



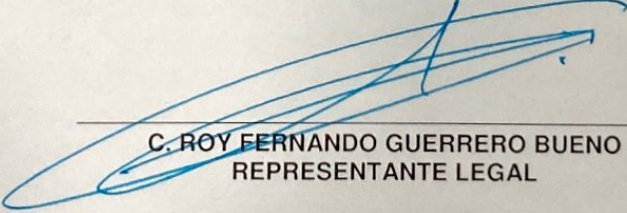
ACTA DE NOTIFICACIÓN POR COMPARECENCIA

En la ciudad de Xalapa, Veracruz de Ignacio de la Llave, siendo las diecisiete horas con treinta minutos del día seis del mes de abril del año dos mil veintiuno, en las oficinas que ocupa este Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, en lo sucesivo el Órgano, ubicado en carretera Xalapa – Veracruz número 1102 esquina Boulevard Culturas Veracruzanas, Colonia Reserva Territorial, de esta Ciudad Capital, ante el Ciudadano, **L.C. Hugo Arturo Hansmann Clara**, personal designado por el Órgano para llevar a cabo la presente diligencia de notificación con fundamento en los artículos 18, 19, 21 fracción V, 22, 23 y 24 de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave; se hace constar la presencia del **C. Roy Fernando Guerrero Bueno**, apoderado general del **Instituto Tecnológico Superior de Jesús Carranza** para pleitos y cobranzas y actos de administración, personalidad que acredita mediante la presentación del instrumento público número veintisiete mil ciento noventa y ocho, emitido por el C. Daniel Reyes Morán, Notaría No. 6, Xalapa, Veracruz, asimismo se identifica con credencial para votar expedida por el Instituto Nacional Electoral con número al reverso 1180056070355, a efecto de recibir la **Orden de Auditoría Integral en modalidad de Gabinete** con el objeto de revisar los resultados de la gestión financiera del ente fiscalizable respecto de la Cuenta Pública del ejercicio fiscal 2020.-----

Acto seguido, y habiendo comprobado el carácter con el que se apersona ante esta Autoridad el compareciente, se procede a notificar legalmente el documento consistente en **Orden de Auditoría Integral en modalidad de Gabinete**, contenida en el Oficio número **OFS/AG_DAPE/2295/04/2021** de fecha **cinco de abril del año dos mil veintiuno**, constante de **quince páginas**, dirigido al ente fiscalizable **Instituto Tecnológico Superior de Jesús Carranza**, firmado por la **Mtra. Delia González Cobos**, Auditora General Titular del Órgano, mismo que recibe el compareciente en original, manifestando en este acto que se da por legalmente notificado del contenido de dicho acto administrativo, firmando la presente acta, así como las copias del documento entregado para los efectos legales procedentes.-----

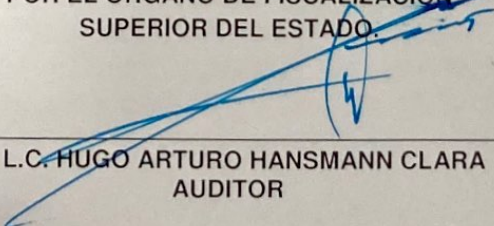
Concluido lo anterior, y al no haber otra diligencia más que llevar a cabo, se da por concluida la presente en el mismo día de su inicio, a las diecisiete horas con cincuenta y cinco minutos, firmando al calce todos los que en ella intervinieron. - **CONSTE.** -----

EL NOTIFICADO.



C. ROY FERNANDO GUERRERO BUENO
REPRESENTANTE LEGAL

**POR EL ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN
SUPERIOR DEL ESTADO.**



C. L.C. HUGO ARTURO HANSMANN CLARA
AUDITOR



Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Veracruz

Nombre: HUGO ARTURO HANSMANN CLARA

Puesto: AUDITOR

Área Administrativa: DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A PODERES ESTATALES



Mtra. Delia Gonzalez Cobos
Auditora General del ORFIS

Presidencia de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Poder Judicial de la Federación

LA TITULAR DEL ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE EXPIDE LA PRESENTE CREDENCIAL CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 31, FRACCIÓN III, 30, FRACCIÓN I, XL Y 31 DE LA LEY NÚMERO 164 DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE, PARA LOS FINES QUE PREVEN LOS ARTÍCULOS 49, 45 AL 51 DE LA LEY ANTES CITADA, DEL REGLAMENTO INTERNO DEL ORFIS, ARTÍCULOS 16 FRACCIONES VI, XI Y ARTÍCULO 17 FRACCIONES I, II

FIRMA DEL INTERESADO

RFC: HACH900329BS1
CURP: HACH900329HVZNLG04
ESTATUS: EVENTUAL

No. IMSS 67129025333
No. PERSONAL 1085

ESTA CREDENCIAL ES PROPIEDAD DEL ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE Y DEBERÁ SER DEVUELTA AL SER SOLICITADA.

