

UNIDAD DE VIGILANCIA DE FONDOS Y VALORES DE LA TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN  
 FONDO DE APORTACIONES PARA LA NÓMINA EDUCATIVA Y GASTO OPERATIVO (FONE)  
 EJERCICIO FISCAL 2016  
 ESTATUS DE LA AUDITORÍA  
 ACTO DE VIGILANCIA 2017-R-03-I-DRCA-AM-02

Resultado	Acción	IMPORTE	SOLVENTACIÓN	ESTATUS
Resultado Núm. 2	<p><b>Recomendación Núm. 2017-R-03-I-DRCA-AM-02-R-G09-02</b>                      Se recomienda a la Secretaría de Educación y Cultura de Quintana Roo y Servicios Educativos de Quintana Roo, que realice las acciones necesarias para establecer mecanismos de control que aseguren contar con líneas de captura que correspondan para realizar los reintegros de los recursos por pagos en exceso realizados al personal educativo y por recursos correspondientes a los remanentes de la cuenta bancaria específica en las que se reciben los recursos de gasto de operación del FONE.</p>	NO APLICA	Mediante oficio número 401-T-UVFV-DRCA-191/2017 de fecha 30 de agosto de 2017, la Dirección Regional de Vigilancia de Fondos y Valores con sede en la ciudad de Campeche, Campeche, notifica la no solventación de estos Resultados, así como la conclusión del Acto de Vigilancia.	En seguimiento por parte del Órgano Interno de Control de los S.E.Q.
Resultado Núm. 4	<p><b>Recomendación Núm. 2017-R-03-I-DRCA-AM-02-R-G06-01</b>                      Se recomienda a la Secretaría de Educación y Cultura de Quintana Roo y Servicios Educativos de Quintana Roo, que lleve a cabo las acciones necesarias para implementar los controles internos suficientes que le permitan mejorar el proceso para el manejo de los recursos del Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo (FONE), considerando las áreas de oportunidad de control interno identificadas.</p> <p><b>a) Ambiente de control:</b> La Secretaría de Educación y Cultura de Quintana Roo y Servicios Educativos de Quintana Roo, no demostró con evidencia suficiente, competente y pertinente que estableció de manera oficial una política o práctica para la capacitación o actualización sobre la normatividad aplicable al FONE, que se opere al menos cada año y que vaya dirigida a todo el personal de las áreas que intervienen en la ejecución de dicho Fondo; identificando las actividades, responsables y plazos para efectuarlas.</p> <p><b>b) Administración de riesgos:</b> La Secretaría de Educación y Cultura de Quintana Roo y Servicios Educativos de Quintana Roo, no demostró con evidencia suficiente, competente y pertinente que estableció de manera oficial un procedimiento o mecanismo que se opere cada año, para la identificación, análisis y clasificación de riesgos inherentes a la ejecución de los procesos del FONE, así como para la determinación de estrategias o acciones que permitan administrarlos y darles seguimiento periódico durante el año y, que se identifiquen las actividades, responsables y plazos para efectuarlas.</p> <p><b>c) Actividades de control:</b> La Secretaría de Educación y Cultura de Quintana Roo y Servicios Educativos de Quintana Roo, no demostró con evidencia suficiente, competente y pertinente que estableció de manera oficial controles para:</p> <p>ii) Que los recursos transferidos a la entidad federativa por concepto de gasto operativo se encuentren devengados al 31 de diciembre de 2016, que identifiquen, las actividades, responsables y plazos para efectuarlas.</p> <p><b>d) Informar y comunicar:</b> La Secretaría de Educación y Cultura de Quintana Roo y Servicios Educativos de Quintana Roo, no demostró con evidencia suficiente, competente y pertinente que estableció de manera oficial mecanismos o procedimientos para:</p> <p>i) Que la comunicación y circulación de la información, entre las diversas instancias y áreas que participaron en la ejecución del FONE, así como establecer las actividades, responsables y plazos para efectuarlas.</p> <p><b>e) Supervisión y mejora continua:</b> La Secretaría de Educación y Cultura de Quintana Roo y Servicios Educativos de Quintana Roo, no demostró con evidencia suficiente, competente y pertinente que estableció de manera oficial:</p> <p>i) Un programa que contemple la supervisión de actividades estratégicas que se realicen con respecto a la ejecución del FONE.</p> <p>iii) Un plan de acción o estrategia, dirigido a evitar la recurrencia de las observaciones determinadas o de las debilidades de control interno identificadas en la ejecución del FONE, que se aplique cada vez que se emitan observaciones o recomendaciones derivadas de las revisiones al fondo, que establezcan, las actividades, responsables y plazos para efectuarlas.</p>		Mediante oficio número SEQ/CGAF/DF/DC/0977/2017 de fecha 13 de noviembre de 2017, se entregó ante el Órgano Interno de Control de los Servicios Educativos de Quintana Roo, la documentación y justificaciones con lo cual se atiende la Recomendación Núm. 2017-R-03-I-DRCA-AM-02-R-G09-02 y de la Recomendación Núm. 2017-R-03-I-DRCA-AM-02-R-G06-01, los incisos b, c y d.	
	<b>SUMA</b>	\$0.00		