

GOBIERNO DEL ESTADO DE CAMPECHE

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA

INFORME DE RESULTADOS DE LA REVISIÓN DE ARQUEO DE CAJA O FONDOS FIJOS

SECONT SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA



FO-MP-0507/2-5

Rev. 02 Fecha: 15-08-2019.

OFICIO DE REVISIÓN: SC-CGOIC-IEEA/192/2019.

FECHA: 28/10/2019

ENTIDAD: INSTITUTO ESTATAL DE LA EDUCACIÓN PARA LOS ADULTOS DEL ESTADO DE CAMPECHE

EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2019

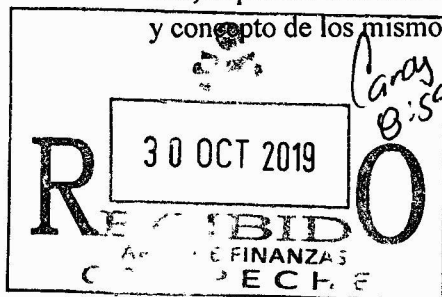
PERIODO REVISADO: OCTUBRE 2019

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 121 fracción I, 124 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; 2, 68, 84 y 85 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1 primer párrafo del Presupuesto de Egresos de la Federación, para el Ejercicio Fiscal 2019; 1 primer párrafo de la Ley de Presupuesto de Egresos del Estado de Campeche, para el Ejercicio Fiscal 2019; 1 primer párrafo, 90 primer párrafo y 91 segundo párrafo de la Ley de Disciplina Financiera y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Campeche y sus Municipios, 16 fracciones IV y 24 fracciones I, III, VIII, IX, XII, XIII, XIV, XXI, XXVIII y XXXVI de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Campeche, 62 y 63 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios Relacionados con Bienes Muebles del Estado de Campeche; artículos 1, 12, 30, 69 y 74 de la Ley de la Administración Pública Paraestatal del Estado de Campeche; 9 fracción II, 10, 17, 49 fracción VII y 63 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas; 1, 3 y 27 fracciones II, III, V, VI, VII, XVII, XXIX y L del Reglamento Interior de la Secretaría de la Contraloría de la Administración Pública del Estado de Campeche; 1, 2 y 15 del Acuerdo del Ejecutivo por el que se crea el Instituto Estatal de la Educación para los Adultos; el Informe de Resultados de la Revisión de Arqueo de Caja o Fondos Fijos, por el periodo comprendido de abril-agosto del ejercicio fiscal 2019, mediante oficio de revisión número SC-CGOIC-IEEA/169/2019 de fecha 07 de octubre de 2019.

II. NATURALEZA Y ALCANCE DE LA REVISIÓN

La revisión financiera documental se enfocó en validar el adecuado manejo de los recursos destinados a gastos menores, verificando que la operación del fondo se apegue al "Manual de Operación para el Manejo del Fondo Fijo" al igual que a los lineamientos dispuestos en el Manual de Normas y Procedimientos del Ejercicio del Presupuesto 2019., y con ello confirmar su correcto uso, comprobación y reembolso. Para ello, se procedió a realizar el arqueo de caja al fondo fijo seleccionado, examinando el soporte documental y concepto de los mismos.



Caray B:59

Recibido Caray 30-10-2019

Handwritten signatures: Nagel, Huan, Nagel, Ponce

Handwritten initials: ADMC

GOBIERNO DEL ESTADO DE CAMPECHE

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA

INFORME DE RESULTADOS DE LA
REVISIÓN DE ARQUEO DE CAJA O
FONDOS FIJOS

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA



FO-MP-0507/2-5

Rev. 02 Fecha: 15-08-2019

OFICIO DE REVISIÓN: SC-CGOIC-IEEA/192/2019.

FECHA: 28/10/2019

ENTIDAD: INSTITUTO ESTATAL DE LA EDUCACIÓN PARA LOS ADULTOS DEL ESTADO DE CAMPECHE

EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2019

PERIODO REVISADO:
OCTUBRE 2019

Lo anterior, sujetándose a los procedimientos señalados en las guías de revisión, en específico la establecida para arqueos de caja chica o fondos fijos.