X 7510D -88I

3548

Veracruz, mar. 2019 - 05 2026



Roy Fernando Guerrero Bero
Apoderado Legal

21 Abril 2021

17:52 hrs.



INSTITUTO
TECNOLÓGICO
SUPERIOR DE
JESÚS CARRANZA
DIRECCIÓN
GENERAL

DEPENDENCIA: ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN
SUPERIOR DEL ESTADO DE
VERACRUZ

NÚMERO DE OFICIO: OFS/AG_DAPE/2295/04/2021

EXPEDIENTE: DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A
PODERES ESTATALES

ASUNTO: Orden de Auditoría Integral en modalidad de
gabinete.

Xalapa-Enríquez, Veracruz, a 5 de abril de 2021.

MTR. RAMSÉS ALEJANDRO GALINDO COTA
DIRECTOR GENERAL DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO
SUPERIOR DE JESÚS CARRANZA
P R E S E N T E.

De conformidad con lo dispuesto por el artículo 90 fracciones V y XV de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, se aprobó el Programa Anual de Auditorías para la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2020.

Por lo anterior, con fundamento en lo establecido por los artículos 116 fracción II, párrafo sexto, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 49, penúltimo párrafo de la Ley de Coordinación Fiscal; 60 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 33 fracción XXIX y 67 fracción III de la Constitución Política del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave; 18 fracción XXIX de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave; 1, 2 fracciones I, IV, XII, XIV, XV, XVI, XVIII, XIX, XXVI y XXXV, 3, 4, 5, 6, 7, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 26, 34, 35, 36, 39, 40 fracción I, inciso a), 41, 43, 45, 46, 48, 49 fracción I, 50, 53, 56, 83, 85 fracciones I, II, III, IV, V, VI, X, XVI, XVII, XVIII, XIX, XX, XXIII y XXVII, 86 y 90 fracciones I, V, VII, XIII y XV de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave; 2 fracción XV, 272, 287 y 288 del Código Financiero para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave; cláusula Décima Primera, fracción II, del Convenio de Coordinación y Colaboración para la fiscalización superior del gasto federalizado en el marco del Sistema Nacional de Fiscalización, que celebran la Auditoría Superior de la Federación y el Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Veracruz, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 26 de enero de 2017; artículos 1, 3, 5 fracción I, 6, 7, 15 y 16 fracciones V, XI, XII, XIII, XIV, XV, XVII, XVIII, XIX, XX, XXI, XXII y XXVIII y 33 del Reglamento Interior del Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Veracruz; así como lo dispuesto en los artículos 1, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12 y demás relativos y aplicables de las Reglas Técnicas de Auditoría Pública para el Procedimiento de Fiscalización Superior en el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave Aplicables a la Cuenta Pública 2020, publicadas el día ocho de marzo del dos mil veintiuno en la Gaceta Oficial del Estado mediante el número extraordinario 094, se emite la presente Orden de Auditoría para realizar el Procedimiento de Fiscalización Superior al **Instituto Tecnológico Superior de Jesús Carranza**, correspondiente al ejercicio 2020, que tiene por objeto efectuar la revisión respecto de la Gestión Financiera, entendida como la actividad relacionada directamente con el ejercicio presupuestal de los ingresos, egresos y deuda pública, la administración, captación, ministración, manejo, custodia y aplicación de los fondos y recursos públicos, y la ejecución de obra pública que realizan los Entes Fiscalizables; y, en general, de los recursos públicos que éstos utilicen para la ejecución de los planes y programas aprobados, de conformidad con las leyes y demás disposiciones en la materia, en el periodo que corresponde a la Cuenta Pública en revisión. La Auditoría se



DEPENDENCIA: ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE VERACRUZ

NÚMERO DE OFICIO: OFS/AG_DAPE/2295/04/2021

EXPEDIENTE: DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A PODERES ESTATALES

efectuará a partir de la recepción de la presente, concluyendo conforme a lo estipulado en el artículo 45, párrafo segundo de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, en un período no mayor de un año a partir del inicio formal del Procedimiento de Fiscalización Superior.

