

**SFP**

SECRETARÍA DE  
LA FUNCIÓN PÚBLICA



**Órgano Interno de Control en El Colegio de San Luis A.C.**

No. de Oficio: OIC/SFP/02/2013

**LIC. JULIAN ALFONSO OLIVAS UGALDE**  
SUBSECRETARIO DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS  
Y CONTRATACIONES PÚBLICAS  
ENCARGADO DE DESPACHO SECRETARIA DE LA FUNCION PUBLICA  
P R E S E N T E.-

San Luis Potosí S.L.P. a 27 de Junio de 2013.

**ASUNTO:** Evaluación del Órgano Interno  
de Control al Informe Anual del  
Estado que Guarda el Sistema de  
Control Interno de El Colegio de San  
Luis A.C.

Conforme a lo dispuesto por el Artículo Tercero, numerales 34 y 35 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones en Materia de Control Interno y en apego a los Criterios para la Evaluación del Órgano Interno de Control al Informe Anual del Estado que Guarda el Sistema de Control Interno Institucional Mayo 2013, y después de haber verificado el Sistema de Control Interno Institucional (SCII) de El Colegio de San Luis A.C., me permito hacer entrega de la Evaluación del Órgano Interno de Control a mi cargo, el Informe Anual del Estado que Guarda el Sistema de Control Interno de El Colegio de San Luis A.C., mismo que se consideró como fecha de corte al 30 de Abril de 2013.

No omito señalar que la evaluación refleja el seguimiento y las acciones detectadas en el Sistema de Control Interno Institucional.

ATENTAMENTE

**C.P. ROCÍO GARCÍA VÁZQUEZ**

LA TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL  
EN EL COLEGIO DE SAN LUIS A.C.

c.c.p. Dra. María Isabel Monroy Castillo. Presidenta. EL COLSAN.  
✓ Lic. Jesús Humberto Dardón Hernández. Secretario General. COLSAN



**Evaluación del Órgano Interno de Control al  
Informe Anual del Estado que Guarda el Sistema de Control Interno de  
El Colegio de San Luis A.C. (COLSAN)  
Con fecha de corte al 30 de Abril de 2013**

Conforme a las disposiciones señaladas en el Artículo Tercero, numerales 34 y 35 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones en Materia de Control Interno y en atención al Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno, y una vez verificado y analizado el Sistema de Control Interno (SCII) de El Colegio de San Luis, A.C. dicha evaluación se realizó considerando los aspectos siguientes:

**I. La existencia de las encuestas por cada nivel del SCII que soporten las encuestas consolidadas.**

Se procedió a verificar las Encuestas de Autoevaluación del Sistema de Control Interno Institucional 2013 correspondiente a cada Nivel de Control: Estratégico, Directivo y Operativo, mismas que fueron contestadas de acuerdo a la Lista de Servidores Públicos, Encuesta 2013. Respecto al Nivel Operativo se verificó que la muestra de los Servidores Públicos que lo integran, corresponde al tamaño del porcentaje adoptado por el COLSAN obteniendo un nivel de confianza al 100%.

**II. La existencia de la evidencia documental y/o electrónica del cumplimiento de los elementos de Control Interno, reportados en las encuestas consolidadas por cada nivel.**

Se recibió por parte del COLSAN copia del Informe Anual y copia del Programa de Control Interno con fecha de corte al 30 de abril de 2013, así como los archivos en Excel que contienen las respuestas de las encuestas por cada Nivel de Control Interno, señalando en la información la evidencia documental en la que sustenta el grado de madurez del elemento de control.

Se observa el esfuerzo de la Institución, al elevar de manera significativa el porcentaje de cumplimiento en 28 de sus elementos de control con respecto a los porcentajes del ejercicio anterior lo que representa el compromiso de la Institución en la implementación de un enfoque sistemático y disciplinado para evaluar y mejorar la eficiencia de los procesos internos.

Respecto de la evidencia documental se tiene certeza de su existencia a través de la página web Institucional, de los diversos documentos impresos y distribuidos internamente, así como del sistema intranet, lo que resulta relevante y pertinente para acreditar los criterios mínimos para validar el grado de cumplimiento del elemento de control interno.



**III. Que el programa de Trabajo de Control Interno (PTCI) se encuentre integrado con las acciones de mejora determinadas con base en las encuestas consolidadas.**

Se verificó que el PTCI incluye las acciones de mejora determinadas, toda vez que se consideró como referencia la información contenida en "*Aspectos Relevantes*" que forma parte del archivo que contiene las Encuestas Consolidadas de la Institución. En dichas acciones la Institución ha comprometido **concluir algunos elementos de control en diciembre de 2013**, otros elementos quedaron comprometidos para **concluir en abril de 2014**. De esta forma se atiende lo establecido por el artículo Tercero, Numeral 29 inciso a) del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones en Materia de Control Interno.

