

Universidad de Guadalajara  
H. Consejo General Universitario  
Contraloría General  
Contraloría del SEMS

Informe de Actividades  
2017

# INFORME ANUAL DE ACTIVIDADES 2017

ENERO DE 2018

## **CONTENIDO**

- **1.- ACTIVIDADES RELEVANTES**
- **2.- RETOS PARA EL 2018**

- **ACTIVIDADES RELEVANTES**

## **1. Abatimiento del rezago en la solventación de observaciones de auditorías anteriores.**

**Durante el año 2017 se invitó a la Secretaría Administrativa le diera el seguimiento correspondiente a la solventación de las 21 observaciones y recomendaciones pendientes de solventar de ejercicios anteriores de las auditorías practicadas, se dio seguimiento a las mismas para lograr su cumplimiento, habiéndose solventado las 21 observaciones en el ejercicio 2017.**

**Ver anexo 1**

**RELACION DE AUDITORIAS DE EJERCICIOS ANTERIORES CON  
OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR**

| No. De Rev. | Tipo de Auditoria                                                                        | Observaciones<br>pendientes de<br>solventar al<br>01/01/2017 | Observaciones<br>solventadas<br>durante el<br>ejercicio de<br>2017 | Observaciones<br>Pendientes de<br>solventar al<br>31/12/2017 |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| 055/2014    | Activos Fijos Inventariables Escuela Preparatoria 10                                     | 5                                                            | 5                                                                  | 0                                                            |
| 034/2015    | Activos Fijos Inventariables Escuela Preparatoria 2                                      | 3                                                            | 3                                                                  | 0                                                            |
| 090/2016    | Activos Fijos Inventariables Escuela Preparatoria 17                                     | 1                                                            | 1                                                                  | 0                                                            |
| 133/2016    | Activos Fijos Inventariables Escuela Preparatoria 18                                     | 3                                                            | 3                                                                  | 0                                                            |
| 139/2016    | Nóminas y Control del Personal Administrativo y Académico Escuela Preparatoria número 17 | 9                                                            | 9                                                                  | 0                                                            |
| TOTAL       |                                                                                          | 21                                                           | 21                                                                 | 0                                                            |

**Con la finalidad de promover el cumplimiento de la Normatividad Universitaria en el ejercicio de los recursos financieros que realiza la dependencia y asegurar la transparencia y protección del patrimonio universitario, se concluyó en el 2017 una auditoria iniciada en el ejercicio 2015.**

**➤Revisión Financiera Escuela Preparatoria número 16.**

**Ver anexo 2**

**Esta auditoria al 31 de diciembre de 2017, queda como se muestra a continuación:**

| AUDITORIA INICIADA EN 2015 Y TERMINADA EN EL 2017            |             |                          |                |                     |
|--------------------------------------------------------------|-------------|--------------------------|----------------|---------------------|
| Auditoria                                                    | Solventadas | Parcialmente Solventadas | No Solventadas | Total Observaciones |
| 116/2015 Revisión Financiera Escuela Preparatoria número 16. | 3           |                          |                | 3                   |
| TOTAL                                                        |             |                          |                |                     |

## **2.- Auditorias**

**En el marco del Sistema de Fiscalización Universitario se iniciaron 6 auditorias en 2017 correspondientes a los siguientes rubros:**

- **007/2017 Revisión al Procedimiento de Entradas, Salidas y al Control Interno de los Almacenes del Sistema de Educación Media Superior.**
- **056/2017 Revisión al rubro de estímulos PROESDE.**
- **058/2017 Revisión al cumplimiento de la normatividad que regula el uso y custodia del parque vehicular del Sistema de Educación Media Superior.**
- **062/2017 Revisión al rubro de Activos Fijos Inventariables de la Escuela Preparatoria número 14.**
- **094/2017 Revisión al rubro de Activos Fijos Inventariables de la Escuela Preparatoria número 16.**
- **123/2017 Revisión al rubro de Nóminas y Control de Personal Administrativo y Académico de la Escuela Preparatoria número 13.**