Asimismo, se les comunica el nombre del personal auditor designado para la práctica de la citada auditoría, que puede actuar de forma individual o conjunta, y tienen el carácter de representantes del Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Veracruz, quienes se identificarán con credenciales expedidas por este Órgano Fiscalizador:

Personal del ORFIS:

- 1.- L.C.P. Nora Ibeth Ruiz Martínez,
- 2.- L.C. Hervé Martínez Granados,
- 3.- L.C.P. René Aguilar Bautista,
- 4.- L.C. María de la Soledad Ruiz Landa,
- 5.- L.C. María Elena Palafox Rodríguez,
- 6.- L.C. Mirna Verónica Ortega García,
- 7.- L.C. Blanca Herlinda Jiménez Méndez,
- 8.- L.C. Luis Andrés Velásquez Aguirre,
- 9.- L.C. Hugo Arturo Hansmann Clara,
- 10.- L.C. Aurora Prudencio Sabino,
- 11.- C.P. Cristian Jafet Aguirre Saldaña,
- 12.- L.C. Yusset Arturo Gonzalva Sosa,
- 13.- L.C. Julio Antonio Herrera Pérez,
- 14.- L.C. Luis Alberto Molina Valdiviezo,
- 15.- L.C. Ana Laura Soler Chávez,
- 16.- L.C. Armando Amaro Herrera,
- 17.- L.C. Antonia Santos Hernández,
- 18.- L.C. Juana Patricio De Jesús,
- 19.- L.C. María Elizabeth Hoyos Quiroz,
- 20.- L.C. Abigail López Sánchez,
- 21.- L.C. Dante Omar Cano Viveros,
- 22.- L.A.E. Luis Gustavo Márquez Reyes,
- 23.- L.C. Sylvia Monserrat Caracas Lozada,
- 24.- L.C. Gilberto Fernando Parra Vidal,
- 25.- L.C. Wendy Samara Pérez Rosales,
- 26.- L.C. Jorge Sánchez García,
- 27.- L.C. Luis Arturo Gayosso Márquez,
- 28.- L.C. Edel Maldonado Nava,
- 29.- L.C. Karla Gabriela Huesca Salazar,
- 30.- L.C. Paola Salas Trujeque,



DEPENDENCIA: ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE VERACRUZ

NÚMERO DE OFICIO: OFS/AG_DAPE/2295/04/2021

EXPEDIENTE: DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A PODERES ESTATALES

- 31.- L.C. Alán García Ortega,
- 32.- L.C. Yndira Cámara Jiménez,
- 33.- L.C. Ángel Enrique Melchor Baizabal,
- 34.- L.C.P. Fernando López Hernández,
- 35.- L.C. Daniel Alejandro Marín Viveros,
- 36.- L.C. Ailin Marisol Fernández Hoyos,
- 37.- L.C. Ismael Hernández Martínez,
- 38.- L.C. Marco Antonio Estrada Lagunes,
- 39.- L.C. Andrés Aguilar León,
- 40.- C.P.A. María de la Luz Arias Villanueva,
- 41.- L.C. Celia Ariadna Sánchez Hernández,
- 42.- L.C. Gilberto Gabriel Díaz Martínez,
- 43.- C.P. Martha Elena Ferruzca Tapia,
- 44.- L.C. Verónica Hernández Aguilar,
- 45.- L.C. Isalía González Vázquez,
- 46.- L.A. Ángel Leonardo Cervantes Lara,
- 47.- L.A. Francisco Javier Morales de la Torre,
- 48.- Mtro. Joel Gómez Bello,
- 49.- L.C. Mónica Arisbeth Torres Flores,
- 50.- L.C. Monserrat González Montiel y
- 51.- L.C. Erick Reyes Uscanga.

Cabe mencionar que los Auditores que practicarán la diligencia, se podrán sustituir, aumentar o reducir en cualquier momento, lo cual será notificado por este Órgano en tiempo y forma, de conformidad con lo que establece el artículo 51 fracción I, inciso b), de la referida Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.

Para estos efectos y con el fin de iniciar el Procedimiento de Fiscalización Superior mediante la práctica de Auditoría de carácter Integral se le requiere para que el día **19 de abril del año en curso, en un horario de 9:30 a 13:30 horas**, concurra el servidor público a quien legalmente corresponda la representación del Ente Fiscalizable o a través un representante acreditado mediante oficio de designación, quien además deberá portar credencial oficial en original, para efectos de su debida identificación ante esta autoridad, en el domicilio legal de este Órgano de Fiscalización Superior, ubicado en Carretera Xalapa-Veracruz número 1102, esquina Boulevard Culturas Veracruzanas, Colonia Reserva Territorial, C.P. 91096, de la ciudad de Xalapa - Enríquez, Veracruz, ante la Dirección de Auditoría a Poderes Estatales, con el propósito de entregar la documentación comprobatoria y justificativa correspondiente al ejercicio dos mil veinte, que a continuación se relaciona:



DEPENDENCIA: ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE VERACRUZ

NÚMERO DE OFICIO: OFS/AG_DAPE/2295/04/2021

EXPEDIENTE: DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A PODERES ESTATALES

