

RESULTADOS DE AUDITORÍAS REALIZADAS
Octubre a Diciembre de 2019

XXIV (RESULTADOS DE AUDITORÍAS REALIZADAS)

Ejercicio auditado	Periodo auditado	Rubro	Tipo de Auditoría	Número de Auditoría	Órgano que realizó la revisión o auditoría	Número del oficio de inicio de trabajo de revisión	Número del oficio de solicitud de información	Objetivo(s) de la realización de la auditoría	Rubros sujetos a revisión	Fundamentos legales	Número de oficio de notificación de resultados	Por rubro, especificar hallazgos	Acción implementada por el órgano fiscalizador	Responsable de recibir los resultados	Total de solventaciones y/o aclaraciones realizadas	Total de acciones por solventar	Área responsable de la información	Nota
2019	2016, 2017 y 2018	Auditoría externa	Financiera	1780-DS-GF	Auditoría Superior de la Federación	CG-DAJR-3311/2019	AEGF/2118/2019	Fiscalizar que la gestión de los recursos por concepto de Remanentes FAM, transferidos a la entidad federativa durante los ejercicios fiscales 2016, 2017 y 2018, se hayan aplicado incluyendo sus remanentes financieros generados al 31 de diciembre de 2018, de conformidad con lo establecido en la Ley de Coordinación Fiscal, y demás disposiciones jurídicas aplicables.	Financiero, Marco Legal, Operación del Fondo.	Artículos 74, fracción VI, y 79 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 1, 2, 3, 4, fracciones II, VIII, IX, X, XI, XVI, XVIII y XXX; 6, 9, 14, fracciones I, III y IV; 17, fracciones I, VI, VII, VIII, XI, XII, XXII, XXVI, XXVII y XXVIII; 22, 23, 28, 29, 47, 48, 49, y 67, y demás relativos de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación; 7, del Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2018, y demás Leyes aplicables.	CG-DAJR-4119/2019	Recurso ejercido pendiente de comprobar documentalmente.	EN PROCESO DE SOLVENTACIÓN	Despacho del C. Secretario	1	1	Dirección de Administración y Finanzas y Dirección de Educación Media Superior y Superior.	La CSEEC, remitirá la documentación comprobatoria del ejercicio de los recursos, una vez que le sea notificados los Informes Individuales correspondientes.
2019	2018	Auditoría externa	Financiera	764-DS-GF	Auditoría Superior de la Federación	CG-DAJR-2505/2019	AEGF/1677/2019	Fiscalizar que la gestión de los recursos federales transferidos a la entidad federativa, se realizó de conformidad con lo establecido a la normatividad aplicable.	Financiero, Marco Legal, Operación del Fondo.	Artículos 74, fracción VI, y 79 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 1, 2, 3, 4, fracciones II, VIII, IX, X, XI, XVI, XVIII y XXX; 6, 9, 14, fracciones I, III y IV; 17, fracciones I, VI, VII, VIII, XI, XII, XXII, XXVI, XXVII y XXVIII; 22, 23, 28, 29, 47, 48, 49, y 67, y demás relativos de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación; 7, del Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2018; 2, 3 y 12 fracción III, del Reglamento Interior de la Auditoría Superior de la Federación.	CG-DAJR-4117/2019	Personal no localizado en sus Centros de Trabajo y diferencia en los pagos conforme al tabulador autorizado.	EN PROCESO DE SOLVENTACIÓN	Despacho del C. Secretario	1	2	Dirección de Educación Pública del Estado.	Se informan únicamente las observaciones que son competencia de la Secretaría de Educación, respecto de las cuales ya se remitió información y documentación comprobatoria que atiende 1 de las 2 observaciones en las que tiene ingerencia la Secretaría de Educación.
2019	2018	Auditoría externa	Financiera	770-DS-GF	Auditoría Superior de la Federación	CG-DAJR-2491/2019	AEGF/1676/2019	Fiscalizar que la gestión de los recursos federales transferidos a la entidad federativa, se realizó de conformidad con lo establecido a la normatividad aplicable.	Financiero, Marco Legal, Operación del Fondo.	Artículos 74, fracción VI, y 79 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 1, 2, 3, 4, fracciones II, VIII, IX, X, XI, XVI, XVIII y XXX; 6, 9, 14, fracciones I, III y IV; 17, fracciones I, VI, VII, VIII, XI, XII, XXII, XXVI, XXVII y XXVIII; 22, 23, 28, 29, 47, 48, 49, y 67, y demás relativos de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación; 7, del Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2018; 2, 3 y 12 fracción III, del Reglamento Interior de la Auditoría Superior de la Federación.	CG-DAJR-4016/2019	Fueron atendidos durante el desarrollo de la auditoría	SOLVENTADAS	Despacho del C. Secretario	3	0	Dirección de Administración y Finanzas y Dirección de Desarrollo de la Gestión y la Calidad Educativa a través de la Coordinación Local del Programa.	La CSEEC, durante el desarrollo de la auditoría, remitió documentación justificatoria y comprobatoria que atendieron la totalidad de las observaciones realizadas.
