGUEZ.- Encargado de la Dirección de Auditoría Gubernamental.

Expediente.

Archivo.

MAW/VPR/mncc -



**GOBIERNO DEL ESTADO DE CAMPECHE**  
*Secretaría de la Contraloría*

**ACTA DE SOLVENTACIÓN DE AUDITORIA**

**ENTIDAD: INSTITUTO ESTATAL DE LA EDUCACIÓN PARA LOS ADULTOS**

ACTA DE AUDITORIA No.:	SC-DAG-SAG-2007/016
OFICIO No.:	SC-DAG-SAG-2007/0414
CLASE:	CONTABLE-FINANCIERA
FECHA DE INICIO:	26/MARZO/2007
FECHA DE SOLVENTACION	15/JUN/07

**LUGAR Y FECHA:** EN LAS OFICINAS QUE OCUPA LA SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA, SITA EN LA CALLE 63 No. 13, COLONIA CENTRO DE ESTA CIUDAD DE SAN FRANCISCO DE CAMPECHE, MUNICIPIO DE CAMPECHE, SIENDO LAS 10:00 HORAS DEL DÍA 15 DEL MES DE JUNIO DE 2007.

**MOTIVO:** DEJAR CONSTANCIA DE LOS RESULTADOS OBTENIDOS EN LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR INSTITUTO ESTATAL DE LA EDUCACIÓN PARA LOS ADULTOS DEL ESTADO DE CAMPECHE, MEDIANTE OFICIO SIN DE FECHA 3 DE MAYO DE 2007 COMO SOLVENTACION AL ACTA DE AUDITORIA No. SC-DAG-SAG-2007/016.

**PARTICIPANTES:** **POR EL INSTITUTO ESTATAL DE LA EDUCACIÓN PARA LOS ADULTOS**

C.P. JOSÉ ANTONIO CHABLE POLANCO ADMINISTRADOR

**POR LA SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA**

C.P. ERICA DEL ROSARIO RAMIREZ CHUC AUDITOR  
LA. GLENDA BEATRIZ QUIÑONES MAY AUDITOR

**ANTECEDENTES:** EN BASE A LA REVISIÓN REALIZADA AL CONTENIDO DEL OFICIO MENCIONADO Y CONFORME A LOS PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA GUBERNAMENTAL GENERALMENTE ACEPTADOS, DERIVADO DEL ANALISIS DE LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA SE OBTUVO EL AVANCE DE RESULTADOS QUE SE REFLEJA EN EL SIGUIENTE CUADRO:

No. CHEQUE	FECHA	MONTO
2528630	12-ENE-06	920.00
2528676	13-ENE-06	920.00
2528674	13-ENE-06	920.00
2528643	13-ENE-06	920.00
2528685	13-ENE-06	920.00
TOTAL		4,800.00

OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO		RESULTADO ACTUAL
		SI	NO	
<p>1.- DE LA REVISIÓN REALIZADA AL INSTITUTO SE OBSERVO QUE HUBIERON COMISIONES POR CHEQUES DEVUELTO SIN FONDO. POR UN MONTO \$4,800.00 HECHOS POR LA INSTITUCIÓN BANCARIA HSBC, CONSIDERÁNDOSE COMO UN QUEBRANTO AL PATRIMONIO ESTATAL SEGÚN LO SEÑALADO EN LOS ARTICULOS 65 Y 88 DE LA LEY DE CONTROL PRESUPUESTAL Y GASTO PÚBLICO DEL ESTADO DE CAMPECHE, COMO SE DETALLA EN EL CUADRO SIGUIENTE.</p>	<p>2007 EL INSTITUTO ESTATAL DE LA EDUCACIÓN PARA LOS ADULTOS ENVIO COPIA DE LA FICHA DE DEPÓSITO, POR EL MONTO DE \$4,800.00 CORRESPONDIENTE AL REINTEGRO, POR COMISIONES DE CHEQUES GIRADO SIN FONDO.</p>	X		SOLVENTADO
<p>2.- AL EFECTUAR LA REVISIÓN A LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR EL INSTITUTO ESTATAL DE LA EDUCACIÓN PARA LOS ADULTOS, SE DETERMINÓ QUE CARECEN DE FIRMAS AUTOGRAFAS DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS RESPONSABLES DE VALIDAR LOS DOCUMENTOS GENERADOS, TALES COMO: ESTADOS FINANCIEROS, BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE, CONCILIACIONES BANCARIAS, OFICIOS DE SOLICITUD DE RECURSOS Y ORDENES DE COMISIÓN.</p>	<p>EL INSTITUTO ESTATAL DE LA EDUCACIÓN PARA LOS ADULTOS ENVIA OFICIO SIN DE FECHA DE 3 DE MAYO DE 2007 EN EL CUAL MENCIONAN QUE EN LO SUCESIVO LA DIRECCIÓN GENERAL Y EL ADMINISTRADOR FIRMARAN Y VALIDARAN LOS DOCUMENTOS QUE SE PONGAN A DISPOSICIÓN DEL ÓRGANO ESTATAL DE CONTROL Y ASÍ MISMO LOS DEMÁS SERVIDORES PÚBLICOS RESPONSABLES DE INFORMACIÓN.</p>	X		SOLVENTADO
<p>3. LAS BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE PRESENTAN DEFICIENCIAS EN SU LLENADO LO QUE NO PERMITE SABER A QUE VEHICULO FUE CARGADO EL COMBUSTIBLE, NI EL OBJETIVO DEL GASTO.</p>	<p>MEDIANTE OFICIO SIN DE FECHA DE 3 DE MAYO DE 2007 EL INSTITUTO ESTATAL DE LA EDUCACIÓN PARA LOS ADULTOS, EN EL CUAL EL RESPONSABLE DE LA OFICINA DE RECURSOS MATERIALES SE COMPROMETIÓ A REQUISITAR ADECUADAMENTE EL FORMATO, LLENANDO TODOS LOS DATOS E INCLUSIVE SE TOMO LA MEDIDA DE ANEXAR AL FORMATO DE COMBUSTIBLE EL OFICIO DE COMISIÓN DE LA PERSONA QUE RECIBE EL COMBUSTIBLE.</p>	X		SOLVENTADO

