

Ente: CONSEJO POTOSINO DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

Ejercicio Presupuestal: 2018

Naturaleza del Recurso: PRESUPUESTO OTORGADO A TRAVES DE LA SECRETARIA DE FINANZAS Y RECURSO FEDERAL.

OFICIO No. CGE/DGCA-527/DAGP-120/19

Fecha: 11 de Abril de 2019.

C. ROSALBA MEDINA RIVERA
DIRECTORA GENERAL DEL CONSEJO POTOSINO DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA.
P R E S E N T E.-

En relación con la Auditoría de Cumplimiento con Clave **CGE/DGCA/DAGP.IB.02-2019**, referida en el oficio No. CGE/DGCA/DAGP.IB.02-2019., del día 14 del mes de Enero del año 2019, y con fundamento en lo dispuesto en los artículos 43 y 44, fracciones I, II, III, V, VI, VII, VIII, XX, XXII y XL de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de San Luis Potosí; 15 fracción I, II, IV, XXVI, XXXII, XXXV y XLV, 19 fracción II, VI, VIII, XV y XVII del Reglamento Interior de ésta Contraloría General del Estado, así como el Programa Anual de Trabajo (PAT) de esta Dirección General de Control y Auditoría, se adjunta el informe de la auditoría de Cumplimiento practicada a el PRESUPUESTO OTORGADO A TRAVES DE LA SECRETARIA DE FINANZAS Y RECURSO FEDERAL,


En el informe adjunto se presentan con detalle los resultados determinados, mismos que se detallan.

A T E N T A M E N T E
EL DIRECTOR GENERAL DE CONTROL Y AUDITORÍA

C.P. JAIME GABRIEL HERMANDEZ SEGOVIA

ccp.-



 <p>CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO PROSPEREMOS JUNTOS Gobierno del Estado 2015-2021</p>	<p align="center">Dirección General de Control y Auditoría Dirección de Auditoría de la Gestión Pública</p>	<p align="right">HOJA 1 DE 11</p> <p>No. de auditoría: CGE/DGCA/DAGP.IB.02-2019.</p>
<p>Ente: CONSEJO POTOSINO DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA</p>		<p>Ejercicio Presupuestal: 2018</p>
<p>Naturaleza del Recurso: PRESUPUESTO OTORGADO A TRAVÉS DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y RECURSO FEDERAL.</p>		

Informe de Auditoría

Ente Auditado:	CONSEJO POTOSINO DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA
Tipo de Auditoría:	Cumplimiento
Periodo Revisado:	Ejercicio del 01 enero al 31 de agosto 2018
Fecha de inicio:	21 de enero del 2019
Fecha de conclusión:	09 de abril del 2019
Universo:	\$11,771,209.46
Muestra:	\$4,870,625.00
Porcentaje:	41.37%
Monto Observado:	\$0.00
Personal Participante:	ROBERTO SOTO AGUILAR



Ente: CONSEJO POTOSINO DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

Ejercicio Presupuestal: 2018

Naturaleza del Recurso: PRESUPUESTO OTORGADO A TRAVÉS DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y RECURSO FEDERAL.

INDICE

I.	Antecedentes	Hoja 3, 4 y 5
II.	Periodo objetivo y alcance	6 - 7
III.	Resultado del Trabajo Desarrollado	8 ,9 y 10
IV.	Conclusión y Recomendación General	10
V.	Firmas	11

Ente: CONSEJO POTOSINO DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

Ejercicio Presupuestal: 2018

Naturaleza del Recurso: PRESUPUESTO OTORGADO A TRAVÉS DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y RECURSO FEDERAL.

I. Antecedentes:

El Consejo de Ciencia y Tecnología (COPOCYT), es un organismo Público descentralizado del Poder Ejecutivo del Estado, sectorizado a la Secretaría de Educación de Gobierno del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propio; que goza de autonomía técnica, operativa y administrativa.

Entre sus funciones principales destacan:

- Apoyo a la investigación científica, tecnológica y de innovación.
- Fomentar la colaboración institucional entre el sector académico, gubernamental, empresarial y la sociedad.
- Propiciar la formación de recursos humanos del más alto nivel.
- Divulgar el desarrollo y la investigación científica, tecnológica y de innovación.
- Asesorar a los gobiernos estatal y municipal en materia científica, tecnológica y de innovación
- Ser un órgano de enlace con las diferentes instancias equivalentes en el país.