No.	INFORMACIÓN REQUERIDA	FORMA DE ENTREGAR			
		COPIA		ORIGINAL	ARCHIVO ELECTRONICO
		CERTIFICADA	SIMPLE		
Estados Contables, Presupuestarios y Programáticos, a cuarto nivel, firmados por los funcionarios responsables:					
Información Contable:					
1	a) Estado de situación financiera				PDF y EXCEL Enero a diciembre de 2020
2	b) Estado de actividades				
3	c) Estado de variación en la hacienda pública	X			
4	d) Informe sobre pasivos contingentes				
5	e) Estado de cambios en la situación financiera				
6	f) Estado de flujos de efectivo				
7	g) Notas a los estados financieros				
8	h) Estado analítico del activo				
9	i) Estado de deuda pública y otros pasivos				
Información Presupuestaria:					
10	j) Estado analítico de ingresos.				PDF y EXCEL Enero a diciembre de 2020
11	k) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del que se derivarán las siguientes clasificaciones: 1.- Administrativa (Por Organización Concentrado) 2.- Económica (Tipo de gasto) 3.- Por objeto del Gasto (Capítulo y concepto) 4.- Funcional (Finalidad y función) 5.- Administrativa por fuente de financiamiento	X			
Información Programática:					
12	l) Gasto por categoría programática	X			PDF Enero a diciembre de 2020
13	m) Programas y proyectos de inversión	(Sólo diciembre 2020)			
14	n) Reporte de obras y/o acciones, en su caso, Cierre de Obras y/o Acciones (OED-AVAN), ejecutadas en el ejercicio de revisión, especificando número de obra, descripción, monto autorizado, monto del anticipo otorgado, monto tramitado para su liberación, monto pagado y porcentaje de avances físicos y financieros, así como el fondo con el cual se realizó o, en su caso, manifestación de no haber realizado obras.	X			EXCEL
15	Programa Sectorial y Programa Operativo Anual con los avances al 31 de diciembre de 2020.				PDF



DEPENDENCIA: ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE VERACRUZ

NÚMERO DE OFICIO: OFS/AG_DAPE/2295/04/2021

EXPEDIENTE: DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A PODERES ESTATALES

No.	INFORMACIÓN REQUERIDA	FORMA DE ENTREGAR			
		COPIA		ORIGINAL	ARCHIVO ELECTRÓNICO
		CERTIFICADA	SIMPLE		
16	Relación de indicadores establecidos por el Ente y los resultados obtenidos al 31 de diciembre de 2020.				PDF
Reportes:					
17	Nombramientos del Titular de la Entidad o Dependencia, así como del Titular de la Unidad Administrativa actuales; y, en su caso, los que se encontraban en esos/ese cargo(s) en el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020.	X			PDF
18	Balanzas de comprobación a sexto nivel de los meses de enero a diciembre 2020.	X			EXCEL y PDF Diciembre 2019, enero a diciembre 2020 y enero de 2021.
19	Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables. En caso de no haber utilizado el total de ingresos y gastos presupuestarios devengado en la conciliación, anexar la justificación correspondiente. Asimismo, en caso de haber utilizado los apartados de: Otros Ingresos Contables No Presupuestarios/Otros Ingresos Presupuestarios No Contables/Otros Egresos Presupuestarios No Contables/Otros Gastos Contables No Presupuestarios, especificar los conceptos y montos que los integran e informar de que documentos se originan.	X			PDF
20	Libro Mayor de todas las cuentas contables y presupuestales del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020.				EXCEL
21	Diario general del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020.				EXCEL
22	Listado de Fuentes de Financiamiento utilizadas por su sistema contable durante el ejercicio 2020.				EXCEL
23	Catálogos de la Estructura de la clave presupuestal y contable utilizados en su sistema contable durante el ejercicio 2020 (Clasificador por tipo de gasto, clasificación administrativa, funcional, programática, fuente de financiamiento y tipo de gasto).				EXCEL



DEPENDENCIA: ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE VERACRUZ

NÚMERO DE OFICIO: OFS/AG_DAPE/2295/04/2021

EXPEDIENTE: DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A PODERES ESTATALES

