



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN DEL ESTADO DE JALISCO.	NO. DE EXPEDIENTE	ADGC 001/2013
	NO. DE OFICIO DE AUDITORÍA	DGC/DA-0058/2013
SEGUIMIENTO.	FECHA OFICIO DE AUDITORÍA	18 DE ENERO DE 2013
	UNIDAD ADMINISTRATIVA	
	PLANTEL EDUCATIVO	PRIMARIA FRANCISCO SILVA ROMERO
	CLAVE CENTRO DE TRABAJO	14DPR0301W
	ORGANO DESCONCENTRADO	
	TIPO DE AUDITORÍA	AUDITORIA INTEGRAL
	PERÍODO REVISADO	AGOSTO A DICIEMBRE DE 2013
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTRALORÍA.	OBSERVACIONES RECURSOS HUM.	2
	OBSERVACIONES RECURSOS FIN.	1
	OBSERVACIONES RECURSOS MAT.	0
	OBSERVACIONES EN TOTAL	3
CÓDIGO		

Mediante oficio de esta Dirección, relacionado con la auditoría practicada a este centro de trabajo, se hace de su conocimiento la situación actual que guardan las observaciones determinadas en auditoría como el resultado de la evaluación de la información proporcionada o no a este Órgano de Control de la Secretaría de Educación del Estado de Jalisco, en este primer seguimiento.

OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORÍA	SOLVENTADAS	NO SOLVENTADAS
3	3	0

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN DEL ESTADO DE JALISCO.	NO. DE EXPEDIENTE	ADGC 001/2013
	NO. DE OFICIO DE AUDITORÍA	DGC/DA-0058/2013
	FECHA OFICIO DE AUDITORÍA	18 DE ENERO DE 2013
SEGUIMIENTO.	UNIDAD ADMINISTRATIVA	
	PLANTEL EDUCATIVO	PRIMARIA FRANCISCO SILVA ROMERO
	CLAVE CENTRO DE TRABAJO	14DPR0301W
	ORGANO DESCONCENTRADO	
	TIPO DE AUDITORÍA	AUDITORIA INTEGRAL
	PERÍODO REVISADO	AGOSTO A DICIEMBRE DE 2013
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTRALORÍA.	OBSERVACIONES RECURSOS HUM.	2
	OBSERVACIONES RECURSOS FIN.	1
	OBSERVACIONES RECURSOS MAT.	0
CÓDIGO	OBSERVACIONES EN TOTAL	3

Mediante oficio de esta Dirección, relacionado con la auditoría practicada a este centro de trabajo, se hace de su conocimiento la situación actual que guardan las observaciones determinadas en auditoría como el resultado de la evaluación de la información proporcionada o no a este Órgano de Control de la Secretaría de Educación del Estado de Jalisco, en este primer seguimiento.

OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORÍA	SOLVENTADAS	NO SOLVENTADAS
3	3	0

OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORÍA	RECOMENDACIÓN		1ER. SEGUIMIENTO		2DO. SEGUIMIENTO		(EN CASO DE PRÓRROGA CONCEDIDA). 3ER. SEGUIMIENTO		EN CASO DE NO HABER SIDO SOLVENTADA TURNAR A:	
	PREVENTIVA	CORRECTIVA	SOLVENTADA	NO SOLVENTADA	SOLVENTADA	NO SOLVENTADA	SOLVENTADA	NO SOLVENTADA	DIRECCIÓN GENERAL DE ASUNTOS JURÍDICOS	CONTRALORÍA DEL ESTADO EN CASO DE SU COMPETENCIA

1	1	1	1							
2	1	1	1							
3	1	1	1							
3	3	3	3							

NO. DE EXPEDIENTE	ADGC 001/2013
NO. DE OFICIO DE AUDITORÍA	DGC/DA-0058/2013
FECHA OFICIO DE AUDITORÍA	18 DE ENERO DE 2013
UNIDAD ADMINISTRATIVA	
PLANTEL EDUCATIVO	PRIMARIA FRANCISCO SILVA ROMERO
CLAVE CENTRO DE TRABAJO	14DPR0301W
ORGANO DESCONCENTRADO	
TIPO DE AUDITORÍA	AUDITORIA INTEGRAL
PERÍODO REVISADO	AGOSTO A DICIEMBRE DE 2013
OBSERVACIONES RECURSOS HUM.	2
OBSERVACIONES RECURSOS FIN.	1
OBSERVACIONES RECURSOS MAT.	0
OBSERVACIONES EN TOTAL	3