En la presente revisión de acuerdo al oficio de comisión No. CGE/DGCA/DAGP IB.02-2019 de fecha 14 de enero del 2019 en Auditoría de Cumplimiento, selectivamente se contemplo llevar a cabo pruebas de cumplimiento apegadas al marco jurídico que le corresponde; así mismo se llevó a cabo la solicitud de información por medio del enlace C. Emmanuel salas Silva, Supervisor de Contabilidad, personal nombrado por la C. Rosalba Medina Rivera, Directora General.

Dicha dirigencia se dio inicio al día 17 de enero del 2019 y se concluyó el día 09 de abril del mismo año de su inicio.



Ente: CONSEJO POTOSINO DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

Ejercicio Presupuestal: 2018

Naturaleza del Recurso: PRESUPUESTO OTORGADO A TRAVÉS DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y RECURSO FEDERAL.

I.1 De los Programas:

Del análisis efectuado a su Estado Analítico del ejercicio del Presupuesto por proyecto/proceso- Fuentes de Financiamiento por el periodo del 01 de enero 2018 al 31 de diciembre 2018, se desprende la totalidad de programas capturados en los registros contables del COPOCYT, a continuación se detallan:

PROGRAMAS	MONTO DEL PROGRAMA
AD01 ADMINISTRACIÓN	\$ 7,442,298.00
ASCTI 2017	\$ 2,242,187.62
ASCTI 2018	\$ 4,000,000.00
FIDEICOMISO 18397 MULTAS ELECTORALES	\$ 10,941,030.00
FAIDISEDLP FONDO DE SALUD	\$ 3,160,148.00
JOVENES TALENTO 2018	\$ 300,000.00
MUJERES INDIGENAS A POSGRADOS PARA FORTALECIMIENTO REGIONAL 2017	\$ 177,760.00
MUJERES INDIGENAS A POSGRADOS PARA FORTALECIMIENTO REGIONAL 2018	\$ 1,852,200.00
OFICINA DE TRANSFERENCIA DE CONOCIMIENTO	\$ 124,856.60
REDNACECYT	\$ 190,625.00
RECURSOS PROPIOS MULTAS ELECTORALES	\$ 303,377.21
PROGRAMA COLSAN-COPOCYT SEMILLERO CIENTIFICO	\$ 60,000.00
FORMACION DE CAPITAL HUMANO ESPECIALIZADO EN INVESTIGACION, DESARROLLO TECNOLÓGICO E INNOVACION	\$ 1,028,436.84
FOMENTO A LA VINCULACIÓN ACADEMA-EMPRESA-GOBIERNO	\$ 800,000.00
PROGRAMA ESTATAL DE DIVULGACION	\$ 380,000.00
FORTALECIMIENTO DEL SICITI	\$ 300,000.00
PROGRAMA PE 17 FONDO MIXTO 2017	\$ 500,000.00
	\$ 33,802,919.27

Nota: En el expediente se encuentra un ejemplo de un programa, el cual no es ejecutado directamente por el COPOCYT, el beneficiario es el Colegio de San Luis A.C. y el proyecto es de Multas Electorales por la cantidad de \$418,978.50 pesos.

Ente: CONSEJO POTOSINO DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

Ejercicio Presupuestal: 2018

Naturaleza del Recurso: PRESUPUESTO OTORGADO A TRAVÉS DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y RECURSO FEDERAL.

Una vez analizado el Estado Analítico del ejercicio del Presupuesto por proyecto/proceso- Fuentes de Financiamiento por el periodo del 01 de enero 2018 al 31 de diciembre 2018, donde se determina el total de \$ 33,802,919.27 antes mencionado, se determina que el COPOCYT únicamente ejecuta directamente \$ 11,771,209.46, como a continuación se muestra:

PROGRAMAS	MONTO DEL PROGRAMA
ASCTI 2017	\$ 2,242,187.62
ASCTI 2018	\$ 4,000,000.00
JOVENES TALENTO 2018	\$ 300,000.00
MUJERES INDIGENAS A POSGRADOS PARA FORTALECIMIENTO REGIONAL 2017	\$ 177,760.00
MUJERES INDIGENAS A POSGRADOS PARA FORTALECIMIENTO REGIONAL 2018	\$ 1,852,200.00
FORMACION DE CAPITAL HUMANO ESPECIALIZADO EN INVESTIGACION, DESARROLLO TECNOLÓGICO E INNOVACION	\$ 1,028,436.84
FOMENTO A LA VINCULACIÓN ACADEMA-EMPRESA-GOBIERNO	\$ 800,000.00
PROGRAMA ESTATAL DE DIVULGACION	\$ 380,000.00
FORTALECIMIENTO DEL SICITI	\$ 300,000.00
PROGRAMA PE 17 FONDO MIXTO 2017	\$ 500,000.00
REDNACECYT	\$ 190,625.00
	\$ 11,771,209.46

Muestra:

De los programas que ejecuta directamente el COPOCYT, se procedió al análisis y valoración para tomar como muestra cuatro de ellos a continuación se describen en la tabla:

PROGRAMAS	MONTO DEL PROGRAMA
ASCTI 2018 (FORDECYT)	\$ 4,000,000.00
JOVENES TALENTO 2018	\$ 300,000.00
REDNACECYT	\$ 190,625.00
PROGRAMA ESTATAL DE DIVULGACION	\$ 380,000.00
	\$ 4,870,625.00

Ente: CONSEJO POTOSINO DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

Ejercicio Presupuestal: 2018

Naturaleza del Recurso: PRESUPUESTO OTORGADO A TRAVÉS DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y RECURSO FEDERAL.

I.2 De la Auditoría

De acuerdo al Programa Anual de Auditorías (PAA) para el año 2019, mediante Orden de Auditoría No. CGE/DGCA/DAGP IB.02-2019 de fecha 14 de enero del 2019, se notificó a la "Directora General del Consejo Potosino de Ciencia y Tecnología" con fecha 17 de enero del 2019, el inicio de Auditoría de cumplimiento por el período correspondiente al ejercicio 2018, comisionando al C. Roberto Soto Aguilar, personal adscrito en la Dirección de Auditoría de la Gestión Pública para llevarla a cabo.

II. Periodo objetivo y Alcance:

II.1 Periodo:

La Auditoría Financiera con Clave CGE/DGCA/DAGP.IB.02-2019, referente al PAA 2019, se inicia con fecha 21 de enero de 2019 y se concluye el 09 de abril de 2019.

II.2 Objetivo:

Verificar y promover el cumplimiento de sus programas de igual manera las actividades sustantivas determinando el grado de economía, eficacia, eficiencia, efectividad honestidad e imparcialidad, apegándose a la normatividad con que se han administrado los recursos públicos que fueron suministrados, comprobar que el desarrollo de las actividades han cumplido con las disposiciones aplicables, observando los principios que rigen al servicio público.

El propósito de la revisión fue verificar la muestra tomada de los cuatro programas antes mencionados, se determino previo análisis que cumplieran con la normatividad que los regulaba, se solicito de los programas federales y estatales, sus convenios, lineamientos, reglas de operación, desgloses financieros, sus presupuestos, la programación del gasto y todo documento que se desprendiera de la ejecución del gasto.

Ente: CONSEJO POTOSINO DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

Ejercicio Presupuestal: 2018

Naturaleza del Recurso: PRESUPUESTO OTORGADO A TRAVÉS DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y RECURSO FEDERAL.

II.3 Alcance:

Procedimientos:

Se verificó que de acuerdo al Presupuesto Autorizado, los registros y el soporte documental comprobatorio de los Egresos de los recursos seleccionados en la muestra, cumplen con la Normatividad que comprendió la revisión del ejercicio 2018 de los proyectos y convenios (ESTRATEGIA NACIONAL PARA FOMENTAR Y FORTALECER LA DIVULGACION DE LA CIENCIA, LA TECNOLOGIA Y LA INNOVACION EN LAS ENTIDADES: SAN LUIS POTOSI 2018), los cuales en su desglose financiero se dividen en 2 subproyectos, Apropiación Social de la Ciencia Tecnología e Innovación (ASCTI) con un monto por \$3.000.000.00 el cual comprende gasto corriente e inversión y de la Semana Nacional de Ciencia y Tecnología SNCT con un monto de \$1.000.000.00 de gasto corriente, los dos conformando un total de \$4.000.000.00; el programa de JÓVENES TALENTOS al cual se le asignó un monto de \$300.000.00, el cual fue proporcionado por el CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA, con un monto de \$ 190,625.00 el programa Red Nacional de Consejos y Organismos Estatales de Ciencia y tecnología (REDNACECYT) suscribe un convenio de asignación de recursos con el COPOCYT con el objeto del desarrollo del Proyecto Fortalecimiento de las capacidades estatales para la identificación, valoración y formulación de proyectos asociados al fomento de la innovación en México, y por último con un monto de \$380.000.00 el programa estatal de divulgación el cual se conforma de campañas, cursos y talleres, eventos y videos, todo para lograr el objetivo del programa que es la divulgación científica.