**Ver anexo 3**

## AUDITORIAS REALIZADAS EN 2017

| No. De Rev. | Tipo de Auditoria                                                                                                  | Total Observaciones | Observaciones solventadas | Observaciones parcialmente solventadas | Observaciones no solventadas |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------|----------------------------------------|------------------------------|
| 007/2017    | Procedimiento de Entradas, Salidas y al Control Interno del Almacén SEMS                                           | 0                   | 0                         | 0                                      | 0                            |
| 056/2017    | Estímulos PROESDE                                                                                                  | 0                   | 0                         | 0                                      | 0                            |
| 058/2017    | Revisión al cumplimiento de la normatividad que regula el uso y custodia del parque vehicular del SEMS             | 5                   | 4                         | 1                                      | 0                            |
| 062/2017    | Revisión al rubro de Activos Fijos Inventariables de la Escuela Preparatoria número 14                             | 2                   | 1                         | 1                                      | 0                            |
| 094/2017    | Revisión al rubro de Activos Fijos Inventariables de la Escuela Preparatoria número 16                             | 3                   | 0                         | 0                                      | 3                            |
| 123/2017    | Revisión al rubro de Nóminas y Control de Personal Administrativo y Académico de la Escuela Preparatoria número 13 | 1                   | 0                         | 0                                      | 1                            |
| TOTAL       |                                                                                                                    | 11                  | 5                         | 2                                      | 4                            |

### **3.- Recepción de informes de impuestos y retenciones.**

- **Durante el 2017 el Sistema de Educación Media Superior realizó el pago por honorarios a terceros, recibiendo 12 informes de impuestos y retención correspondientes a Diciembre de 2016 y de Enero a Noviembre de 2017, entregando el informe de dicha retención en tiempo y forma a la Dirección de Finanzas y a la Contraloría del Sistema de Educación Media Superior.**

#### **4.- Declaración de situación patrimonial.**

Como parte de las medidas que procuran transparentar el manejo de los recursos financieros y materiales de la institución, se encuentra la presentación de la declaración de situación patrimonial de los funcionarios inscritos en el padrón respectivo ante la Contraloría del Estado; durante el 2017 se asesoró a 5 funcionarios habiendo proporcionado la orientación requerida para su correcto llenado.

## **5.- Asesorías diversas a las dependencias del Sistema de Educación Media Superior:**

- **Secretarías Administrativa y Académica.**
- **Dirección de Tesorería.**
- **Dirección de Personal.**
- **Coordinación de Servicios Generales y las Unidades que la integran.**
- **Diferentes Áreas, Direcciones y Coordinaciones.**
- **Escuelas Preparatorias y Módulos de las mismas.**

## **6.- Informe de avance de gestión financiera.**

**Con el propósito de promover el cumplimiento correcto y oportuno del informe de avance de gestión financiera, se brindo la asesoría que solicitó la Dirección de Tesorería para la elaboración de los informes correspondientes al segundo informe de avance de gestión financiera de 2016 y primer informe de avance de gestión financiera del 2017.**

## 7.-Intervención y asesoría en la elaboración del expediente de entrega-recepción por cambio de funcionarios, cambio de adscripción y creación de Escuelas Preparatoria y Módulos.

