



A 04 de Octubre de 2017.

Mtro. Ernesto Erasmo Flores Rivera.
Director de Planeación.
Presente.

Derivado de la auditoría número C.I-RE/010/17 llamada “Programa Presupuestario Expansión de la Educación Media Superior y Superior (Educación superior) 2016 (ProExEs)”, se informa de las siguientes oportunidades de mejora:

1.- Omisión de factura:

- En el formato de informe financiero, correspondiente al primer trimestre del 2017, en el número de acción 4.1.1 se indicó con folio A-3139 la adquisición de 8 chalecos guía por la cantidad de \$ 16,704.00, sin embargo, en esta factura solo fueron adquiridas 4 piezas por \$ 8,352.00, el resto se adquirió con el folio A-3152 por la adquisición de 4 piezas de chalecos para Kayak por el importe de 8,352.00.

2.- Acciones no cubiertas:

- **Meta 3.1.** Se identificó que no fue adquirido el total del equipamiento proyectado en acción 3.1.1.3, debido a la insuficiencia presupuestal, ya que algunos activos aumentaron su costo de adquisición significativamente contra el costo unitario presentado en el proyecto:

RECIBIDO
DIRECCIÓN DE PLANEACIÓN Y EVALUACIÓN
05 OCT. 2017
[Handwritten signature]





Número de meta	Número de Acción	Descripción	Concepto	Cantidad proyectada	Cantidad adquirida	Recursos asignado 2016	Recurso ejercido	Cantidad faltante por adquirir
3.1	3.1.1	3.1.1.3 Linear actuator L16-140-35-12-P	Equipamiento	9	4	74,160.00	59,195.33	5.00

Se recomienda informar a los usuarios de los proyectos, la importancia que tiene el hacer una correcta investigación y proyección de los costos de los bienes, ya que si en la solicitud del proyecto se establecen costos menores a los reales, esto impide cumplir con las metas establecidas, tal como se presentó en el caso anterior donde el costo unitario real fue de 179.59% más que el proyectado.

- **Meta 2.1.** Se identificó que no fueron cubiertas las acciones 2.1.1.2 y 2.1.1.3, ya que no se adquirieron los siguientes dos artículos señalados en el proyecto:

Número de meta	Número de Acción	Descripción	Concepto	Cantidad proyectada	Recursos asignado 2016
2.1	2.1.1	2.1.1.2 Cámara Ip Domo Wifi video vigilancia casa negocio X internet	Equipo electrónico	1	10,000.00
2.1	2.1.1	2.1.1.3 Smart Tv Sony Bravia 40 Plg.	Equipo electrónico	1	9,000.00





Así mismo se detectó que se incluyeron en el ejercicio de gasto del programa, algunos equipos que no se habían solicitado en el proyecto, mismos que de inició se adquirieron con recurso propio y se adjudicaron con los procedimientos de compra relativos a este tipo de recurso, sin embargo, después se reclasificaron a este programa, siendo los siguientes:

Número de meta	Número de Acción	Descripción	Concepto	Unidad de negocio de origen	Recurso ejercido
2.1	2.1.1	Espectrofotometro	Equipamiento	DIF331010401.59169.51902001	112,063.56
2.1	2.1.1	Ergometros	Equipamiento	E1D300041304.59169.51902001	114,144.00
2.1	2.1.1	Liofilizador	Equipamiento	E1C330040401.59169.51902001	7,338.77
2.1	2.1.1	Estante para cámara chica	Equipamiento	E1C330040401.59169.51902001	33,906.66

Los recursos se ejercieron de acuerdo al objetivo del programa, sin embargo se detectaron oportunidades de mejora, en cuanto al cumplimiento estricto de las metas establecidas en el proyecto aprobado por la Secretaría de Educación Pública, por lo cual se recomienda realizar las acciones necesarias minimizar este tipo de situaciones.



Atentamente,

Mtra. Dinorah Concepción López Díaz
Coordinadora de la Contraloría Interna

C.c.p. Expediente de Auditoría C.I-RE/010/17