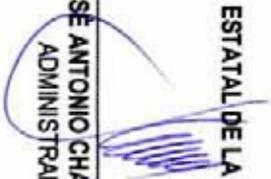
**CONCLUSIONES:**

HABIENDO ANALIZADO LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR EL INSTITUTO ESTATAL DE LA EDUCACIÓN PARA LOS ADULTOS, COMO SOLVENTACIÓN A LAS OBSERVACIONES PLASMADAS EN EL ACTA DE AUDITORIA, SE DETERMINA QUE FUERON SOLVENTADOS TODOS LOS PUNTOS OBSERVADOS DURANTE EL PROCESO DE LA REVISIÓN.

**CIERRE DE ACTA:**

LEIDA LA PRESENTE, SE DA POR CONCLUIDA SIENDO LAS 10:30 HORAS DEL DIA DE SU INICIO, FIRMANDO AL MARGEN Y AL CALCE LOS QUE EN ELLA INTERVINIERON.

**POR EL INSTITUTO ESTATAL DE LA EDUCACIÓN PARA LOS ADULTOS**

  
C.P. JOSÉ ANTONIO CHABLE POLANCO  
ADMINISTRADOR

**POR LA SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA**

  
C.P. ERICA DEL ROSARIO RAMÍREZ CHUC  
AUDITOR

  
LA GRENDA BEATRIZ QUIÑONES MAY  
AUDITOR



*Lupita Archiver Jones  
Condesfisco de Solidaridad*

**GOBIERNO DEL ESTADO DE CAMPECHE**

*Secretaría de la Contraloría*

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA GUBERNAMENTAL  
SUBDIRECCIÓN DE AUDITORÍA

ENTIDAD: INSTITUTO ESTATAL DE LA EDUCACIÓN PARA LOS ADULTOS

ACTA DE AUDITORIA No.: SC-DAG-SAG-2007/0414  
OFICIO No.: SC-DAG-SAG-2007/016  
CLASE: CONTABLE-FINANCIERA  
FECHA DE INICIO: 23MARZO/2007.

**LUGAR Y FECHA:**

EN LAS OFICINAS QUE OCUPA EL INSTITUTO ESTATAL DE LA EDUCACIÓN PARA LOS ADULTOS, SITA EN CALLE 8, NUMERO 175, COLONIA CENTRO, C.P. 24000, EN LA CIUDAD DE SAN FRANCISCO DE CAMPECHE, CAMPECHE, SIENDO LAS TRECE HORAS DEL DIA 20 DE ABRIL DE 2007.

**MOTIVO:**

DEJAR CONSTANCIA DE LOS RESULTADOS OBTENIDOS EN LA REVISIÓN CONTABLE-FINANCIERA PRACTICADA A LOS RECURSOS EJERCIDOS Y ADMINISTRADOS POR EL INSTITUTO ESTATAL DE LA EDUCACIÓN DE LOS ADULTOS, DURANTE EL EJERCICIO PRESUPUESTAL 2006.