No.	INFORMACIÓN REQUERIDA	FORMA DE ENTREGAR			
		COPIA		ORIGINAL	ARCHIVO ELECTRÓNICO
		CERTIFICADA	SIMPLE		
24	Auxiliar contable de los egresos, dividido por póliza (Pago directo PD, Comprobación de Sujeto a comprobar CS, Sujeto a Comprobar SC y No afecta Presupuesto NP).				PDF y EXCEL
25	Listado de Afectaciones Presupuestales (devengado) de enero a diciembre 2020, con los siguientes conceptos: SUAFOP Tipo/ Folio/ Código/ Fecha/ RFC/ Beneficiario/ Importe/ Retención/ Importe Neto/ Descripción de Concepto/ Emitir Cheque/ No Cheque/ Cta.Banco/ Fecha Em./ Fecha Real.	X		X	PDF y EXCEL
26	Listado/Reporte de las Cuentas por Liquidar pagadas y pendientes de pago al 31 de diciembre de 2020.	X			EXCEL
27	Archivos electrónicos XML's y representación impresa PDF's de los Comprobantes Fiscales Digitales a través de Internet (CFDI's) realizados por pagos por concepto de nómina durante el ejercicio 2020.				XML y PDF
28	Reporte de nómina en Excel con los siguientes encabezados: 1. Estatus del comprobante/ 2. RFC del emisor/ 3. Departamento al tipo de puesto/ 4. Año/ 5. Folio/ 6. Serie/ 7. Folio fiscal/ 8. Fecha de operación/ 9. Fecha de timbrado/ 10. RFC del receptor/ 11. Nombre/ 12. Subtotal, descuento, total/ 13. Lugar de expedición/ 14. Tipo de nómina: ordinaria o extraordinaria/ 15. Fecha de pago/ 16. Fecha de inicio/ 17. Fecha final/ 18. Días de pago/ 19. Total deducciones, total percepciones, total otros pagos/ 20. CURP/ 21. Fecha de ingreso/ 22. Tipo de contrato/ 23. Número de empleado/ 24. Total suéldos, total gravado, total impuestos retenidos/ 25. Descripción del pago.				EXCEL
29	Archivos electrónicos XML's y representación impresa PDF's, de los Comprobantes Fiscales Digitales a través de Internet (CFDI's) recibidos por las operaciones con los proveedores y prestadores de servicios durante el ejercicio 2020.				XML y PDF
30	Generación de archivos del portal del Servicio de Administración Tributaria (SAT), consistentes en descarga masiva de CFDI's generados a través de la METADATA en formato TXT y reportes mensuales en archivos PDF de los CFDI's emitidos y recibidos de enero a diciembre 2020.				TXT y PDF



DEPENDENCIA: ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE VERACRUZ

NÚMERO DE OFICIO: OFS/AG_DAPE/2295/04/2021

EXPEDIENTE: DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A PODERES ESTATALES

No.	INFORMACIÓN REQUERIDA	FORMA DE ENTREGAR			
		COPIA		ORIGINAL	ARCHIVO ELECTRÓNICO
		CERTIFICADA	SIMPLE		
Situación Legal:					
31	Listado de modificaciones a la normativa interna realizados en 2020 (soporte en CD).				PDF
32	Relación de juicios civiles, mercantiles y laborales en los que el Ente sea parte, señalando en su caso, la responsabilidad pecuniaria a su cargo, de resolverse adversamente, así como número de expediente, tipo de proceso, fecha de inicio, monto y estatus.			X	PDF
33	Calendario de sesiones de la H. Junta Directiva por el ejercicio de revisión con sus respectivos anexos, así como copia de las actas y/o acuerdos de las sesiones ordinarias y extraordinarias, en su caso, celebradas, debidamente rubricadas por los que en ellas intervinieron durante el ejercicio de 2020.	X			PDF
34	Acta de entrega recepción por los cambios de titulares durante el ejercicio 2020, con sus respectivos anexos.	X			PDF
Bancos:					
35	Listado de los contratos de las cuentas bancarias y el registro de la firma de las personas autorizadas para su manejo, así como los cambios de firmas efectuados en el año en revisión.			X	PDF
36	Conciliaciones bancarias de los meses de diciembre 2019 y de enero a diciembre 2020, de cada una de las cuentas que manejó el Ente, separadas por número de cuenta.	X			PDF (utilizar una carpeta para cada cuenta)
37	Estados de cuenta bancarios de todas las cuentas que manejó el Ente Fiscalizable, de los meses de enero a diciembre 2020 y enero de 2021 .	X			PDF (utilizar una carpeta para cada cuenta)
38	Reporte de los movimientos contables (auxiliar) de las cuentas de bancos, a sexto nivel de los meses de diciembre 2019 y enero a diciembre 2020.	X			Excel y PDF
39	Relación de responsables del manejo, control y autorización de recursos estatales y federales.			X	PDF
40	Fianzas de las personas que manejaron fondos durante el ejercicio 2020, en su caso, modificaciones.	X			PDF
41	Informe en el cual se señalen las inversiones contratadas en el ejercicio 2020 y los intereses generados.			X	PDF
42	Convenio celebrado con la SEFIPLAN, en donde se establezca el procedimiento operativo para la concentración de los Fondos y Pagos, así	X			PDF



DEPENDENCIA: ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE VERACRUZ

NÚMERO DE OFICIO: OFS/AG_DAPE/2295/04/2021

EXPEDIENTE: DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A PODERES ESTATALES