OBSERVACIÓN 1

1.RECURSOS HUMANOS

REGISTRO DE ASISTENCIA:

Se revisó el registro de asistencia de los meses de noviembre y diciembre de 2012, se detectó que hay 19 personas en el registro, mismo que cumple con los elementos necesarios para el control del personal. En lo que respecta a la revisión efectuada se encontró que el maestro de educación física Manuel Ramos Lamas los días 14 y 27 de noviembre no se presentó a laborar y que de acuerdo al registro de asistencia en el rubro de observaciones se anota como comisión -arbitro el día 14 y consejo técnico el día 27- sin embargo no se presentó la justificación; en la misma situación se encuentra el médico Juan Ruiz López quien disfrutó de días económicos los días 20 ,21 y 22 sin que se estos se justificaran también del mes de noviembre. Con respecto al mes de diciembre no se genera observación alguna.

EFFECTO: Posible daño al erario por jornadas no devengadas.

RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

PREVENTIVA: En lo sucesivo el Director del centro de trabajo deberá verificar que su personal presente la documentación que acredite sus inasistencias justificables.

CORRECTIVA: El Director del centro de trabajo deberá remitir ante esta Dirección General de la Contraloría la justificación de las incidencias mediante los documentos que así lo acrediten del personal arriba señalado. Caso contrario el director deberá de presentar a la DRSE el correspondiente reporte de incidencias para su respectivo descuento, entregando a esta Dirección General de Contraloría copia con acuse de recibo.

FECHA COMPROMISO DE IMPLANTACIÓN, NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DEL RESPONSABLE

Aclarar documentalmente sobre las acciones realizadas al respecto para solventar esta observación

AUDITOR RESPONSABLE	COORDINADOR	ENCARGADA DE LA DIRECCIÓN DE AUDITORÍA
L.C.P. María Guadalupe Romero Carrillo	L.C.P. José Manuel Castillo Ocaranza	Lic. Magali del Rocío Maraveles Andrade

COMENTARIOS DEL AUDITOR RESPONSABLE

SOLVENTADA

De la revisión a la documentación del expediente de auditoría, se verificó que contiene los justificantes a nombre del Profr. Manuel Ramos Lamas maestro de educación física, correspondientes a las constancias de asistencia al evento deportivo con fecha del día 14 y de presentación a la reunión del Consejo Técnico del día 27 ambas de mes de noviembre del 2012. Dichas constancias justifican plenamente las inasistencias señaladas en el informe de auditoría.

Con respecto a las inasistencias señaladas en el informe del Profr. Juan Ruiz López por los días 20, 21 y 22 de noviembre del 2012, se revisaron los registros de asistencia correspondientes, verificando que en el renglón de observaciones existe el señalamiento del permiso económico.

De acuerdo a lo anterior y tomando en cuenta que los registros de asistencia contienen la firma de Vo. Bo. de la directora del plantel, y que estos reflejan el permiso autorizado, así como que al servidor público se le autorizó una Licencia con goce de sueldo que es una prestación otorgada por esta institución, estas inasistencias se consideran justificadas.

En consecuencia y habiéndose dado cumplimiento a las recomendaciones efectuadas y dando validez probatoria a los documentos presentados por este rubro queda solventada. **Observación No. 1**

OBSERVACIÓN 2

1.RECURSOS HUMANOS
REPORTE DE INCIDENCIAS: En la revisión del presente rubro fueron presentados los reportes de incidencias de las licencias económicas de los meses de octubre, noviembre y diciembre, sin embargo estas fueron presentadas a la supervisión de la zona escolar 067, por lo que se desconoce si estas fueron reportadas a la DRSE correspondiente; con respecto a la incapacidades estas fueron presentadas a la DRSE durante el proceso de esta auditoría.

EFFECTO: Posible daño al erario por jornadas no devengadas.

RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

PREVENTIVA: En lo sucesivo el Director del Plantel deberá remitir mensualmente a la DRSE los reportes de incidencias para efectos de control y descuentos respectivos.

CORRECTIVA: El Director del centro de trabajo deberá presentar ante esta Dirección General de la Contraloría el acuse de recibo con el sello de la DRSE de los reportes de incidencias de las licencias económicas que fueron presentados a la supervisión de la zona escolar 069.