**PARTICIPANTES:**

LIC. HERMELINDA ROSADO MÉNDEZ	DIRECTORA GENERAL
C.P. JOSE ANTONIO CHABLE POLANCO	ADMINISTRADOR
<b>POR LA SECRETARIA DE LA CONTRALORIA</b>	
ING. CESAR A. ESPADAS CH	AUDITOR
C.P. ERICA DEL R. RAMIREZ CHUC	AUDITOR
LAE. GLENDA B. QUINONES MAY	AUDITOR

**ANTECEDENTES:**

MEDIANTE OFICIO DE PRESENTACION No. SC-DAG-SAG-2007/0414DE FECHA 23 DE MARZO DE 2007, GIRADO POR LA SECRETARIA DE LA CONTRALORIA DEL GOBIERNO DEL ESTADO, LIC. MARGARITA ALFARO WARING, SE SOLICITÓ A LA C. LIC. HERMELINDA ROSADO MENDEZ, DIRECTORA GENERAL DEL INSTITUTO ESTATAL DE LA EDUCACIÓN PARA LOS ADULTOS, LA DOCUMENTACION CONTABLE Y FINANCIERA EJERCIDA EN EL EJERCICIO PRESUPUESTAL 2006.

*E* *[Signature]* *[Signature]*

**ACTUACIONES**

UNA VEZ PRESENTADO EL OFICIO DE AUDITORIA ANTES MENCIONADO A LA C. LIC. HERMELINDA ROSADO MÉNDEZ, DIRECTORA GENERAL DEL INSTITUTO ESTATAL DE LA EDUCACIÓN PARA LOS ADULTOS, SE PROCEDIÓ A SOLICITAR LA DOCUMENTACIÓN SIGUIENTE:

- > OFICIOS DE AUTORIZACIÓN Y ANEXOS
- > PLANTILLA DE PERSONAL AUTORIZADA
- > PLANTILLA VEHICULAR
- > REGISTROS AUXILIARES CONTABLES
- > PÓLIZAS DE EGRESOS E INGRESOS
- > PÓLIZAS DE DIARIO
- > ESTADOS DE CUENTA Y CONCILIACIONES BANCARIAS
- > ESTADOS FINANCIEROS
- > TABULADOR DE VIÁTICOS
- > DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA
- > BITACORA DE COMBUSTIBLE
- > BITACORA DE MANTENIMIENTO VEHICULAR

**1. PRESUPUESTO AUTORIZADO**

CON OFICIO No. SFA-TE-DPP-0139/2006 DE FECHA 20 DE ENERO DE 2006, EL C.P. VICTOR SANTIAGO PÉREZ AGUILAR, SECRETARIO DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN, LE COMUNICÓ A LA C. LIC. HERMELINDA ROSADO MÉNDEZ DIRECTORA GENERAL DEL INSTITUTO ESTATAL DE LA EDUCACIÓN PARA LOS ADULTOS, QUE EL PRESUPUESTO AUTORIZADO PARA EL EJERCICIO FISCAL 2006, ES POR UN MONTO DE **\$46,950,995.00**, MISMO QUE FUERON LIBERADOS POR LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN A DICHO INSTITUTO PARA SU ADMINISTRACIÓN.

ESTOS RECURSOS FUERON MODIFICADOS MEDIANTE OFICIO No. ASFAECAMNUM/1315/2006 DE FECHA 12 DE DICIEMBRE DE 2006, ENVIADO POR LA COORDINACIÓN GENERAL DE SERVICIOS FEDERALES DE APOYO A LA EDUCACIÓN, EL PRESUPUESTO MODIFICADO CORRESPONDIENTE AL RAMO 33, SE DETALLA A CONTINUACIÓN.

PROGRAMA	AUTORIZADO	AMPLIACIÓN	TOTAL
FONDO DE APORTACIONES PARA LA EDUCACIÓN TECNOLÓGICA Y DE ADULTOS (FAETA) RAMO 33	\$ 34,094,515	\$2,867,147.45	\$36,961,662.45
CONVENIO CERRO REZAGO EDUCATIVO.	8,856,480.00	0	8,856,480.00
FORTALECIMIENTO DE PROGRAMA PARA LA EDUCACIÓN DE LOS ADULTOS.	4,000,000.00	0	4,000,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 46,950,995.00</b>	<b>\$2,867,147.45</b>	<b>\$49,818,142.45</b>

**CONVENIOS**

EL INSTITUTO ESTATAL DE LA EDUCACIÓN PARA LOS ADULTOS CELEBRÓ CONVENIOS DE COLABORACIÓN CON EL INSTITUTO NACIONAL DE LA EDUCACIÓN PARA LOS ADULTOS POR UN MONTO CONVENIDO DE \$14'109,339.01, PARA LOS PROGRAMAS EDUCATIVOS, COMO SON PROYECTOS ACADÉMICOS, OPERATIVOS Y ATENCIÓN A LA DEMANDA.