De igual manera se llevó a cabo la verificación de los pagos efectuados; así como la evaluación a los registros contables a fin de determinar si estos se realizaron en cumplimiento a lo que indica la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) y a las normas y disposiciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable; del cumplimiento en materia de austeridad, racionalidad, disciplina y control presupuestario del GESLP, aunado a determinar el cumplimiento de las disposiciones aplicables a la contratación de bienes, arrendamientos y servicios, realizados durante el ejercicio 2019.

Así mismo se ha realizado la auditoría de conformidad en las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización y que son consistentes con los principios fundamentales de auditoría, (NPASNF 100-400).

Ente: CONSEJO POTOSINO DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

Ejercicio Presupuestal: 2018

Naturaleza del Recurso: PRESUPUESTO OTORGADO A TRAVÉS DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y RECURSO FEDERAL.

III. Resultados del trabajo desarrollado:

III.1 Programa :

-JOVENES TALENTO 2018

El programa de jóvenes talento 2018 conto con un presupuesto de \$300,000.00 pesos para su ejecución a continuación se detalla los conceptos donde se ejecutaron:

Concepto	Monto	Total
Verano con la Ciencia	\$30,000.00	\$30,000.00
Viernes de consejo en el Consejo	\$20,000.00	\$20,000.00
Cursos de Robótica y Programación, Física experimental y de Matemáticas e innovación	\$20,000.00	\$20,000.00
Liga de la Ciencia	\$30,000.00	\$30,000.00
FIS-MAT	\$20,000.00	\$20,000.00
Olimpiada de Matemáticas	\$16,000.00	\$16,000.00
Olimpiada de Física	\$16,000.00	\$16,000.00
Tecnotonics	\$25,000.00	\$25,000.00
Curso de Cuento Científico	\$20,000.00	\$20,000.00
Tecnovation	\$20,000.00	\$20,000.00
Parlamento de los niños científicos	\$35,000.00	\$35,000.00
Foro de futuros científicos	\$20,000.00	\$20,000.00
Auditoría	\$20,000.00	\$20,000.00
Ediciones e impresiones para divulgación de los resultados	\$8,000.00	\$8,000.00
Gran Total	\$300,000.00	\$300,000.00

Ente: CONSEJO POTOSINO DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

Ejercicio Presupuestal: 2018

Naturaleza del Recurso: PRESUPUESTO OTORGADO A TRAVÉS DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y RECURSO FEDERAL.

Se analizan los rubros en los cuales el programa ejecuta el recurso, se proporcionan en medio digital y queda como evidencia el contrato, pagos y servicios de el concepto de "Auditoría y Olimpiada Física", se cotejo la documentación comprobatoria, contrato, facturas y toda aquella que se desprendiera de la ejecución del programa y se corrobora que cotejara con los reportes contables y con los bancarios, no se encontró alguna deficiencia en la ejecución del programa.

- RED NACIONAL DE CONSEJOS Y ORGANISMOS ESTATALES DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA (REDNACECYT).

El programa de REDNACECYT asigno al COPOCYT según contrato la cantidad de \$ 190,625.00, en el cual menciona que se ejecutaran los siguientes servicios, organizar y efectuar dos talleres uno del 15 de mayo al 13 de julio y del 01 de agosto al 28 de septiembre del 2018, el primero con la finalidad de capacitar, dirigir a vinculadores, funcionarios; investigadores y personal académico de Institución de Educación Superior y Centros de Investigación los cuales no han participado en proyectos de Investigación, Desarrollo Tecnológico e Innovación (IDTI) y el segundo taller sería enfocado a la capacitación para la elaboración del Informe Técnico Final dirigido a quienes están participando en proyectos de IDTI; y por último existe una tercera obligación, sería la que acuerden las partes, con partes se refiere al REDNACECYT y COPOCYT, se revisó el contrato, pagos y registros contables de los talleres, de igual manera se examina una invitación para asistir a cursos referente al programa en la cual se ejecutan gastos en el rubro de viáticos (viáticos para asistir al evento/ Curso), se puede corroborar que no existen irregularidades en la ejecución del programa.