| No. | DEPENDENCIA                                                | FECHA DE CAMBIO | No. DE ENTREGA |
|-----|------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| 1   | EPR de La Barca, cambio de Director                        | 23/03/2017      | 02/2017        |
| 2   | Modulo Tenamaxtlan, cambio de Coordinador                  | 29/03/2017      | 18/2017        |
| 3   | Modulo Soyatlán del Oro, Cambio de Coordinador             | 29/03/2017      | 19/2017        |
| 4   | Modulo San Diego de Alejandría, cambio de Coordinador      | 03/04/2017      | 35/2017        |
| 5   | Dirección de Tramite y Control Escolar, cambio de Director | 05/04/2017      | 60/2017        |
| 6   | EPR de Tlajomulco de Zúñiga, cambio de Director            | 27/04/2017      | 59/2017        |
| 7   | Modulo de Tizapán, cambio de Coordinador                   | 08/05/2017      | 71/2017        |
| 8   | Modulo Ojuelos, cambio de Coordinador                      | 29/05/2017      | 88/2017        |
| 9   | Modulo Tonaya, cambio de Coordinador                       | 14/06/2017      | 89/2017        |
| 10  | Modulo Jesus Maria, cambio de Coordinador                  | 15/06/2017      | 87/2017        |
| 11  | EPR de El Salto, cambio de Director                        | 30/06/2017      | 97/2017        |
| 12  | EPR de Tlajomulco de Zúñiga, cambio de Director            | 03/07/2017      | 100/2017       |
| 13  | Módulo Atequiza cambio de Coordinador                      | 11/07/2017      | 105/2017       |
| 14  | Módulo Quitupan cambio de Coordinador                      | 20/07/2017      | 112/2017       |
| 15  | Módulo José María Morelos cambio de Coordinador            | 21/08/2017      | 118/2017       |
| 16  | Módulo Teocaltiche cambio de Coordinador                   | 25/09/2017      | 130/2017       |
| 17  | Módulo Tizapán el Alto cambio de Coordinador               | 28/09/2017      | 137/2017       |
| 18  | Módulo Teocaltiche cambio de Coordinador                   | 13/11/2017      | 150/2017       |
| 19  | Módulo José María Morelos cambio de Coordinador            | 16/11/2017      | 152/2017       |
| 20  | Módulo Tizapán el Alto cambio de Coordinador               | 30/11/2017      | 151/2017       |

## **8.- Desincorporación de bienes considerados como chatarra.**

**Al 31 de Diciembre de 2017 se efectuaron 61 procesos de desincorporación de activos considerados como chatarra, en cumplimiento a lo fundamentado en el acuerdo No. II/2009/1181 de la Comisión Permanente de Hacienda del H. Consejo General Universitario de fecha 23 de Noviembre de 2009.**

## **9.- Elaboración y presentación del informe anual de actividades 2016 y primer semestre 2017 de la Contraloría del Sistema de Educación Media Superior.**

**Se elaboró el informe anual de actividades por el periodo Enero a Diciembre 2016 y el semestral de Enero a Junio 2017, con los resultados descritos en los respectivos informes.**

## Resumen comparativo de actividades programadas contra las realizadas

| ACTIVIDADES                                                                                                                                                                                                           | PROGRAMADAS      | REALIZADAS       | DIF. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------|
| 1.- Abatir el rezago en solventación de observaciones de auditorías anteriores                                                                                                                                        | 21               | 21               | 0    |
| 2.-Proyectos Iniciados en el ejercicio 2015                                                                                                                                                                           | 1                | 1                | 0    |
| 3.- Auditorías al Sistema de Educación Media Superior                                                                                                                                                                 | 6                | 6                | 0    |
| 4.- Recepción de Informes de impuestos y retenciones                                                                                                                                                                  | No cuantificable | 12               | 0    |
| 5.- Asesoría en el llenado de los formatos de la declaración de situación patrimonial                                                                                                                                 | 5                | 5                | 0    |
| 6.-Asesoría a las diferentes Áreas del Sistema de Educación Media Superior                                                                                                                                            | No cuantificable | No cuantificable | 0    |
| 7.-Asesoría en la elaboración del Informe de Avance de Gestión Financiera                                                                                                                                             | 2                | 2                | 0    |
| 8.-Intervención y asesoría en la elaboración del expediente de entrega-recepción por cambio de funcionarios.                                                                                                          | No cuantificable | 20               | 0    |
| 9.- Recepción de oficios solicitando la desincorporación de activos considerados como chatarra, verificación física y elaboración de actas de desincorporación y oficios para su seguimiento a la Contraloría General | No cuantificable | 61               | 0    |
| 10.-Elaboración y presentación del informe anual y semestral de actividades                                                                                                                                           | 2                | 2                | 0    |

- **OTROS LOGROS ALCANZADOS**

## **ACTIVIDADES ADICIONALES AL PROGRAMA DE ACUERDO A LA NATURALEZA DE LAS FUNCIONES DE LA CONTRALORÍA DEL SISTEMA DE EDUCACIÓN MEDIA SUPERIOR**

