



"2018, Año del Sesenta y Cinco Aniversario del Reconocimiento
al Ejercicio del Derecho a Voto de las Mujeres Mexicanas"

Núm. Oficio: SC-CGOIC-IEEA/132/2018.

**Asunto: Informe de resultados por la verificación de egresos,
por el periodo comprendido del 01 de abril al 30 de junio de 2018.**

San Francisco de Campeche, Camp.; a 30 de agosto de 2018.

Lic. Gilberto Emmanuel Brito Silva.

Director General del Instituto Estatal de la Educación
para los Adultos del Estado de Campeche.

PRESENTE

INFORME DE RESULTADOS POR LA VERIFICACIÓN DE EGRESOS POR EL PERIODO
COMPRENDIDO DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2018 PRACTICADA AL INSTITUTO
ESTATAL DE LA EDUCACIÓN PARA LOS ADULTOS DEL ESTADO DE CAMPECHE.

I. MARCO LEGAL.

La Secretaría de la Contraloría a través del Órgano Interno de Control del Instituto Estatal de la Educación para los Adultos del Estado de Campeche, realizó conforme a lo establecido en los artículos 126 y 134 primer y segundo párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; artículos 71 fracción IX, 72 y 101 quáter de la Constitución Política del Estado de Campeche; artículos 2, 37, 42, 68, 84 y 85 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; artículos 16 fracción IV y 24 fracciones I, III, VI, VII, VIII, IX, XII, XIII, XIV, XXVIII y XXXVI de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Campeche; artículos 23, 24 y 25 de la Ley de Presupuesto de Egresos del Estado de Campeche para el ejercicio fiscal 2017 y 2018; artículos 1, 78, 79 y 90 de la Ley de Disciplina Financiera y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Campeche y sus Municipios; artículos 3 fracción II, III y IV, 9 fracción I y II, 10, 17, 49 fracción VII y 63 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas; artículos 3 segundo párrafo, 11 primer y segundo párrafo, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 22, 23 segundo párrafo, 35, 37, 38, 62, 63 y 66 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios Relacionados con Bienes Muebles del Estado de Campeche; artículos 1, 12, 69 y 74 de la Ley de la Administración Pública Paraestatal del Estado de Campeche; artículo 27 (antes art. 24) fracciones III, V, VI, VII, XVII, XVIII, XX, XXV, XXVI, XXIX, XXXVIII, XLII, L y LI del Reglamento Interior de la Secretaría de la Contraloría de la Administración Pública del Estado de Campeche; tiene a bien informarle por los resultados de la verificación de egresos por el periodo comprendido del 01 de abril al 30 de junio de 2018.

II. NATURALEZA Y ALCANCE.

La evaluación de la gestión financiera se enfocó en el análisis del cumplimiento de las disposiciones jurídicas aplicables en materia de sistemas de registro y contabilidad gubernamental; contratación de servicios, obra

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA
GOBIERNO DEL ESTADO DE CAMPECHE
SISTEMA DE ASESORIA CONTABLE





"2018, Año del Sesenta y Cinco Aniversario del Reconocimiento
al Ejercicio del Derecho a Voto de las Mujeres Mexicanas"

pública, adquisiciones, arrendamientos, conservación, uso, destino, afectación, enajenación y baja de bienes muebles e inmuebles; almacenes y demás activos; recursos materiales, y demás normatividad aplicable al ejercicio del gasto público, mediante técnicas de auditorías que se estimaron adecuadas para su realización, de acuerdo con las Normas y Procedimientos de Auditoría Generalmente Aceptados.

III. MUESTRA REVISADA.

Revisión documental.

Concepto	Universo \$	Muestra \$	Alcance %
Materiales y Suministros	1,264,132.25	934,002.46	73.88
Servicios Generales	3,602,563.44	1,544,488.93	42.87
Transferencias, asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	4,625,045.00	4,625,045.00	100.00
Total del Gasto	\$ 9,491,740.69	\$7,103,536.39	74.84

Fuente: Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos abril-junio 2018.

IV. RESULTADOS.

Del estudio, análisis, verificación y valoración realizado a los egresos en relación a la información proporcionada por el Instituto Estatal de la Educación para los Adultos del Estado de Campeche, no se determinaron observaciones, pero se emiten las siguientes recomendaciones.

V. RECOMENDACIONES.

- 1.- Cuando lo facturado por concepto de alimentos, supere los \$5,000 pesos con motivo de reuniones de trabajo, incluir la lista de asistentes con la firma de cada uno, el ticket de consumo (cuando la fecha de la factura difiera del día de la reunión) y fotos.
- 2.- Incluir cotización por escrito de las adquisiciones que superen los \$30,000 pesos, la plantilla o diseño de los productos propuestos, evidencia fotográfica de su recepción, orden de entrada al almacén firmada por servidor público que recepcionó, así como conservar el Área de Almacén, las órdenes de salida de los artículos que se vayan surtiendo y el servidor público que reciba a su vez (ejemplo: Delegado), deberá llevar su propio listado firmado por las personas que reciban dichos bienes.