**IV. Que las acciones de mejora comprometidas en el PTCI sean pertinentes respecto de las debilidades o áreas de oportunidad detectadas.**

Las acciones de mejora comprometidas en el Programa de Trabajo de Control Interno fueron determinadas para disminuir y eliminar la debilidad detectada, lo que compromete a la Institución en elevar la posición al grado 5 de mejora continua. En este sentido, los resultados esperados son alcanzables y congruentes con las acciones determinadas.

**V. Los resultados alcanzados con la implementación de las acciones de mejora comprometidas y reportadas en el PTCI.**

Se observa que en el PTCI con corte al 30 de abril de 2012, se cumplió con las acciones determinadas siguientes:

1. Contar con un Sistema de Información Integral y automatizada, que resuelva las necesidades de seguimiento académico y administrativo y que den soporte a la toma de decisiones. En este sentido, la Institución ha fortalecido con un proceso de mejora en la implementación de un GRP, lo que ha permitido en gran medida consolidar los procesos administrativos en una plataforma.

Así mismo se observa que **no se logró cumplir** en su totalidad con las acciones siguientes:

1. **La auditoría al Sistema de Gestión de Calidad, por lo que se sugiere reprogramar la acción de mejora.**
2. **La actualización de las Descripciones de Puestos en los formatos establecidos en el Manual de Aplicación General en Materia de Recursos Humanos.**

3. Continuar con los trabajos del proyecto COLSAN-COMIMSA, relacionado con el Sistema de Información y Gestión Administrativa en algunos de sus módulos.

Por lo cual es necesario reprogramar éstas 3 acciones detectadas para concluir en el 2014.

## **VI. Conclusiones y recomendaciones de la TOIC**

### **a. Conclusiones:**

Se observa el interés de la Institución para impulsar el desarrollo de una cultura de control interno en la Institución, al definir acciones concretas que permitan comparar resultados planeados con los realmente obtenidos. La Institución tiene identificadas áreas críticas susceptibles de mejora y resulta pertinente identificar los elementos de control que agreguen valor y ayuden a mejorar su operación.

El Órgano Interno de Control considera viables las acciones comprometidas relacionadas con la difusión del Código de Conducta, de informar los avances de los resultados relacionados con los Objetivos y Metas Institucionales, con la aplicación de Encuestas de Clima Organizacional, para ello es necesario la definición de las principales actividades para establecer puntos de control para la identificación de las áreas susceptibles de mejora, con el fin de asegurar con la participación de la comunidad el fortalecimiento del control interno.

Resulta indispensable continuar colaborando en conjunto con el Enlace y el Coordinador del Control Interno Institucional para dar seguimiento a las acciones y controlar el cumplimiento identificando de manera conjunta aquellos elementos que generen situaciones críticas para fortalecer el control interno de proyectos, procesos y funciones de la Institución.

De esta manera el Informe Anual sobre el Estado que Guarda el Control Interno Institucional con fecha de corte al 30 de abril de 2013, cumple con los requisitos a que se refieren los numerales 22, 23 y 24 del Acuerdo.

### **b. Recomendaciones:**

1. En el marco del Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018, es relevante que la Institución lleve a cabo el proceso necesario para ejecutar los programas que el mismo establece, así mismo es indispensable revisar los objetivos estratégicos y transversales, los cuales deberán estar alineados y vinculados con el Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018 y, en su oportunidad con el Programa Sectorial de Ciencia y Tecnología.

2. Respecto al Convenio de Administración por Resultados y en seguimiento al catálogo de indicadores, es recomendable que la Institución dé un seguimiento puntual a sus estrategias con base en sus indicadores, y publique los resultados de sus acciones en relación con el Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018.
3. En relación con el Manual de Organización y el Manual de Procedimientos es relevante continuar con los trabajos de revisión hasta concluir con su validación ante el CONACYT y estar en condiciones de presentar su aprobación en la próxima sesión del Consejo Directivo. Así mismo se deberá establecer un mecanismo para verificar que las áreas operen conforme a los Manuales de Organización y de Procedimientos vigentes.
4. Mantener comunicación constante con la comunidad de la Institución a fin de impulsar las acciones necesarias para la mejora de los sistemas de Control Interno, para que éstos sean oportunos, razonables, integrados y congruentes.

ATENTAMENTE



**C.P. ROCÍO GARCÍA VÁZQUEZ**

TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL  
EN EL COLEGIO DE SAN LUIS A.C.