

INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS.  
DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS.  
**CÉDULA DE SOLVENTACIONES**

**AUDITORÍA F07-2019 | OBSERVACIÓN 2: CUENTAS POR PAGAR.**

HECHOS.	RECOMENDACIONES SOBRE LAS OBSERVACIONES.	SOLVENTACIONES.
<p>Se encontró un importe total de \$50,229.33 [cincuenta mil doscientos veintinueve pesos 33/100 M.N.] pendiente de ser reembolsado a la Tesorería de la Federación originado en el ejercicio 2015.</p> <p>El importe total se conforma por dos saldos al 31 de diciembre del ejercicio 2018 por concepto de:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Intereses por recursos FAETA Ramo 11 por un importe de \$31,544.82 pesos [treinta y un mil quinientos cuarenta y cuatro pesos 82/100 M.N.].</li> <li>Intereses por recursos FAETA Ramo 33 por un importe de \$18,684.51 pesos [dieciocho mil sescientos ochenta y cuatro pesos 51/100 M.N.].</li> </ol> <p>IV. Remitir al Órgano Interno de Control en el plazo establecido la evidencia documental que soporte las acciones emprendidas.</p>	<p><b>PREVENTIVAS.</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Mejorar el sistema de registro y control del Departamento de Administración y Finanzas estableciendo las políticas y procedimientos necesarios para su adecuado control.</li> <li>Elaboración mensual de integraciones de saldos para analizar los conceptos y la antigüedad de los mismos.</li> <li>Dar continuidad a la depuración de la cuenta para que el Estado de Situación Financiera del Instituto proporcione información financiera confiable.</li> </ol>	<p><b>RESPECTO DE LOS INTERESES POR RECURSOS FAETA RAMO 11.</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Mediante Oficio No. IEEASLP/DG/DAF/ORF-0147/2019 recibido con fecha del 11 de septiembre del 2019, el Instituto solicitó a la Directora de Caja General de la Secretaría de Finanzas una línea de captura para estar en posibilidades de realizar el reintegro a TESOFE por la cantidad de \$31,544.82 [treinta y un mil quinientos cuarenta y cuatro pesos 82/100 M.N.] más accesorios de \$2,129.28 [DOS MIL CIENTO VEINTINUEVE PESOS 28/100 M.N.], siendo un total de \$33,674.10 [TREINTA Y TRES MIL SEISCIENTOS SETENTA Y CUATRO PESOS 10/100 M.N.] a reintegrar.</li> </ol> <p><b>RESPECTO DE LOS INTERESES POR RECURSOS FAETA RAMO 33.</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Mediante Oficio No. IEEASLP/DG/DAF/ORF-0147/2019 recibido con fecha del 11 de septiembre del 2019, el Instituto solicitó a la Directora de Caja General de la Secretaría de Finanzas una línea de captura para estar en posibilidades de realizar el reintegro a TESOFE por la cantidad de \$18,684.51 [DIECIOCHO MIL SEISCIENTOS OCHENTA Y CUATRO PESOS 51/100 M.N.] más accesorios de \$1,188.54 [UN MIL CIENTO OCHENTA Y OCHO PESOS 54/100 M.N.], siendo un total de \$19,873.05 [DIECINUEVE MIL OCHOCIENTOS SETENTA Y TRES PESOS 05/100 M.N.] a reintegrar.</li> </ol>
<p><b>FUNDAMENTO LEGAL.</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria para el Estado de San Luis Potosí:</b> artículo 5 fracción II, 47, 48 y 55.</li> <li>- <b>Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado de San Luis Potosí:</b> artículos 6, 48, 51, 52, 53, 54, 56, 58 y 61.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria para el Estado de San Luis Potosí:</b> artículo 5 fracción II, 47, 48 y 55.</li> <li>- <b>Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado de San Luis Potosí:</b> artículos 6, 48, 51, 52, 53, 54, 56, 58 y 61.</li> <li>- <b>Ley de Ingresos de la Federación para el ejercicio fiscal 2018:</b> artículo décimo transitorio.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria para el Estado de San Luis Potosí:</b> artículo 5 fracción II, 47, 48 y 55.</li> <li>- <b>Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado de San Luis Potosí:</b> artículos 6, 48, 51, 52, 53, 54, 56, 58 y 61.</li> <li>- <b>Ley de Ingresos de la Federación para el ejercicio fiscal 2018:</b> artículo décimo transitorio.</li> </ul>

**INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS.**  
**DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS.**  
**CÉDULA DE SOLVENTACIONES**  
**AUDITORÍA F07-2019 | OBSERVACIÓN 2: CUENTAS POR PAGAR.**



**EDUCACIÓN**

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA

		<p><b>Ley de Ingresos de la Federación para el ejercicio fiscal 2018:</b> artículo décimo transitorio.</p> <p>I. Realizar las acciones necesarias para la devolución de los intereses generados de los recursos del Ramo 11 y 33.</p>
<b>MEDIDAS</b>	<b>PREVENTIVAS</b>	<p>I. Mejoramiento del sistema de registro y control del Departamento de Administración y Finanzas para su adecuado control.</p> <p>II. Elaboración mensual de integraciones de saldos para su análisis.</p> <p>III. Depuración de la cuenta para que el Estado de Situación Financiera del Instituto proporcione información financiera confiable.</p>
<b>DOCUMENTACIÓN</b>	<b>FALTANTE.</b>	<p>ANEXA A LA SOLVENTACIÓN</p> <p>I. Oficio No.IEASLP/DG/DAF/ORF0146/2019.</p> <p>II. Línea de Captura: 0019ABQW981051105496.</p> <p>III. Reporte de pago de servicios, BANORTE [\$33,674.00 pesos]. Del 12 de sep 2019</p> <p>IV. Cálculo de accesorios a la cantidad 0147/2019.</p> <p>V. Oficio No.IEASLP/DG/DAF/ORF-0147/2019.</p> <p>VI. Línea de Captura: 0019ABQX041051102461.</p> <p>VII. Reporte de pago de Servicios, BANORTE [\$19,873.00 pesos]. Del 12 de sep 2019</p> <p>VIII. Cálculo de accesorios a la cantidad</p>
		<p><b>MVZ HELIOS BARRAGÁN FARFÁN</b>  <b>DIRECTOR GENERAL</b></p> 