*Angelica
García
García*

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA
INTERIOR DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE CAMPECHE





"2018, Año del Sesenta y Cinco Aniversario del Reconocimiento al Ejercicio del Derecho a Voto de las Mujeres Mexicanas"

3.- Tener la certeza de que la evidencia fotográfica presentada como documentación comprobatoria, corresponda a lo que se reporta realmente; de tal manera, que no se utilice la misma para comprobar dos distintos eventos.

4.- Que en las reposiciones de Fondo Revolvente, se incluya en las facturas, la comprobación que avale la erogación del recurso, ya que se encontraron comprobantes fiscales sin la justificación, lista de asistencia y/o evidencia fotográfica.

5.- Para gastos de difusión interna y externa del Instituto, incluir en el concepto de la factura y/o como complemento en la póliza, un listado que contenga cómo estará integrada dicha difusión.

6.- Apegarse a los conceptos autorizados en el Manual de Procedimientos para el trámite de viáticos y pasajes para las Dependencias y Entidades de la Administración Pública Estatal 2018, que a la letra señala "en la comprobación de los viáticos, para la alimentación de las personas, el servidor público no podrá incluir consumos de bebidas alcohólicas ni efectos personales...deberán descontarse los importes que correspondan al pago de bebidas alcohólicas y cigarros".

7.- Cuando se realicen reparaciones y/o mantenimiento a la plantilla vehicular, quien deba firmar en el "Reporte de Servicios" por la recepción de la unidad, sea el servidor público a cuyo resguardo esté; en los casos que no pueda recibirla; quien lo haga, que firme y ponga su nombre completo, quedándose con un ejemplar del "Reporte de Servicios", el cual deberá formar parte de su expediente de mantenimiento vehicular de la unidad que corresponda.

8.- Por la adquisición de acumuladores, llevar un expediente de las pólizas de garantía con los números de serie del acumulador que posea cada unidad, así como verificar que el proveedor incluya en el desglose de la factura, el modelo, número de serie, marca y adicionar una copia de la póliza de garantía al comprobante fiscal.

9.- Verificar que, en los Oficios de Comisión, la fecha mencionada para llevar a cabo la encomienda sea la correcta.

VI. CONCLUSIÓN.

En cumplimiento a lo establecido en los artículos 16 fracción IV y 24 fracciones I, III, VII, VIII, IX, XII, XIII, XIV, XXI, XXVIII y XXXVI de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Campeche; artículos 9 fracción II, 10, 17, 49 fracción VII y 63 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas; y de los artículos 2, 7 y 27 (antes art. 24) fracciones III y V del Reglamento Interior de la Secretaría de la Contraloría de la Administración Pública del Estado de Campeche, se formula el presente Informe de Resultados por la revisión de egresos, por el periodo comprendido del 01 de abril al 30 de junio de 2018, practicada al Instituto Estatal de la Educación para los Adultos del Estado de Campeche, el cual se encuentra integrado por un total de 2 (dos) fojas útiles en su anverso y reverso.

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA

GOBIERNO DEL ESTADO DE CAMPECHE

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA





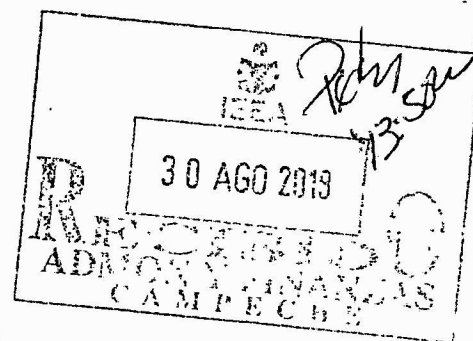
"2018, Año del Sesenta y Cinco Aniversario del Reconocimiento
al Ejercicio del Derecho a Voto de las Mujeres Mexicanas"

Para la atención y seguimiento a las recomendaciones antes descritas, se concederán 10 días hábiles a partir de recibida la presente.

En espera que sirva de apoyo para el mejoramiento de lo citado y sin más por el momento, le envío un cordial saludo.

ATENTAMENTE


L.A.F. Swietenia Afzelia Vega Pérez
Titular del Órgano Interno de Control del IEEA



C.c.p. C.P. José Antonio Chablé Polanco- Jefe del Departamento de Administración.
C.c.p. C.P. Gamaliel Martín Rendis: Coordinador General de los Órganos Internos de Control de la SECONT.
C.c.p. Archivo.

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA
GOBIERNO DEL ESTADO DE CAMPECHE
CALLE 27 DE FEBRERO 100
CAMPESINA, CAMPECHE, C. P. 24000