UNA VEZ RECOPIADA LA INFORMACIÓN DE REFERENCIA, SE PROCEDIÓ A ANALIZAR LOS DOCUMENTOS CORRESPONDIENTES, OBTENIÉNDOSE LOS SIGUIENTES RESULTADOS:

AUTORIZADO	LIBERADO	EJERCIDO	REVISADO
\$63,927,481.47	\$63,927,481.47	\$63,927,481.47	\$19,268,598.91

**BANCOS**

PARA EJERCER ESTOS RECURSOS EL INSTITUTO ESTATAL DE LA EDUCACIÓN PARA LOS ADULTOS, CUENTA CON 6 CUENTAS BANCARIAS PARA LA REALIZACIÓN DE SUS OPERACIONES, MISMAS QUE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006, TUVIERON LOS SIGUIENTES SALDOS:

BANCO	No. DE CUENTA	IMPORTE
HSBC	0335105547 CONNCCENTRADORA	\$141,856.53
SANTANDER S.A	66500533555 GASTOS	287,489.84
HSBC	04001319565 NOMINA	77,076.26
SANTANDER S.A	65500950348 CAPITULO 4000	454,936.30
HSBC	04011214103 (GOB DEL ESTADO)	218,942.63
HSBC	04027227545 (CONVENIOS)	167,200.20
	<b>TOTAL</b>	<b>1'347'500.76</b>

*OR*  
*SR*  
*ca*  
*A*

ALCANCE:

LOS TECHOS FINANCIEROS REVISADOS SE DETALLAN A CONTINUACION:

EL MONTO TOTAL REVISADO EN ESTE EJERCICIO PRESUPUESTAL ES DE \$19,269,589.91 QUE REPRESENTA EL 30% CON RESPECTO A LO EJERCIDO Y CORRESPONDEN A LOS MESES DE ENERO, SEPTIEMBRE Y DICIEMBRE, COMO SE DETALLA EN EL SIGUIENTE CUADRO.

CAPITULO	MONTO REVISADO
RAMO 33	12,966,733.40
CONVENIO CERO REZAGO EDUCATIVO.	2,547,489.78
FORTALECIMIENTO PARA EL PROGRAMA PARA LA EDUCACION DE LOS ADULTOS.	1,063,158.54
CONVENIOS.	2,692,208.19
<b>TOTAL</b>	<b>\$19,269,589.91</b>

RESULTADOS:

I. (RAMO 33) FAETA

1. CAPITULO 1000 SERVICIOS PERSONALES:

PARA ESTE CAPITULO SE EJERCIO UN MONTO DE \$22,014,763.89 PARA EL PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS, MISMOS QUE FUERON ADMINISTRADOS Y EJERCIDOS POR EL INSTITUTO, DEL CUAL SE REVISO UN MONTO DE \$8,096,242.63 NO HABIENDO ENCONTRADO OBSERVACION ALGUNA.



**IALES Y SUMINISTROS:**

PARA ESTE CAPITULO SE EJERCIÓ UN MONTO DE \$491,499.40, Y SE REVISÓ UN MONTO DE \$ 218,475.25 NO HABIENDOSE ENCONTRADO OBSERVACIÓN ALGUNA.

**IOS GENERALES:**

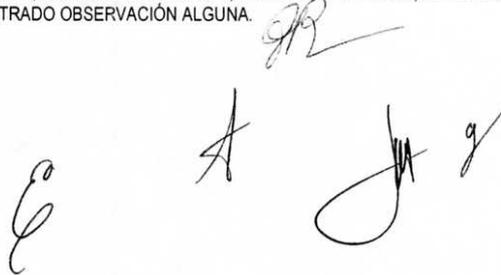
PARA ESTE CAPITULO SE EJERCIÓ UN MONTO DE \$7, 760,974.06 DEL CUAL SE REVISÓ UN IMPORTE DE \$ 1, 631,243.51, NO HABIENDO ENCONTRADO OBSERVACIÓN ALGUNA

**FERENCIAS:**

PARA ESTE CAPITULO SE EJERCIO UN MONTO DE \$6, 694,425.11, EL CUAL SE EMPLEO EN EL PROGRAMA REGULAR Y PROYECTO PLAZAS COMUNITARIAS, QUE CONSISTE EN TRANSFERENCIAS PARA APOYOS A VOLUNTARIOS EN PROGRAMAS SOCIALES, ASI COMO CALIDAD EN LA INSCRIPCIÓN, ACREDITACIÓN Y CERTIFICACIÓN (CIAC) QUE CONSISTE EN ESTUDIOS DE INVESTIGACIÓN, REVISANDOSE UN MONTO TOTAL DE \$3, 019,383.01. NO HABIENDO ENCONTRADO OBSERVACIÓN ALGUNA.

**AGO**

PARA ESTE PROGRAMA SE AUTORIZO UN MONTO DE \$8, 856,480.00 PARA PAGO DE HONORARIOS, ESTIMULO AL PERSONAL OPERATIVO, COMBUSTIBLE, LUBRICANTES Y ADITIVOS, ASI COMO PROMOCIÓN, PASAJES Y VIATICOS, DE. EL CUAL SE REVISO UN MONTO DE \$2, 547,489.78, NO HABIENDOSE ENCONTRADO OBSERVACIÓN ALGUNA.

