



PODER EJECUTIVO
DEL ESTADO DE
SAN LUIS POTOSÍ



POTOSÍ
PARA LOS POTOSINOS
GOBIERNO DEL ESTADO 2021-2027

TRABAJO
SECRETARÍA DEL TRABAJO
Y PREVISIÓN SOCIAL

Sector: Secretaría del Trabajo y Previsión Social.	Programa Anual de Auditoría 2021	Hoja No. 1
Area a Revisar: Dirección Administrativa del Instituto de Capacitación para los Trabajadores del Estado de San Luis Potosí.	Tipo de Auditoría: Desempeño	Orden de Auditoría: CGE/OIC-STPS.021/2021

ORGANO AUDITOR: ORGANO INTERNO DE CONTROL

OFICIO: CGE/OIC-STPS-037/2021

ASUNTO: NOTIFICACION DE INFORME FINAL DE AUDITORIA B.8.

San Luis Potosí, S.L.P. a 13 de Diciembre de 2021

ARQ. SERGIO DESFASSIUX CABELLO
DIRECTOR GENERAL DEL INSTITUTO DE CAPACITACION
PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ.
P R E S E N T E:

En relación con la orden de Auditoría numero B.8. De fecha 09 de Noviembre del 2021 y de conformidad y fundamento en los artículo 7º de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado y Municipios de San Luis Potosí y el Acuerdo para la Austeridad Gubernamental en el Estado de San Luis Potosí, complementario al acuerdo para la disciplina del Gasto público y el Fortalecimiento de la inversión para el Desarrollo en sus Artículos 1º, 2º, 4º, 5º y 6º; con las facultades conferidas en el artículo 29 fracciones I,II,III Y XXVII del Reglamento interno de la Contraloría General del Estado y 44 del Reglamento Interno de la Secretaria; se adjunta el informe de la auditoría practicada a la Dirección del Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de San Luis Potosí.

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

Sin otro particular, me es grato enviarle un cordial saludo.

ATENTAMENTE


LIC. ARTURO SANCHEZ SOLER

TITULAR DEL ORGANO INTERNO DE CONTROL DE LA SECRETARÍA
DEL TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL

"2021, Año de la solidaridad médica, administrativa y civil que colabora con la contingencia sanitaria del covid,19"

c.c.p.

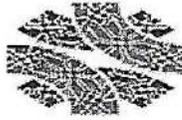
□ C. LILIA VILLAFUERTE ZAVALA.- Contralora General del Estado. Para su Superior Conocimiento. Pte.

□ C. NESTOR GARZA ALVAREZ,-Secretario del Trabajo y Previsión Social





PODER EJECUTIVO
DEL ESTADO DE
SAN LUIS POTOSÍ



POTOSÍ
PARA LOS POTOSINOS
GOBIERNO DEL ESTADO 2021-2027

TRABAJO
SECRETARÍA DEL TRABAJO
Y PREVISIÓN SOCIAL

Sector: Secretaría del Trabajo y Previsión Social.	Programa Anual de Auditoría 2021	Hoja No. 2
Area a Revisar: Dirección Administrativa del Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de San Luis Potosí.	Tipo de Auditoría: De Desempeño	Orden de Auditoría: B.8. CGE/OIC-STPS.021/2021

INFORME DE AUDITORIA.

Numero de Auditoria. B.8.

Dependencia o Entidad:	Secretaría del trabajo y Previsión social
Area Auditada:	Dirección General del Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de San Luis Potosí.
Titular:	Arq. Sergio DesfassiuX Cabello
Tipo de Auditoria:	De Desempeño
No. de oficio de comisión:	CGS/OIC-STPS-021/2021
Periodo Revisado:	1 de Junio a la Fecha
Fecha de Inicio:	09 de Noviembre del 2021
Fecha de Conclusión:	13 de Noviembre 2021
Contralor Interno:	Arturo Sánchez Soler
Auditor:	Karla Díaz de León Cervantes y José Luis Rodríguez Ríos
Monto Auditado:	\$1,568,360.96
Monto Observado:	N/A