-ESTRATEGIA NACIONAL PARA FOMENTAR Y FORTALECER LA DIVULGACION DE LA CIENCIA , LA TECNOLOGIA Y LA INNOVACIÓN EN LAS ENTIDADES: SAN LUIS POTOSI 2018

Del programa denominado (ESTRATEGIA NACIONAL PARA FOMENTAR Y FORTALECER LA DIVULGACION DE LA CIENCIA, LA TECNOLOGIA Y LA INNOVACIÓN EN LAS ENTIDADES: SAN LUIS POTOSI 2018), los cuales en su desglose financiero se dividen en 2 subproyectos, ASCTI con un monto por \$3.000.000.00 el cual comprende gasto corriente e inversión y SNCYT con un monto de \$1,000,000.00 de gasto corriente, los dos conformando un total de \$4,000,000.00, se reviso su desglose financiero y justificación en este se encuentra detallado el rubro en el cual tiene que estar ejercido el recurso, se revisó el expediente corroborando la documentación comprobatoria correspondiera a lo especificado en el desglose financiero, los documentos se encuentran de manera correcta en los expedientes, están acorde a los registros contables y bancarios, por lo que no se encontraron irregularidades en la inspección y comprobación del gasto.

Ente: CONSEJO POTOSINO DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

Ejercicio Presupuestal: 2018

Naturaleza del Recurso: PRESUPUESTO OTORGADO A TRAVÉS DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y RECURSO FEDERAL.

-PROGRAMA ESTATAL DE DIVULGACION

El programa de Divulgación Estatal conto con un presupuesto por \$380,000.00 pesos, se dividió en 4 rubros o concepto de ejecución del gasto a continuación se describen:

CONCEPTO DE TRABAJO	U. MEDIDA	IMPORTE
Campaña	Señalización y Spots	\$ 140,974.08
Cursos y talleres	Capacitación	\$ 54, 914.08
Evento	Evento y Persona (prestador de Servicio)	\$ 90,958.14
Vídeo	Equipo y persona (prestador de Servicio)	\$ 40,739.91
	Subtotal	\$ 327,586.21
	I.V.A.	\$ 52,413.79
	TOTAL	\$ 380, 000.00

En este programa se especifica a detalle la ejecución del gasto, se tomaron los rubros arriba descritos, los cuales fueron campaña, cursos y talleres, evento y videos se cotejo que los registros y comprobaciones se encontraran en su totalidad, así mismo se comprobó que los registros contables fueran los correctos y por último los registros bancarios, en este programa se determino que no existe mal manejo de los recursos por lo que se encuentra ejercido a su totalidad y con sus respectivos documentos.

IV.- CONCLUSION:

El ejercicio de los recursos fue realizado de forma detallada y completa, contando con el registro y control correspondiente en materia documental, contable, financiera, administrativa, presupuestaria, legal, con la evidencia documental y física del ejercicio del recurso en los términos de las disposiciones aplicables que permitan acreditar y demostrar ante los órganos de control y fiscalización el destino, aplicación y registro.

La revisión se practicó de conformidad con las Normas Generales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización y Procedimientos que se consideraron necesarios, constatando el cumplimiento con las disposiciones legales y normativas que rigen al Consejo Potosino de Ciencia y Tecnología tales como leyes, reglamentos y convenios relevantes.

Ente: CONSEJO POTOSINO DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

Ejercicio Presupuestal: 2018

Naturaleza del Recurso: PRESUPUESTO OTORGADO A TRAVÉS DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y RECURSO FEDERAL.

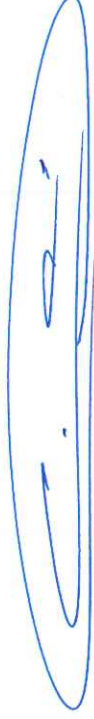
A T E N T A M E N T E

ELABORÓ:



ROBERTO SOTO AGUILAR.
PERSONAL ADSCRITO A LA C.G.E.

AUTORIZÓ:



RUBEN CERVERA NAVARRO
DIRECTOR DE AUDITORÍA DE LA GESTIÓN PÚBLICA
EN LA C.G.E.