Handwritten signatures and initials in black ink, including a large 'C', 'A', 'J', and 'g'.

**OBSERVACIONES GENERALES:**

1. AL EFECTUAR LA REVISIÓN A LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR EL INSTITUTO ESTATAL DE LA EDUCACIÓN PARA LOS ADULTOS, SE DETERMINÓ QUE CARECEN DE FIRMAS AUTOGRAFAS DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS RESPONSABLES DE VALIDAR LOS DOCUMENTOS GENERADOS, TALES, COMO ESTADOS FINANCIEROS, BITACORAS DE COMBUSTIBLE, CONCILIACIONES BANCARIAS, OFICIOS DE SOLICITUD DE RECURSOS Y ORDENES DE COMISIÓN.

2. LAS BITACORAS DE COMBUSTIBLE PRESENTAN DEFICIENCIAS EN SU LLENADO LO QUE NO PERMITE SABER A QUE VEHÍCULO FUE CARGADO EL COMBUSTIBLE NI EL OBJETO DEL GASTO.

**RECOMENDACIONES:**

**CORRECTIVA:**

1. SE RECOMIENDA QUE LOS SERVIDORES PÚBLICOS RESPONSABLES FIRME Y VALDEN LOS DOCUMENTOS, Y SE PONGAN A DISPOSICIÓN DEL ÓRGANO ESTATAL DE CONTROL.

**PREVENTIVA:**

SE RECOMIENDA QUE EN EJERCICIOS POSTERIORES LAS PERSONAS RESPONSABLES DE FIRMAR DICHOS DOCUMENTOS CUMPLAN CON LA OBLIGATORIEDAD QUE LES COMPETEN EN LA FIRMA DE LA DOCUMENTACIÓN DE CARÁCTER ADMINISTRATIVO Y OFICIAL PARA UNA MAYOR TRANSPARENCIA EN LA APLICACIÓN DE LOS RECURSOS.

**PREVENTIVA:**

2. QUE EN EJERCICIOS POSTERIORES LAS PERSONAS ENCARGADAS DEL MANEJO, CONTROL Y DISTRIBUCIÓN DEL COMBUSTIBLE CUMPLAN CON EL LLENADO CORRECTAMENTE DEL FORMATO ESTABLECIDO DE BITACORAS DE CONTROL, PARA UNA MEJOR TRANSPARENCIA EN LA APLICACIÓN DEL RECURSO.





**GOBIERNO DEL ESTADO DE CAMPECHE**  
*Secretaría de la Contraloría*

"2007, año del Ciento Cincuenta Aniversario del Inicio de la  
Emancipación Política del Estado de Campeche"

**ACTA DE INICIO DE REVISIÓN**

DEPENDENCIA: INSTITUTO ESTATAL DE LA EDUCACIÓN PARA LOS ADULTOS.

OFICIO No. SC-DAG-SAG-2007/0414  
ACTA DE REVISIÓN SC-DAG-SAG-2007/016

CLASE: CONTABLE-FINANCIERA  
FECHA DE INICIO: 26 DE MARZO 2007.

EN LA CIUDAD DE SAN FRANCISCO DE CAMPECHE, CAMPECHE; SIENDO LAS DOCE HORAS DEL DÍA VEINTISEIS DEL MES DE MARZO DEL AÑO DOS MIL SIETE, LOS CC. ING. CESAR ESPADAS CHI, C.P. ERICA RAMÍREZ CHUC Y LAE. GLENDA BEATRIZ QUIÑONES MAY; AUDITORES ADSCRITOS A LA DIRECCIÓN DE AUDITORÍA GUBERNAMENTAL, DEPENDIENTE DE LA SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA DEL GOBIERNO DEL ESTADO, HACEN CONSTAR QUE SE CONSTITUYERON EN LA CALLE 8 No. 175, COL. CENTRO C.P. 24000 DE ESTA CIUDAD, DOMICILIO DEL INSTITUTO ESTATAL DE LA EDUCACIÓN PARA LOS ADULTOS, A EFECTO DE INICIAR LA AUDITORÍA CONTABLE-FINANCIERA A LOS RECURSOS EJERCIDOS Y ADMINISTRADOS DURANTE EL EJERCICIO 2006, CONTENIDA EN EL OFICIO QUE MÁS ADELANTE SE DETALLA CON LA PRESENCIA DE LA C. LIC. HERMELINDA ROSADO MÉNDEZ, DIRECTORA GENERAL DEL INSTITUTO ESTATAL DE LA EDUCACIÓN PARA LOS ADULTOS, ANTE QUIEN SE IDENTIFICAN LOS AUDITORES CON SUS CREDENCIALES OFICIALES EXPEDIDAS POR AUTORIDAD COMPETENTE, SE PROCEDE A LEVANTAR LA PRESENTE ACTA PARCIAL DE INICIO DE REVISIÓN CON OBJETO DE CONSIGNAR LOS SIGUIENTES HECHOS: \_\_\_\_\_