2019	2018	Auditoría externa	Financiera	780-DS-GF	Auditoría Superior de la Federación	CG-DAJR-2503/2019	AEGF/1675/2019	Fiscalizar que la gestión de los recursos federales transferidos a la entidad federativa, se realizó de conformidad con lo establecido a la normatividad aplicable.	Financiero, Marco Legal, Operación del Fondo.	Artículos 74, fracción VI, y 79 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 1, 2, 3, 4, fracciones II, VIII, IX, X, XI, XVI, XVIII y XXX; 6, 9, 14, fracciones I, III y IV; 17, fracciones I, VI, VII, VIII, XI, XII, XXII, XXVI, XXVII y XXVIII; 22, 23, 28, 29, 47, 48, 49, y 67, y demás relativos de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación; 7, del Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2018; 2, 3 y 12 fracción III, del Reglamento Interior de la Auditoría Superior de la Federación, y demás disposiciones jurídicas aplicables.	CG-DAJR-4115/2019	Pagos posteriores a las licencias y bajas; no localizados y contratos de personal pendientes de entrega.	EN PROCESO DE SOLVENTACIÓN	Despacho del C. Secretario	3	5	Dirección de Administración y Finanzas de la CSEEC.	La CSEEC, remitirá documentación comprobatoria y justificatoria de las acciones pendientes de solventar, una vez que sean notificados los Informes Individuales.
2019	2018	Auditoría interna	Integral	DE-AI-08	Contraloría General del Estado	CG/DAG/SE-2336/2019	Oficio S/N	Verificar y promover en las Unidades Administrativas el cumplimiento de sus programas sustantivos y de la normatividad aplicable.	Marco Legal, Verificación documental, verificación y análisis de registros contables, ingresos y egresos, entre otros.	Artículos 13 y 47 de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Colima, 56 y 57 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Colima, 2 y 18 del Reglamento de la Contraloría General del Estado de Colima.	CG/DAG/SE-4146/2019	Cuenta Bancaria sin cancelar, Obra Pública, Informes Trimestrales e Incumplimiento a la Ley de Adquisiciones.	EN PROCESO DE SOLVENTACIÓN	Despacho del C. Secretario	2	3	Dirección de Administración y Finanzas y Dirección de Educación Media Superior y Superior.	La CSEEC, solventó durante el desarrollo de la auditoría 2 observaciones y 2 parcialmente, y 1 pendiente de solventar. Respecto de las acciones parciales y la pendiente de solventar, se remitirá documentación comprobatoria y justificatoria que atiendan dichas acciones.
2019	2018	Auditoría interna	Integral	DE-AI-07	Contraloría General del Estado	CG/DAG/SE-2335/2019	Oficio S/N	Verificar y promover en las Unidades Administrativas el cumplimiento de sus programas sustantivos y de la normatividad aplicable.	Marco Legal, Verificación documental, verificación y análisis de registros contables, ingresos y egresos, entre otros.	Artículos 13 y 47 de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Colima, 56 y 57 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Colima, 2 y 18 del Reglamento de la Contraloría General del Estado de Colima.	CG/DAG/SE-3992/2019	Convenio, Egresos, incumplimiento a la Ley de Adquisiciones	SOLVENTADAS	Despacho del C. Secretario	4	0	Dirección de Administración y Finanzas y Dirección de Desarrollo de la Gestión y la Calidad Educativa a través de la Coordinación Local del Programa.	La CSEEC, solventó durante el desarrollo de la auditoría, la totalidad de las observaciones determinadas.
2019	2018	Auditoría interna	Integral	DE-AI-18	Contraloría General del Estado	CG/DAG/SE-3189/2019	Oficio S/N	Verificar y promover en las Unidades Administrativas el cumplimiento de sus programas sustantivos y de la normatividad aplicable.	Marco Legal, Verificación documental, verificación y análisis de registros contables, ingresos y egresos, entre otros.	Artículos 13 y 47 de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Colima, 56 y 57 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Colima, 2 y 18 del Reglamento de la Contraloría General del Estado de Colima.	CG/DAG/SE-4137/2019	Control de asistencias, conciliaciones bancarias, Ingresos, compra de bienes y servicios, Establecimiento Escolar de consumo entre otras.	EN PROCESO DE SOLVENTACIÓN	Despacho del C. Secretario	8	8	Dirección de Educación Pública del Estado y la Dirección del ISENECO.	La CSEEC remitió la documentación comprobatoria y justificatoria que atiende la totalidad de las observaciones determinadas por el OIC, se está a la espera del pronunciamiento por parte del ente auditor.
2019	2018	Auditoría interna	Integral	DE-AI-24	Contraloría General del Estado	CG/DAG/SE-3170/2019	Oficio S/N	Verificar y promover en las Unidades Administrativas el cumplimiento de sus programas sustantivos y de la normatividad aplicable.	Marco Legal, Verificación documental, verificación y análisis de registros contables, ingresos y egresos, entre otros.	Artículos 13 y 47 de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Colima, 56 y 57 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Colima, 2 y 18 del Reglamento de la Contraloría General del Estado de Colima.	CG/DAG/SE-4140/2019	Convenio, Egresos, bienes y servicios y mobiliario y equipo.	EN PROCESO DE SOLVENTACIÓN	Despacho del C. Secretario	4	4	Dirección de Administración y Finanzas y Dirección de Educación Media Superior y Superior.	La CSEEC remitió la documentación comprobatoria y justificatoria que atiende la totalidad de las observaciones determinadas por el OIC, se está a la espera del pronunciamiento por parte del ente auditor.