No.	INFORMACIÓN REQUERIDA	FORMA DE ENTREGAR			
		COPIA		ORIGINAL	ARCHIVO ELECTRÓNICO
		CERTIFICADA	SIMPLE		
	como la periodicidad para la remisión de los mismos a los OPD y las cuentas bancarias a la que se deberán transferir dichos recursos.				
Anticipos:					
43	Informe con el monto total y el desglose de los anticipos de sueldos otorgados, recuperados y pendientes de cobro, especificando nombre del empleado, fecha de otorgamiento y de vencimiento e Informe con el monto total y el desglose de los anticipos a proveedores prestadores de servicios y contratistas, otorgados, amortizados y pendientes de amortizar, especificando nombre del proveedor, fecha de otorgamiento y de vencimiento.				PDF y en Excel
44	Pólizas de registro del anticipo, sus amortizaciones y/o recuperaciones con su soporte documental (se solicitarán de acuerdo a la muestra determinada en el transcurso de la revisión).	X			PDF
45	Reporte de los movimientos contables (auxiliar) de las cuentas de Anticipos, a sexto nivel de enero a diciembre 2020.	X			Excel y PDF
Cuentas por Cobrar:					
46	Informes o auxiliares contables, que especifiquen los montos liquidados o depurados por cuentas o subcuentas, provenientes del ejercicio 2020 y anteriores, a la fecha de la auditoría.				Excel y PDF
Almacén:					
47	Inventario de almacén al 31 de diciembre 2020 y la documentación en la que se verifique la toma física del mismo (Actas de levantamiento de inventario).	X			Excel y PDF
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles:					
48	Relación de bajas o donaciones de bienes muebles e inmuebles debidamente autorizadas y, en su caso, la causa de la baja y la copia de la Gaceta Oficial del Estado en donde se publicó la autorización del Congreso del Estado y copia del dictamen técnico.	X			Excel y PDF
49	Registro auxiliar de los bienes que por su naturaleza, sean inalienables e imprescriptibles, como lo son los monumentos arqueológicos, artísticos e históricos, bajo custodia del Ente.	X			Excel y PDF
50	Inventario físico de bienes muebles e inmuebles al 31 de diciembre de 2020 y la documentación en la que se verifique la toma física del mismo (Actas de levantamiento de inventario).	X			Excel y PDF
51	Resguardos de bienes actualizados al 31 de diciembre de 2020 y firmados por el servidor público que los tenga bajo su custodia.	X			PDF



DEPENDENCIA: ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE VERACRUZ

NÚMERO DE OFICIO: OFS/AG_DAPE/2295/04/2021

EXPEDIENTE: DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A PODERES ESTATALES

No.	INFORMACIÓN REQUERIDA	FORMA DE ENTREGAR			
		COPIA		ORIGINAL	ARCHIVO ELECTRÓNICO
		CERTIFICADA	SIMPLE		
52	Informe que especifique los bienes inmuebles, el documento que ampara su propiedad y las pólizas de seguro contratadas y en su caso, listado de los bienes que se encuentren en comodato, así como documento que ampare dicha entrega.	X			PDF
53	Pólizas de las adquisiciones de bienes muebles, inmuebles e intangibles con su soporte documental (se solicitarán de acuerdo a la muestra determinada en el transcurso de la revisión).	X			PDF
Cuentas por Pagar:					
54	Informes o auxiliares contables, que especifiquen los montos pagados o depurados por cuentas o subcuentas, provenientes del ejercicio 2020 y anteriores, a la fecha de la auditoría.			X	Excel y PDF
55	Pólizas de registro de las cuentas por pagar y pagos realizados con su soporte documental (se solicitarán de acuerdo a la muestra determinada en el transcurso de la revisión).	X			PDF
Patrimonio:					
56	Listado que especifique los derechos y obligaciones que se incluyen en el registro del patrimonio del Ente.			X	Excel y PDF
57	Informe o auxiliar contable de los ajustes realizados, en su caso, en las cuentas que integran el patrimonio, además de la justificación de su realización.			X	Excel y PDF
Ingresos:					
58	Informe que desglose el tipo de ingresos obtenidos y las cuentas bancarias en que se depositaron.			X	PDF
59	Informe que especifique cada uno de los fondos o tipo de recursos recibidos, la fecha programada y la fecha en que se recibieron.			X	PDF
60	Informe que especifique los recursos que se dejaron de recibir y las acciones instrumentadas para solicitar la transferencia de los recursos omitidos.			X	PDF
Ingresos Estatales:					
61	Autorizaciones u oficios por los cuales se hicieron las ministraciones, transferencias, ampliaciones, reasignaciones y demás operaciones presupuestales, efectuadas en el ejercicio 2020, así como el calendario de las mismas.	X			PDF
62	Oficios girados por el Ente Fiscalizable a la SEFIPLAN o instancias correspondientes, mediante los cuales haya solicitado la autorización por la transferencia de recursos y la respuesta correspondiente.	X			PDF