SE HACE CONSTAR QUE CON ORDEN DE REVISIÓN CONTENIDA EN EL OFICIO No. SC-DAG-SAG-2007/0414 DE FECHA 23 DE MARZO DEL AÑO DOS MIL SIETE, GIRADO POR LA SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA DEL GOBIERNO DEL ESTADO, SE PRESENTÓ EL DÍA DE HOY, EL PERSONAL COMISIONADO PARA DAR INICIO A LA REVISIÓN CONTABLE-FINANCIERA DE LOS RECURSOS EJERCIDOS EN EL 2006, MINISTRADOS A ESA ENTIDAD, PROCEDIENDO A ENTREGAR EL OFICIO QUE LA CONTIENE A LA C. LIC. HERMELINDA ROSADO MÉNDEZ, QUIEN SELLA DE RECIBIDO EN DOS COPIAS DEL MISMO, EN SU CARÁCTER DE DIRECTORA GENERAL DEL INSTITUTO ESTATAL DE LA EDUCACIÓN PARA LOS ADULTOS, PROCEDIENDO A DESIGNAR AL C. C.P. JOSE ANTONIO CHABLE POLANCO, CON CARGO DE ADMINISTRADOR Y QUIEN EN LO SUCESIVO SERÁ LA PERSONA CON QUIEN SE ENTIENDA LA REVISIÓN. \_\_\_\_\_

ACTO SEGUIDO LOS AUDITORES REQUIRIERON AL C.P. JOSE ANTONIO CHABLE POLANCO PARA QUE DESIGNARA DOS TESTIGOS DE ASISTENCIA, APERCIBIDO DE QUE EN SU NEGATIVA SERÍAN NOMBRADOS POR LA AUTORIDAD QUE PRACTICA LA DILIGENCIA, EL CUAL ACEPTÓ Y PROCEDIÓ A NOMBRAR COMO TESTIGOS DE ASISTENCIA A LOS CC. LAE. JAVIER FRANCISCO BARRERA PACHECO Y JORGE ENRIQUE MINET ORTIZ, CON DOMICILIO AV. FRANCISCO I. MADERO No. 105 BARRIO ERMITA C.P. 24020Y CALLE TEMPORAL No. 19 FRACCIONAMA 2000 C.P. 24090 DE ESTA CIUDAD, AMBOS MAYORES DE EDAD Y DE NACIONALIDAD MEXICANA, QUIENES SE IDENTIFICARON CON SUS CREDENCIALES DE ELECTOR, DE FOLIOS 001214321689 Y 009214352430, RESPECTIVAMENTE. DICHS TESTIGOS ACEPTARON EL NOMBRAMIENTO, PROTESTANDO CONDUCIRSE CON VERDAD, ASIMISMO, ES IMPORTANTE CONSIGNAR EN ESTA ACTA QUE AL FINALIZAR EL PROCESO DE REVISIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA, SE PROCEDERÁ A CONSIGNAR LOS RESULTADOS DE ACTUACIÓN EN EL ACTA DE REVISIÓN RESPECTIVA; MISMA QUE SE CONVOCARÁ SEÑALANDO FECHA, LUGAR Y HORA PARA SU LECTURA Y FIRMA DE LA MISMA, CUANDO MENOS UN DÍA ANTES DE FORMALIZARLA. \_\_\_\_\_

"ESTA ACCIÓN DE GOBIERNO BENEFICIA A LOS CAMPECHANOS CON INDEPENDENCIA  
DE SU FILIACIÓN O PREFERENCIA POLÍTICA"

LEÍDA LA PRESENTE ACTA Y NO HABIENDO MAS HECHOS QUE HACER CONSTAR, SE DA POR TERMINADA ESTA FASE DE LA DILIGENCIA SIENDO LAS DOCE TREINTA HORAS DEL DÍA DE SU INICIO, LEVANTÁNDOSE EN ORIGINAL Y DOS COPIAS, DE LAS CUALES SE ENTREGA UNA LEGIBLE A LA PERSONA CON QUIEN SE ENTENDIÓ LA DILIGENCIA DESPUÉS DE FIRMAR AL FINAL DEL ACTA Y AL MARGEN DE TODAS Y CADA UNA DE ELLAS.