XXIV (RESULTADOS DE AUDITORÍAS REALIZADAS)

Ejercicio auditado	Periodo auditado	Rubro	Tipo de Auditoría	Número de Auditoría	Órgano que realizó la revisión o auditoría	Número del oficio de inicio de trabajo de revisión	Número del oficio de solicitud de información	Objetivo(s) de la realización de la auditoría	Rubros sujetos a revisión	Fundamentos legales	Número de oficio de notificación de resultados	Por rubro, especificar hallazgos	Acción implementada por el órgano fiscalizador	Responsable de recibir los resultados	Total de solventaciones y/o aclaraciones realizadas	Total de acciones por solventar	Área responsable de la información	Nota
2019	2018	Auditoría interna	Integral	DE-AI-16	Contraloría General del Estado	CG/DAG/SE-3072/2019	Oficio S/N	Verificar y promover en las Unidades Administrativas el cumplimiento de sus programas sustantivos y de la normatividad aplicable.	Marco Legal, Verificación documental, verificación y análisis de registros contables, ingresos y egresos, entre otros.	Artículos 13 y 47 de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Colima, 56 y 57 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Colima, 2 y 18 del Reglamento de la Contraloría General del Estado de Colima.	CG/DAG/SE-4085/2019	Requerimiento de información, Bancos, Recursos Humanos, Egresos, Convenio.	EN PROCESO DE SOLVENTACIÓN	Despacho del C. Secretario	3	2	Dirección de Administración y Finanzas y Dirección de Educación Pública del Estado	La CSEEC remitió al OIC la información y documentación que atiende las observaciones que son competencia de la CSEEC, y se está a la espera del pronunciamiento por parte del ente auditor.
2019	2018	Auditoría interna	Integral	DE-AI-03	Contraloría General del Estado	CG/DAG/SE-3073/2019	Oficio S/N	Verificar y promover en las Unidades Administrativas el cumplimiento de sus programas sustantivos y de la normatividad aplicable.	Marco Legal, Verificación documental, verificación y análisis de registros contables, ingresos y egresos, entre otros.	Artículos 13 y 47 de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Colima, 56 y 57 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Colima, 2 y 18 del Reglamento de la Contraloría General del Estado de Colima.	CG/DAG/SE-0008/2020	Diferencia entre el monto autorizado y ejercido, nominas y registros de empleados; registros de nómina.	EN PROCESO DE SOLVENTACIÓN	Despacho del C. Secretario	1	2	Dirección de Administración y Finanzas	La CSEEC remitió al OIC la información y documentación que atiende las observaciones que son competencia de la CSEEC, y se está a la espera del pronunciamiento por parte del ente auditor.