III. REVISIÓN DOCUMENTAL DE OPERACIONES FINANCIERAS Y ECONÓMICAS

Del arqueo de caja programado, se realizó la verificación por un monto de \$ 18,900.00 (Son: Dieciocho mil novecientos pesos 00/100 M.N.), fondo asignado a la Dirección General y que se detalla en la siguiente tabla:

Concepto	Universo \$	Muestra \$	Alcance %
Fondo Fijo Dirección General	15,000.00	15,000.00	100.00%
Fondo Revolvente Delegaciones Municipales (total por 11 fondos)	13,900.00	3,900.00	28.06%
Total Fondo Fijo y Resolventes	28,900.00	18,900.00	65.40%

Fuente: Relación de Fondos Fijos y Resolventes autorizados a personal de la institución, ejercicio 2019 proporcionado por el IEEA.

IV. RESULTADOS.

Derivado del arqueo realizado el día 25 de octubre al fondo fijo de caja de la Dirección General, se encontró íntegramente el recurso y las comprobaciones con los documentos que lo amparan. Siendo los conceptos recurrentes, comprobaciones por gastos menores de alimentos y bebidas, procedentes de las diferentes reuniones y capacitaciones que se llevan a cabo en el instituto.

Por lo anterior, este Órgano Interno de Control no emite observaciones ni recomendaciones.

GOBIERNO DEL ESTADO DE CAMPECHE

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA

INFORME DE RESULTADOS DE LA
REVISIÓN DE ARQUEO DE CAJA O
FONDOS FIJOS

SECONT
SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA



FO-MP-0507/2-5

Rev. 02 Fecha: 15-08-2019

OFICIO DE REVISIÓN: SC-CGOIC-IEEA/192/2019.

REVISIÓN:

ENTIDAD: INSTITUTO ESTATAL DE LA EDUCACIÓN PARA LOS ADULTOS DEL ESTADO DE CAMPECHE

FECHA: 28/10/2019

EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2019

PERIODO REVISADO:
OCTUBRE 2019

V. CONCLUSIÓN.

En cumplimiento a lo establecido en el artículo 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 16 fracción IV y 24 fracciones I, III, 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 y 49 fracción VII de la Ley General de Responsabilidades de Administrativas; artículos 62 y 63 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios Relacionados con Bienes Muebles del Estado de Campeche; artículos 69, 72 y 74 la Ley de Administración Pública Paraestatal del Estado de Campeche; artículos 1, 27 y 90 de la Ley de Disciplina Financiera y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Campeche y sus Municipios; 1 de la Ley de Presupuesto de Egresos del Estado de Campeche para el ejercicio fiscal 2019; y artículo 27 fracciones III, V, VI, VII, VIII, XXI, XXIV, XXV, XXVII, XXVIII, XXXVIII y L del Reglamento Interior de la Secretaría de la Contraloría de la Administración Pública del Estado de Campeche, se formula el presente Informe de Resultados de la Revisión de Arqueo de Caja o Fondos Fijos, practicada al Instituto Estatal de la Educación para los Adultos del Estado de Campeche.

El cual se encuentra integrado por 2 fojas útiles, concediéndoles 10 días hábiles para la atención y solventación de las recomendaciones y observaciones anteriormente descritas siendo el día 28 de octubre de 2019, en la ciudad de San Francisco de Campeche, Municipio de Campeche, en las oficinas del Órgano Interno de Control del Instituto Estatal de la Educación para los Adultos Ubicadas en la Calle Prolongación Attende S/N, Entre Avenida Luis Donald Colosio y Calle Privada, Col San Rafael, Código Postal 24090, de la Ciudad de San Francisco de Campeche, Municipio y Estado de Campeche.

Polm
09.5m
RECEIVED
ADM. FINANZAS
29 OCT 2019
IEEA

ATENTAMENTE

L.A.F. Eddy Burguet Méndez
Titular del Órgano Interno de Control del
Instituto Estatal de Educación para los Adultos

C.c.p. C.P. Gamaliel Martín Rendes. Coordinador General de Órganos Internos de Control de la SECONT.
Expediente.

RECIBIDO
28 OCT 2019
DIRECCION GENERAL
CAMPECHE
5.27pm