FECHA COMPROMISO DE IMPLANTACIÓN, NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DEL RESPONSABLE

Aclarar documentalmente sobre las acciones realizadas al respecto para solventar esta observación

COMENTARIOS DEL AUDITOR RESPONSABLE

SOLVENTADA

De la revisión a los documentos contenidos en el expediente de auditoría, se verificó que los reportes de incidencias por las licencias económicas autorizadas al personal en los meses de septiembre, octubre y noviembre del 2012, se presentaron ante la Supervisión de la Zona Escolar 067. Considerando que la presentación de dichos reportes corresponde a un procedimiento administrativo, esta observación se considera solventada.

En consecuencia y habiéndose dado cumplimiento a las recomendaciones efectuadas y dando validez probatoria a los documentos presentados por este rubro queda solventada. **Observación No. 2**

OBSERVACIÓN 3

2. RECURSOS FINANCIEROS.
ASOCIACIÓN DE PADRES DE FAMILIA (A.P.F):
Al revisar este rubro se detectó acta de constitución de padres de familia, programa de trabajo, registros de

AUDITOR RESPONSABLE	COORDINADOR	ENCARGADA DE LA DIRECCIÓN DE AUDITORÍA
L.C.P. María Guadalupe Romero Carrillo	L.C.P. José Manuel Castillo Ocaranza	Lic. Magali del Rocío Maraveles Andrade

mesas directivas, traspaso económico y acta circunstanciada. Fue constituida el 28 de septiembre de 2012. Fueron revisados facturas y gastos en general, que se apegan al programa de prioridades. Por lo que respecta a su registro, la información fue subida a la página <http://sistemas.sej.jalisco.gob.mx>. Sin embargo la documentación no se ha presentado a la DRSE 401 toda vez que esta dio la indicación de que no se presentara; de lo anterior se establece en el oficio dirigido a la LCP. Estela Gómez Delgado Directora General de la Contraloría con fecha 24 de enero de 2013 firmado por el director del centro de trabajo en donde señala que la supervisora de la zona escolar 069 profesora Ruth Berenice Galván Pérez, le dio la instrucción que la documentación de Padres de Familia no fuera entregada. Fue constituida fuera del plazo establecido dentro de la normatividad vigente.

EFFECTO: Incumplimiento a la normatividad.

RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

PREVENTIVA: En lo sucesivo el Director del plantel en su carácter de asesor de la Asociación de Padres de Familia, deberá vigilar que la constitución de la A.P.F. y su registro ante la DRSE se cumpla en tiempo y forma, conforme lo señala el reglamento de las Asociaciones de Padres de Familia.

CORRECTIVA: El Director del centro de trabajo deberá presentar ante esta Dirección General de la Contraloría copia del acuse de recibo del registro de la A.P.F. ante la DRSE correspondiente al ciclo escolar 2012-2013.

FECHA COMPROMISO DE IMPLANTACIÓN, NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DEL RESPONSABLE

Aclarar documentalmente sobre las acciones realizadas al respecto para solventar esta observación.

COMENTARIOS DEL AUDITOR RESPONSABLE

SOLVENTADA

De la revisión a la documentación presentada por el plantel durante la auditoría, se verificó que los documentos correspondientes al registro de la Asociación de Padres de Familia, son copia de las impresiones con fechas del 10 y 11 de octubre del 2012, obtenidas de la plataforma oficial página <http://sistemas.sej.jalisco.gob.mx>, por lo que se considera como evidencia del registro de la APF ante la Dirección de Participación Social.

En consecuencia y habiéndose dado cumplimiento a las recomendaciones efectuadas y dando validez probatoria a los documentos presentados por este rubro queda solventada. **Observación No. 3**

AUDITOR RESPONSABLE	COORDINADOR	ENCARGADA DE LA DIRECCIÓN DE AUDITORÍA
L.C.P. María Guadalupe Romero Carrillo	L.C.P. José Manuel Castillo Ocaranza	Lic. Magali del Rocío Maraveles Andrade