DEPENDENCIA: ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE VERACRUZ

NÚMERO DE OFICIO: OFS/AG_DAPE/2295/04/2021

EXPEDIENTE: DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A PODERES ESTATALES

No.	INFORMACIÓN REQUERIDA	FORMA DE ENTREGAR			
		COPIA		ORIGINAL	ARCHIVO ELECTRÓNICO
		CERTIFICADA	SIMPLE		
63	Pólizas de registro de los ingresos estatales con su soporte documental (se solicitarán de acuerdo a la muestra determinada en el transcurso de la revisión).	X			PDF
Ingresos Propios:					
64	Relación de Recursos Propios obtenidos por el Ente; asimismo, el procedimiento de cobro que se realiza para su obtención, especificando las tasas, porcentajes o cuotas de cobro y el monto, así como el concepto por el cual se percibieron.			X	PDF
65	Pólizas de registro de los ingresos propios con su soporte documental (se solicitarán de acuerdo a la muestra determinada en el transcurso de la revisión).	X			PDF
Servicios Personales:					
66	Plantilla del personal del Ente, así como relación de altas y bajas de personal durante el ejercicio 2020.	X			Excel y PDF
67	Liquidaciones y comprobantes de pago de las cuotas y aportaciones enteradas por el Ente al IMSS, IPE, ISSSTE, FOVISSSTE, INFONAVIT y SAR, entre otras.	X			PDF
68	Reporte de los recursos ejercidos en este capítulo, por fuente de financiamiento a sexto nivel.	X			Excel y PDF
69	Copia de la Cédula de Registro Federal de Contribuyentes y de alta o registro patronal de instituciones de seguridad social (RFC, IMSS e ISSSTE).		X		PDF
70	Integración de la base para el cálculo de los impuestos a enterar, así como las tablas utilizadas para el cálculo del mismo.			X	Excel y PDF
71	Declaraciones provisionales y anuales, de impuestos federales, estatales y, en su caso, municipales, con sus comprobantes de pago, así como el Dictamen de la determinación y pago del Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal del ejercicio 2020.	X			Excel y PDF
72	Relación de personal comisionado en el ejercicio 2020, indicando su centro de trabajo, horario cubierto, monto anual pagado y el periodo de la comisión.	X			PDF
73	Oficios de autorización del personal comisionado, así como la normativa que especifique su sustento.	X			PDF
74	Catálogo de puestos y tabuladores de sueldos.	X			PDF



DEPENDENCIA: ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE VERACRUZ

NÚMERO DE OFICIO: OFS/AG_DAPE/2295/04/2021

EXPEDIENTE: DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A PODERES ESTATALES

No.	INFORMACIÓN REQUERIDA	FORMA DE ENTREGAR			
		COPIA		ORIGINAL	ARCHIVO ELECTRÓNICO
		CERTIFICADA	SIMPLE		
75	Pólizas de registro por las operaciones realizadas con cargo a Servicios Personales con su soporte documental (se solicitarán de acuerdo a la muestra determinada en el transcurso de la revisión).	X			PDF
Materiales y Suministros; y Servicios Generales:					
76	Pólizas de registro por las operaciones realizadas con cargo a los capítulos de Materiales y Suministros y Servicios Generales con su soporte documental (se solicitarán de acuerdo a la muestra determinada en el transcurso de la revisión).	X			PDF
Subsidios y Transferencias:					
77	Listado de las transferencias realizadas, que indique la entidad a la que se realizó la transferencia, monto, origen del recurso y fin para el que se realiza la transferencia.	X			PDF
78	Pólizas de registro de las operaciones realizadas con cargo al capítulo de Subsidios y Transferencias con su soporte documental (se solicitarán de acuerdo a la muestra determinada en el transcurso de la revisión).	X			PDF
Adquisiciones:					
79	Programa Anual de Adquisiciones del ejercicio 2020.				PDF
80	Relación de contratos que se suscribieron en materia de adquisiciones, almacenajes, arrendamientos, enajenaciones y servicios que contenga nombre del proveedor o prestador del servicio, concepto o rubro, modalidad de contratación, origen del recurso y monto (Adjuntar contratos).				PDF
81	Informe de todas las empresas o contratistas personas físicas y/o morales con quienes realizaron adquisiciones de bienes y/o servicios u obras públicas en el ejercicio 2020, en el cual se describa: <ul style="list-style-type: none"> • Nombre del proveedor o contratista. • Registro Federal de Contribuyentes. • Representante Legal del proveedor o contratista. • Domicilio legal de la empresa. • Fecha de la contratación. • Procedimiento de contratación. • Concepto del bien y/o servicio u obra contratados. • Monto contratado. • Monto pagado. • Monto del anticipo, en su caso. 	X			PDF y EXCEL