- 16 y 17 de Enero de 2017, revisión de asistencia del personal académico en las escuelas preparatorias.**
- 17 Febrero de 2017, reunión para dar a conocer la información fundamental del ejercicio de los programas presupuestales 2017, cine foro de la Universidad de Guadalajara**
- 17 Febrero de 2017, reunión de contralores, sala de juntas Contraloría General.**
- 09 de Mayo de 2017, curso de capacitación sobre el llenado de la declaración de posibles conflictos de interés. sala de pleno de la Universidad de Guadalajara.**
- 02 de Junio de 2017, capacitación del rol de supervisor del SICI.**
- 16 de Junio de 2017, platica de sobre medidas para preparar la información para la revisión del ejercicio 2016, que practicará la ASF, cine foro**

## **ACTIVIDADES ADICIONALES AL PROGRAMA DE ACUERDO A LA NATURALEZA DE LAS FUNCIONES DE LA CONTRALORÍA DEL SISTEMA DE EDUCACIÓN MEDIA SUPERIOR**

➤ 22 de Junio de 2017, conciliación de la comprobación de los recursos del programa presupuestal U006-subsidio Federal y Estatal por los ejercicios 2015 y 2016, Dirección de Finanzas.

➤ Junio 2017, verificación y avances del trabajo de la Dirección de personal sobre los acuerdos de la Coordinación de Recursos Humanos, Dirección de personal.

➤ 24 de Julio de 2017, sesión informativa “comprobantes fiscales digitales por internet anexo 20 versión 3.3”, sala de juntas de Rectoría General.

➤ 16 y 17 de Agosto de 2017, revisión de asistencia del personal académico en las escuelas preparatorias.

➤ 16 de Octubre de 2017, sesión lineamientos generales para la programación-presupuestación de los proyectos P3E del ejercicio fiscal 2018, y consideraciones para cierre financiero 2017, cine foro.

➤ 16 de Octubre de 2017, reunión con el titular de la Coordinación General de Control Escolar, pendientes referentes a las auditorías de Control Escolar, sala de juntas de la Vicerrectoría.

## **ACTIVIDADES ADICIONALES AL PROGRAMA DE ACUERDO A LA NATURALEZA DE LAS FUNCIONES DE LA CONTRALORÍA DEL SISTEMA DE EDUCACIÓN MEDIA SUPERIOR**

- **8 y 9 de Diciembre de 2017, Taller de coaching para el cambio de cultura, club deportivo atlas chapalita.**
- **Se brindó asesoría en materia de comprobación de recursos y adquisiciones a las dependencias del Sistema de Educación Media Superior que lo solicitaron.**
- **Se brindó asesorías para el llenado de expedientes de entrega recepción en el SERU, de las Dependencias del Sistema de Educación Media Superior que así lo requirieron.**

## **Justificación de las metas no cumplidas.**

- **Dada la particularidad de las actividades que realiza esta Contraloría del Sistema de Educación Media Superior, surgen trabajos imprevistos que no se encuentran contemplados dentro de la programación normal, lo que ocasiona que algunas metas no se cumplan, al sustituirse una actividad por otra.**

# PRINCIPALES RETOS 2018

- **Mejorar la productividad para realizar un mayor número de auditorías sin detrimento en la calidad de las mismas.**
- **Promover que las áreas auditadas solventen las recomendaciones derivadas de las auditorías, en el tiempo establecido en la normatividad y transitar de las observaciones correctivas a las preventivas.**
- **Eficientar el sistema para el control de auditorias, mediante el cual se de seguimiento a las mismas desde su inicio, hasta la solventación final de las observaciones y recomendaciones**
- **Promover que los procesos de entrega recepción de las dependencias por cambios de funcionarios universitarios correspondientes al año de 2018, se efectúen en tiempo y forma.**
- **Promover que el personal del Sistema de Educación Media Superior respete y cumpla la normatividad universitaria.**

- Promover que las comprobaciones de los recursos asignados a este Sistema de Educación Media Superior se realicen en tiempo y forma según lo marcado por la norma.
- Promover mejoras de los controles internos en las áreas que integran el Sistema de Educación Media Superior.
- Promover que se cumpla con el programa de deschatarrización en el Sistema de Educación Media Superior.