PODER EJECUTIVO
DEL ESTADO DE
SAN LUIS POTOSÍ



POTOSÍ
PARA LOS POTOSINOS
GOBIERNO DEL ESTADO 2021-2027

TRABAJO
SECRETARÍA DEL TRABAJO
Y PREVISIÓN SOCIAL

Sector: Secretaría del Trabajo y Previsión Social.	Programa Anual de Auditoría 2021	Hoja No. 3
Área a Revisar: Dirección Administrativa del Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de San Luis Potosí.	Tipo de Auditoría: De Desempeño	Orden de Auditoría: B.8. CGE/OIC-STPS.021/2021

ÍNDICE

- I. ANTECEDENTES
- II. PERÍODO, OBJETIVO Y ALCANCE DE LA REVISIÓN
- III. RESULTADO DEL TRABAJO DESARROLLADO
- IV. RECOMENDACIONES
- V. CEDULA DE OBSERVACIONES:



PODER EJECUTIVO
DEL ESTADO DE
SAN LUIS POTOSÍ



POTOSÍ
PARA LOS POTOSINOS
GOBIERNO DEL ESTADO 2021-2027

TRABAJO
SECRETARÍA DEL TRABAJO
Y PREVISIÓN SOCIAL

Sector: Secretaría del Trabajo y Previsión Social.	Programa Anual de Auditoría 2021	Hoja No. 4
Area a Revisar: Dirección Administrativa del Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de San Luis Potosí.	Tipo de Auditoría: De Desempeño	Orden de Auditoría: B.8. CGE/OIC-STPS.021/2021

I. ANTECEDENTES.

Con fundamento en el artículo 7º, de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado y Municipios de San Luis Potosí; y con las conferidas en el artículo 29 fracciones I,II,III, Y XXVII del Reglamento Interior de la Contraloría General del Estado y 44 del Reglamento Interior de esta Secretaría.

Derivado de lo anterior, se confieren a este Órgano Interno de Control, en su artículo 29, fracciones I, II, IVI, XXVII del Reglamento Interior de la Contraloría General del Estado; artículo 44 del Reglamento Interior de la Secretaría del Trabajo y Previsión Social, así como por Acuerdo Administrativo por el que se le delegan al Titular del Órgano Interno de Control de la STPS las facultades Disciplinarias de Control y vigilancia para ser ejercidas respecto a la Dirección Administrativa del ICAT; las atribuciones para que se vigile y compruebe el cumplimiento por parte de las dependencias y entidades en administración pública estatal, así como las obligaciones derivadas de las disposiciones en materia de Recursos Federales Esto con la finalidad de dar cumplimiento al programa anual del Órgano Interno de Control de la Secretaría del Trabajo y Previsión social 2021, tal como está ordenado en el oficio CGE/OIC-STPS-021/2021 de fecha 09 de Noviembre del 2021 donde se le notifico el inicio de la auditoria al Arq. Sergio Desfassiu Cabello Director General del Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de San Luis Potosí.

Los Auditores comisionados para esta Auditoria como lo menciona el oficio de comisión son los C.C. Karla Díaz de León Cervantes y José Luis Rodríguez Ríos.

El inicio de esta auditoría fue el 09 de Noviembre del 2021 y su conclusión fue el 13 de Diciembre del mismo año a la Dirección Administrativa del Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de San Luis Potosí.

II. PERIODO, OBJETIVO Y ALCANCE DE LA REVISIÓN.

II.1. Periodo de la Evaluación:

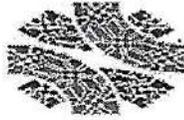
Para realizar la fiscalización de esta auditoría se tomó en consideración la información generada durante el período del 1 de Junio del 2021 a la fecha.

II.2. Objetivo:

Determinar si las acciones planes y programas institucionales se realizan de conformidad con los principios de economía, eficiencia, eficacia y si existen áreas de mejora.