---

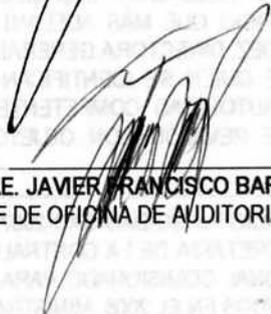
---

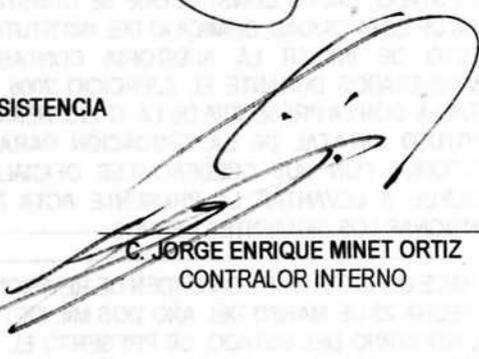
POR EL INSTITUTO ESTATAL DE LA EDUCACIÓN PARA LOS ADULTOS

  
LIC. HERMELINDA ROSADO MÉNDEZ  
DIRECTORA GENERAL DEL INSTITUTO ESTATAL DE  
LA EDUCACIÓN PARA LOS ADULTOS

  
C.P. JOSE ANTONIO CHABLE POLANCO  
ADMINISTRADOR

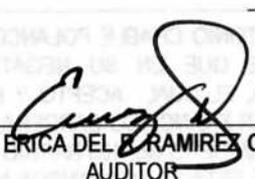
TESTIGOS DE ASISTENCIA

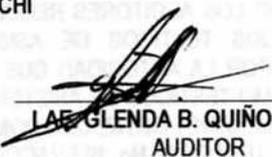
  
LAE. JAVIER FRANCISCO BARRERA PACHECO  
JEFE DE OFICINA DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA

  
C. JORGE ENRIQUE MINET ORTIZ  
CONTRALOR INTERNO

POR LA SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA

  
ING. CESAR ESPADAS CHI  
AUDITOR

  
C.P. ERICA DEL R. RAMIREZ CHUC  
AUDITOR

  
LAE. GLENDA B. QUIÑONES MAY  
AUDITOR



**GOBIERNO DEL ESTADO DE CAMPECHE**  
*Secretaría de la Contraloría*

"2007, año del Ciento Cincuenta Aniversario del Inicio de la  
Emancipación Política del Estado de Campeche"

**ACTA DE INICIO DE REVISIÓN**

DEPENDENCIA: INSTITUTO ESTATAL DE LA EDUCACIÓN PARA LOS ADULTOS.

OFICIO No. SC-DAG-SAG-2007/0414

ACTA DE REVISIÓN SC-DAG-SAG-2007/016

CLASE: CONTABLE-FINANCIERA

FECHA DE INICIO: 26 DE MARZO 2007.

EN LA CIUDAD DE SAN FRANCISCO DE CAMPECHE, CAMPECHE, SIENDO LAS DOCE HORAS DEL DÍA VEINTISEIS DEL MES DE MARZO DEL AÑO DOS MIL SIETE, LOS CC. ING. CESAR ESPADAS CHI, C.P. ERICA RAMÍREZ CHUC Y LAE. GLENDA BEATRIZ QUIÑONES MAY; AUDITORES ADSCRITOS A LA DIRECCIÓN DE AUDITORIA GUBERNAMENTAL, DEPENDIENTE DE LA SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA DEL GOBIERNO DEL ESTADO, HACEN CONSTAR QUE SE CONSTITUYERON EN LA CALLE 8 No. 175, COL. CENTRO C.P. 24000 DE ESTA CIUDAD, DOMICILIO DEL INSTITUTO ESTATAL DE LA EDUCACIÓN PARA LOS ADULTOS, A EFECTO DE INICIAR LA AUDITORÍA CONTABLE-FINANCIERA A LOS RECURSOS EJERCIDOS Y ADMINISTRADOS DURANTE EL EJERCICIO 2006, CONTENIDA EN EL OFICIO QUE MÁS ADELANTE SE DETALLA, CON LA PRESENCIA DE LA C. LIC. HERMELINDA ROSADO MÉNDEZ, DIRECTORA GENERAL DEL INSTITUTO ESTATAL DE LA EDUCACIÓN PARA LOS ADULTOS, ANTE QUIEN SE IDENTIFICAN LOS AUDITORES CON SUS CREDENCIALES OFICIALES EXPEDIDAS POR AUTORIDAD COMPETENTE, SE PROCEDE A LEVANTAR LA PRESENTE ACTA PARCIAL DE INICIO DE REVISIÓN CON OBJETO DE CONSIGNAR LOS SIGUIENTES HECHOS:

SE HACE CONSTAR QUE CON ORDEN DE REVISIÓN CONTENIDA EN EL OFICIO No. SC-DAG-SAG-2007/0414 DE FECHA 23 DE MARZO DEL AÑO DOS MIL SIETE, GIRADO POR LA SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA DEL GOBIERNO DEL ESTADO, SE PRESENTÓ EL DÍA DE HOY, EL PERSONAL COMISIONADO PARA DAR INICIO A LA REVISIÓN CONTABLE-FINANCIERA DE LOS RECURSOS EJERCIDOS EN EL 2006, MINISTRADOS A ESA ENTIDAD, PROCEDIENDO A ENTREGAR EL OFICIO QUE LA CONTIENE A LA C. LIC. HERMELINDA ROSADO MÉNDEZ, QUIEN SELLA DE RECIBIDO EN DOS COPIAS DEL MISMO, EN SU CARÁCTER DE DIRECTORA GENERAL DEL INSTITUTO ESTATAL DE LA EDUCACIÓN PARA LOS ADULTOS, PROCEDIENDO A DESIGNAR AL C. C.P. JOSE ANTONIO CHABÉ POLANCO, CON CARGO DE ADMINISTRADOR Y QUIEN EN LO SUCESIVO SERÁ LA PERSONA CON QUIÉN SE ENTIENDA LA REVISIÓN.

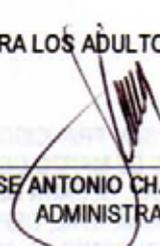
ACTO SEGUIDO LOS AUDITORES REQUIRIERON AL C.P. JOSE ANTONIO CHABÉ POLANCO PARA QUE DESIGNARA DOS TESTIGOS DE ASISTENCIA, APERCIBIDO DE QUE EN SU NEGATIVA SERÍAN NOMBRADOS POR LA AUTORIDAD QUE PRACTICA LA DILIGENCIA, EL CUAL ACEPTÓ Y PROCEDIÓ A NOMBRAR COMO TESTIGOS DE ASISTENCIA A LOS CC. LAE. JAVIER FRANCISCO BARRERA PACHECO Y JORGE ENRIQUE MINET ORTIZ, CON DOMICILIO AV. FRANCISCO I. MADERO No. 105 BARRIO ERMITA C.P. 24020Y CALLE TEMPORAL No. 19 FRACCIONRAMA 2000 C.P. 24090 DE ESTA CIUDAD, AMBOS MAYORES DE EDAD Y DE NACIONALIDAD MEXICANA, QUIENES SE IDENTIFICARON CON SUS CREDENCIALES DE ELECTOR, DE FOLIOS 001214321689 Y 009214352430, RESPECTIVAMENTE. DICHS TESTIGOS ACEPTARON EL NOMBRAMIENTO, PROTESTANDO CONDUCIRSE CON VERDAD, ASIMISMO, ES IMPORTANTE CONSIGNAR EN ESTA ACTA QUE AL FINALIZAR EL PROCESO DE REVISIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA, SE PROCEDERÁ A CONSIGNAR LOS RESULTADOS DE ACTUACIÓN EN EL ACTA DE REVISIÓN RESPECTIVA; MISMA QUE SE CONVOCARÁ SEÑALANDO FECHA, LUGAR Y HORA PARA SU LECTURA Y FIRMA DE LA MISMA, CUANDO MENOS UN DÍA ANTES DE FORMALIZARLA.

"ESTA ACCIÓN DE GOBIERNO BENEFICIA A LOS CAMPECHANOS CON INDEPENDENCIA  
DE SU FILIACIÓN O PREFERENCIA POLÍTICA"

LEÍDA LA PRESENTE ACTA Y NO HABIENDO MAS HECHOS QUE HACER CONSTAR, SE DA POR TERMINADA ESTA FASE DE LA DILIGENCIA SIENDO LAS DOCE TREINTA HORAS DEL DÍA DE SU INICIO, LEVANTÁNDOSE EN ORIGINAL Y DOS COPIAS, DE LAS CUALES SE ENTREGA UNA LEGIBLE A LA PERSONA CON QUIEN SE ENTENDIÓ LA DILIGENCIA DESPUÉS DE FIRMAR AL FINAL DEL ACTA Y AL MARGEN DE TODAS Y CADA UNA DE ELLAS.

POR EL INSTITUTO ESTATAL DE LA EDUCACIÓN PARA LOS ADULTOS

  
LIC. HERMELINDA ROSADO MÉNDEZ  
DIRECTORA GENERAL DEL INSTITUTO ESTATAL DE  
LA EDUCACIÓN PARA LOS ADULTOS

  
C.P. JOSE ANTONIO CHABLE POLANCO  
ADMINISTRADOR

TESTIGOS DE ASISTENCIA

  
LAE. JAVIER FRANCISCO BARRERA PACHECO  
JEFE DE OFICINA DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA

  
C. JORGE ENRIQUE MINET ORTIZ  
CONTRALOR INTERNO

POR LA SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA

  
ING. CESAR ESPADAS CHI  
AUDITOR

  
C.P. ERICA DEL RAMIREZ CHUC  
AUDITOR

  
LAE. GLENDA B. QUIÑONES MAY  
AUDITOR