

Oficio número: **SCG/DGCAG/1626/2019**
Asunto: **Envío Acta de Resultados Finales**
Tepic, Nayarit; 29 de agosto de 2019

Lic. **Patricia García Núñez**
Directora General del Instituto
Nayarita de Educación para Adultos
Presente



AT'N: **C.P. Lizeth del Rocío Núñez Ortega**
Jefe de Departamento de Administración y Finanzas

Con fundamento en los artículos 37 fracción XXXI de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Nayarit; y 7 fracción XXXVII del Reglamento Interior de la Secretaría de la Contraloría General, y derivado del Acta de presentación de resultados finales y observaciones preliminares, correspondiente a la auditoría número 1068-GB-GF, con título "Recursos del Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos" (FAETA), cuenta pública 2018.

Al respecto, remito copia del Acta y cédulas de resultados finales y observaciones preliminares, solicito de la manera más atenta gire sus apreciables instrucciones a quien corresponda, a efecto de que remita a este Órgano Estatal de Control en un plazo de tres días hábiles contados a partir de recibido el presente, las justificaciones y aclaraciones que considere conveniente que solvente y/o aclare los resultados con observación.

Por lo anterior, deberá remitir en medio electrónico CD certificado, identificando el número de resultado que se atiende, para estar en aptitud de presentar a la Auditoría Superior de la Federación.

Sin otro particular, aprovecho la ocasión para enviarle un cordial saludo.

Atentamente

Secretaria de la Contraloría General del Estado



INSTITUTO NAYARITA DE
EDUCACION PARA ADULTOS




Arg. Aide Herrera Santana



GOBIERNO DEL EDO. DE NAYARIT
SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA GENERAL
2017 - 2021

Copias.- L.A. Sergio Díaz Ponce Medrano.- Director General de Control y Auditoría Gubernamental.- Para conocimiento.- Presente.
Minutario
SDPM/JPP/M/rtsl

Zacatecas número 30 Sur, Colonia Centro,
Tepic, Nayarit, México C.P. 63000
scontraloria@nayarit.gob.mx
Tel. (311) 215-21-74 al 76



NÚMERO: 1080-DS-GF

TÍTULO: RECURSOS DEL FONDO DE APORTACIONES PARA LA EDUCACIÓN TECNOLÓGICA Y DE ADULTOS

ENTIDAD FISCALIZADA: GOBIERNO DEL ESTADO DE NAYARIT

UAA: DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA A LOS RECURSOS FEDERALES TRANSFERIDOS "A"

FECHA DE ELABORACIÓN: 28 DE AGOSTO DE 2019

RESULTADO

NÚM. DEL RESULTADO: 13 CON OBSERVACIÓN SI NO
 PROCEDIMIENTO NÚM.: 4.2
 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión del cierre del ejercicio 2018, de los estados de cuenta bancarios de los ejecutores en las que se administraron los recursos del FAETA 2018, y sus auxiliares contables; así como de la documentación justificativa y comprobatoria, proporcionados por el CONALEP-Nayarit y el INEA se constató que al 31 de diciembre de 2018, de los recursos del FAETA 2018 asignados al Gobierno del Estado de Nayarit por 106,401,932.31 pesos, se comprometieron recursos por 103,777,316.87 pesos, de los cuales se devengaron y pagaron 101,251,729.86 pesos, que representaron el 95.2% de los recursos asignados, y al 31 de marzo de 2019, 104,614,162.09 pesos que representaron el 98.3%, por lo que se determinaron recursos no comprometidos y no pagados por 2,637,014.24 pesos, de los cuales 1,261,274.00 pesos fueron reintegrados a la TESOFE, y de los restantes 1,375,740.24 pesos, no se presentó evidencia documental de haber reintegrado a la TESOFE, dentro de los primeros 15 días naturales siguientes al primer trimestre del ejercicio 2019. Adicionalmente, de los rendimientos financieros generados por 48,850.71 pesos, se comprobó que 44,385.00 pesos se reintegraron a la TESOFE el día 09 de enero de 2019, y 2,459.23 pesos no fueron devengados ni pagados dentro del primer trimestre del ejercicio fiscal 2019, como se muestra a continuación:

| EJERCICIO Y APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DEL FAETA 2018 GOBIERNO DEL ESTADO DE NAYARIT | | | | | | | | | | | |
|---|-------------------------|---------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|---|-------------------------------|-------------------------------------|---------------------|
| Monto asignado / modificado | 31 de diciembre de 2018 | | | | | Primer trimestre de 2019 | | Monto no comprometido, no devengado y no pagado total | | | |
| | Recursos comprometidos | Recursos no comprometidos | Recursos devengados | Recursos pagados | Recursos no pagados | Recursos pagados | Recurso pagado acumulado | Total | Monto reintegrado a la TESOFE | Pendiente de reintegrar a la TESOFE | |
| CONALEP | | | | | | | | | | | |
| 1000 Servicios Personales | 47,000,407.60 | 47,000,407.60 | 0.00 | 47,000,407.60 | 46,557,908.77 | 442,498.83 | 442,498.83 | 47,000,407.60 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2000 Materiales y Suministros | 2,926,291.27 | 2,077,047.17 | 849,244.10 | 2,077,047.17 | 2,077,047.17 | 0.00 | 849,244.10 | 2,926,291.27 | 849,244.10 | 0.00 | 849,244.10 |
| 3000 Servicios Generales | 3,050,017.20 | 2,354,051.93 | 695,965.27 | 2,354,051.93 | 1,623,120.83 | 730,931.10 | 730,931.10 | 2,354,051.93 | 695,965.27 | 181,868.00 | 514,097.27 |
| SUMA | 52,976,716.07 | 51,431,506.70 | 1,545,209.37 | 51,431,506.70 | 50,258,076.77 | 1,173,429.93 | 2,022,674.03 | 52,280,750.80 | 1,545,209.37 | 181,868.00 | 1,363,341.37 |
| INEA | | | | | | | | | | | |
| 1000 Servicios Personales | 35,128,547.16 | 34,164,415.11 | 964,132.05 | 34,164,415.11 | 34,164,415.11 | 0.00 | 0.00 | 34,164,415.11 | 964,132.05 | 964,132.05 | 0.00 |
| 2000 Materiales y Suministros | 3,715,009.26 | 3,714,219.46 | 789.80 | 3,714,219.46 | 3,714,219.46 | 0.00 | 0.00 | 3,714,219.46 | 789.80 | 789.80 | 0.00 |

[Handwritten signatures and initials]

NÚMERO: 1080-DS-GF

TÍTULO: RECURSOS DEL FONDO DE APORTACIONES PARA LA EDUCACIÓN TECNOLÓGICA Y DE ADULTOS

ENTIDAD FISCALIZADA: GOBIERNO DEL ESTADO DE NAYARIT

UAA: DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA A LOS RECURSOS FEDERALES TRANSFERIDOS "A"

FECHA DE ELABORACIÓN: 28 DE AGOSTO DE 2019

RESULTADO

| | | | | | | | | | | | |
|---|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 3000 Servicios Generales | 8,938,272.74 | 8,823,788.60 | 114,484.14 | 8,823,788.60 | 7,471,631.52 | 1,352,157.08 | 1,339,758.20 | 8,811,389.72 | 126,883.02 | 114,484.14 | 12,398.88 |
| 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 5,643,387.00 | 5,643,387.00 | 0.00 | 5,643,387.00 | 5,643,387.00 | 0.00 | 0.00 | 5,643,387.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| SUMA | 53,425,216.16 | 53,309,942.22 | 1,079,405.99 | 52,345,810.17 | 50,993,653.09 | 1,352,157.08 | 1,339,758.20 | 52,333,411.29 | 1,091,804.87 | 1,079,405.99 | 12,398.88 |
| SUBTOTAL MINISTRADO | 106,401,932.23 | 104,741,448.92 | 2,624,615.36 | 103,777,316.87 | 101,251,729.86 | 2,525,587.01 | 3,362,424.65 | 104,614,154.51 | 2,637,021.82 | 1,261,274.00 | 1,375,740.25 |

RENDIMIENTOS FINANCIEROS

| | | | | | | | | | | | |
|--------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| SAF | 1,102.72 | 0.00 | 1,102.72 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,102.72 | 0.00 | 1,102.72 |
| CONALEP | 1,356.51 | 0.00 | 1,356.51 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,356.51 | 0.00 | 1,356.51 |
| INEA | 46,391.48 | 0.00 | 46,391.48 | 2,006.48 | 2,006.48 | 0.00 | 0.00 | 2,006.48 | 46,391.48 | 44,385.00 | 0.00 |
| SUMA | 48,850.71 | 0.00 | 48,850.71 | 2,006.48 | 2,006.48 | 0.00 | 0.00 | 2,006.48 | 48,850.71 | 44,385.00 | 2,459.23 |
| TOTAL | 106,450,782.94 | 104,741,448.92 | 2,673,466.07 | 103,779,323.35 | 101,253,736.34 | 2,525,587.01 | 3,362,424.65 | 104,616,160.99 | 2,685,872.53 | 1,305,659.00 | 1,378,199.48 |

FUENTE: Cierre del ejercicio 2018, estados de cuenta bancarios, auxiliares contables e información proporcionada por el Gobierno del Estado de Nayarit.

Lo anterior en incumplimiento del artículo 17, segundo párrafo de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.