NORMATIVIDAD		
Observación 1		
<p>Circular No. 11 de la Coordinación de Administración, fechado el 16 de Marzo de 2006. de la Coordinación de Administración, fechado el 16 de Marzo de 2006, que a la letra dice: con el propósito de que las unidades operativas de la Secretaría apliquen de manera oportuna, los descuentos por retardos e inasistencias, recuerdo a Ustedes que los retardos y/o las faltas de asistencia injustificadas en las que incurra el Personal adscrito a cada Centro de Trabajo, deberán ser reportadas en un plazo máximo de 15 días a partir de la fecha en que se suscite la falta, a la Dirección General de Personal, a través de la Delegación Regional de la Secretaría de Educación (DRSE) Jalisco.</p> <p>Reglamento de las Condiciones Generales de Trabajo del Personal de la Secretaria de Educación Pública. Artículo 41. <i>El salario es la retribución al trabajador como compensación de los servicios que presta. En consecuencia, el pago de los salarios solo procede: por servicios desempeñados; vacaciones legales; licencias con goce de sueldo y días de descanso, tanto los obligatorios como los eventuales que la secretaria determine.</i></p>		
Observación 2		
<p>Circular No. 11. de la Coordinación de Administración, fechado el 16 de Marzo de 2006, que a la letra dice: con el propósito de que las unidades operativas de la Secretaría apliquen de manera oportuna, los descuentos por retardos e inasistencias, recuerdo a Ustedes que los retardos y/o las faltas de asistencia injustificadas en las que incurra el Personal adscrito a cada Centro de Trabajo, deberán ser reportadas en un plazo máximo de 15 días a partir de la fecha en que se suscite la falta, a la Dirección General de Personal, a través de la Delegación Regional de la Secretaría de Educación (DRSE) Jalisco.</p>		
Observación 3		
<p>Reglamento de Asociación de Padres de Familia. ARTÍCULO 11. Los directores de las escuelas de educación preescolar, primaria y secundaria, convocarán a las personas a que se refiere el artículo 9° de este reglamento, dentro de los 15 primeros días siguientes a la iniciación de cada ciclo escolar, para que, reunidas en asamblea, constituyan la asociación de padres de familia y elijan a su mesa directiva, en los términos que más adelante se establecen, levantándose las actas correspondientes, con la formalidad que señala el artículo 49.</p> <p>Las asambleas que se celebren para elegir a las mesas directivas, designarán una mesa de debates provisional integrada por un presidente, un secretario y tres escrutadores. Se declararán electos quienes obtengan la mayoría de votos.</p> <p>ARTÍCULO 50. Los registros serán tramitados por los representantes de las mesas directivas, a través de las autoridades escolares y educativas competentes en la localidad de que se trate.</p>		

AUDITOR RESPONSABLE	COORDINADOR	ENCARGADA DE LA DIRECCIÓN DE AUDITORÍA
L.C.P. María Guadalupe Romero Carrillo	L.C.P. José Manuel Castillo Ocaranza	Lic. Magali del Rocío Maraveles Andrade

	SECRETARÍA DE EDUCACIÓN DEL ESTADO DE JALISCO.
	DIRECCIÓN GENERAL DE CONTRALORÍA.
	CÉDULA DE SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORÍA.
SEGUIMIENTO	CÓDIGO

NO. DE EXPEDIENTE	ADGC 001/2013
NO. DE OFICIO DE AUDITORÍA	DGC/DA-0058/2013
FECHA OFICIO DE AUDITORÍA	18 DE ENERO DE 2013
UNIDAD ADMINISTRATIVA	
PLANTEL EDUCATIVO	PRIMARIA FRANCISCO SILVA ROMERO
CLAVE CENTRO DE TRABAJO	14DPR0301W
ORGANO DESCONCENTRADO	
TIPO DE AUDITORÍA	AUDITORIA INTEGRAL
PERÍODO REVISADO	AGOSTO A DICIEMBRE DE 2013
OBSERVACIONES RECURSOS HUM.	2
OBSERVACIONES RECURSOS FIN.	1
OBSERVACIONES RECURSOS MAT.	0
OBSERVACIONES EN TOTAL	3

INICIAL	NOMBRE	CARGO	ANTEFIRMA	FIRMA
MGRC	L.C.P. MARÍA GUADALUPE ROMERO CARRILLO	AUDITOR		

Fecha Informe	Fecha Conclusión

Sello de la Dirección General de la Contraloría

AUTORIZÓ:

VICENTE VARGAS LÓPEZ
DIRECTOR GENERAL DE LA CONTRALORÍA

AUDITOR RESPONSABLE	COORDINADOR	ENCARGADA DE LA DIRECCIÓN DE AUDITORÍA
L.C.P. María Guadalupe Romero Carrillo	L.C.P. José Manuel Castillo Ocaranza	Lic. Magali del Rocío Maraveles Andrade