PODER EJECUTIVO
DEL ESTADO DE
SAN LUIS POTOSÍ



POTOSÍ
PARA LOS POTOSINOS
GOBIERNO DEL ESTADO 2018-2021

TRABAJO
SECRETARÍA DEL TRABAJO
Y PREVISIÓN SOCIAL

Sector: Secretaría del Trabajo y Previsión Social.	Programa Anual de Auditoría 2021	Hoja No. 5
Area a Revisar: Dirección Administrativa del Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de San Luis Potosí.	Tipo de Auditoría: Desempeño	Orden de Auditoría: B.8. CGE/OIC-STPS.021/2021

II.3. Alcance:

La unidad Auditada fue la Dirección Administrativa del Instituto de Capacitación para el Trabajo de Estado de San Luis Potosí, por el periodo del 1 de Junio del 2021 a la fecha.

III. RESULTADO DEL TRABAJO DESARROLLADO.

Es responsabilidad de esta Contraloría Interna, expresar una opinión basada en evidencia documental SUFICIENTE, COMPETENTE Y RELEVANTE sobre la información fiscalizada, y no de la evidencia argumentativa la cual cobra poca relevancia en trabajos de auditoría si no existe relación en su uso para demostrar o refutar un hecho en forma lógica y patente, se aplicó los procedimientos y técnicas de auditoría con la oportunidad y alcance que juzgó necesarios, de acuerdo con los objetivos de la revisión, la amplitud del universo sujeto a examen y las circunstancias específicas del trabajo, a fin de reunir los suficientes elementos de juicio, por lo que se realizaron acciones de revisión y evaluación, obteniendo los siguientes resultados:

Fue presentado a este Órgano Interno de Control 9 carpetas que contienen documentación de los ingresos propios del en el 1º. de Junio del 2021 a la fecha, se presentaron en forma digital los ingresos y egresos de subsidio federal y estatal, balanza de comprobación y conciliaciones bancarias, viáticos del periodo auditado.

- ✓ Se revisaron los ingresos propios del periodo auditado por un monto de \$334,895.23
- ✓ Se revisaron los ingresos y egresos de subsidio federal y estatal.
- ✓ Se revisó balanza de comprobación y conciliaciones bancarias del periodo auditado.



PODER EJECUTIVO
DEL ESTADO DE
SAN LUIS POTOSÍ



POTOSÍ
PARA LOS POTOSINOS
GOBIERNO DEL ESTADO 2021-2027

TRABAJO
SECRETARÍA DEL TRABAJO
Y PREVISIÓN SOCIAL

Sector: Secretaría del Trabajo y Previsión Social.	Programa Anual de Auditoría 2021	Hoja No. 6
Área a Revisar: Dirección Administrativa del Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de San Luis Potosí.	Tipo de Auditoría: De Desempeño	Orden de Auditoría: B.8. CGE/OIC-STPS.021/2021

IV.-RECOMENDACIONES:

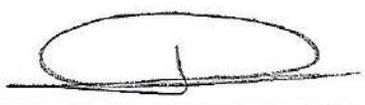
- ✓ Que el Director General del Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de San Luis Potosí, gire las instrucciones a la encargada del área administrativa o enlace de las Auditorías para que en las futuras revisiones por parte de este Órgano Interno de Control, se entregue en tiempo y forma la documentación solicitada.
- ✓ Que las áreas que pertenezcan al ICAT tengan la documentación operativa integrada y completa de acuerdo al Manual de Procedimientos..
- ✓ Que los ingresos propios como lo son el pago de cursos impartidos por el Instituto, el depósito deberá reflejarse en los estados de cuenta en el transcurso de impartición o al término del mismo.

V.- CEDULA DE OBSERVACIONES

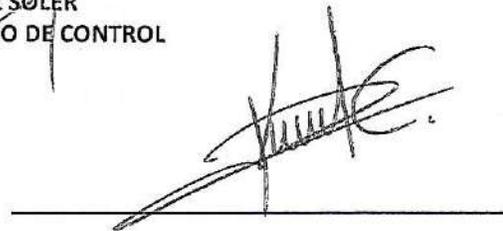
-----CONSTE-----

**POR EL ORGANO INTERNO DE CONTROL
DE LA SECRETARÍA DEL TRABAJO
Y PREVISIÓN SOCIAL**


LIC. ARTURO SÁNCHEZ SOLER
TITULAR DEL ORGANO INTERNO DE CONTROL


LIC. JOSE LUIS RODRIGUEZ RIOS

AUDITOR


C.P. KARLA DIAZ DE LEON CERVANTES

AUDITOR