DEPENDENCIA: ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE VERACRUZ

NÚMERO DE OFICIO: OFS/AG_DAPE/2295/04/2021

EXPEDIENTE: DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A PODERES ESTATALES

No.	INFORMACIÓN REQUERIDA	FORMA DE ENTREGAR			
		COPIA		ORIGINAL	ARCHIVO ELECTRÓNICO
		CERTIFICADA	SIMPLE		
82	Relación de garantías o fianzas otorgadas en la contratación de las adquisiciones, almacenajes, arrendamientos, enajenaciones, obras y los servicios, especificando cuáles se hicieron efectivas (soporte muestra de fianzas).	X			PDF
83	Listado de las adquisiciones, almacenajes, arrendamientos, enajenaciones y servicios, desglosado por mes, rubro y contrato, así como la modalidad mediante la cual se realizó el procedimiento.			X	PDF
84	Actas ordinarias y extraordinarias del Subcomité de Adquisiciones celebrados durante el ejercicio, con sus respectivos anexos.	X			PDF
85	Expedientes de licitaciones (se solicitarán de acuerdo a la muestra determinada en el transcurso de la revisión).	X			PDF
Inversión Pública:					
86	Reporte de cierre de obras y acciones del ejercicio 2020 (Que incluya todos los fondos operados).		X		PDF y Excel
87	Informe de las modalidades bajo las que se realizaron las obras públicas y acciones: contratación (licitación pública; invitación; contratación directa) o administración directa; así como, el estatus de la misma.			X	PDF
88	Actas de entrega-recepción de la muestra de obras.	X			PDF
89	Reporte de Fondos Disponibles Acumulado Anual Extendido al 31 de diciembre de 2020.	X			PDF
90	Expedientes Unitarios de Obra (se solicitarán de acuerdo a la muestra durante el transcurso de la revisión, para verificar los documentos financieros).				PDF
91	Pólizas de registro de las operaciones realizadas con cargo al capítulo de Inversión Pública con su soporte documental (se solicitarán de acuerdo a la muestra determinada en el transcurso de la revisión).	X			PDF
Recursos Reasignados:					
92	Convenios de reasignación de recursos celebrados entre el Ejecutivo Federal y el Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, a través del Ente o, en su caso, manifestación por escrito de no haber participado en ningún convenio de reasignación.	X			PDF
93	Relación de ministraciones provenientes por recursos reasignados o, en su caso, manifestación de no haber recibido.			X	PDF
94	Pólizas de registro por los ingresos y egresos con su soporte documental (se solicitarán de acuerdo a la muestra determinada en el transcurso de la revisión).	X			PDF



DEPENDENCIA: ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE VERACRUZ

NÚMERO DE OFICIO: OFS/AG_DAPE/2295/04/2021

EXPEDIENTE: DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A PODERES ESTATALES

No.	INFORMACIÓN REQUERIDA	FORMA DE ENTREGAR			
		COPIA		ORIGINAL	ARCHIVO ELECTRÓNICO
		CERTIFICADA	SIMPLE		
Programas Federales:					
95	Convenios celebrados entre el Ejecutivo Federal y el Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, a través del ente y el monto de los recursos recibidos en el ejercicio.	X			PDF
96	Relación de recursos provenientes por programas especiales o manifestación de no haber recibido.			X	PDF
97	Pólizas de registro por los ingresos y egresos con su soporte documental (se solicitarán de acuerdo a la muestra determinada en el transcurso de la revisión).	X			PDF
Donaciones o Subsidios a Terceros:					
98	Relación de donativos en efectivo y en especie especificando el origen de los recursos, así como copia del documento que ampare la donación, el donante y el procedimiento para cuantificar el valor de los donativos en especie, administrar y distribuir los mismos y quién es el servidor público encargado de su ejecución, así como el número de póliza donde se registró contablemente.	X			PDF
Medios de Comunicación:					
99	Reporte de los movimientos contables (auxiliar) de la cuenta Difusión por radio televisión y otros medios de mensaje sobre programas y actividades gubernamentales, a sexto nivel de los meses de diciembre 2019 y enero a diciembre 2020.	X			PDF
100	Soporte documental (contratos, pólizas, solicitud de recursos, pedidos, facturas) que amparen la cantidad devengada en el avance presupuestal a nivel partida del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020 (se solicitarán de acuerdo a la muestra determinada en el transcurso de la revisión).	X			PDF
Otros:					
101	Convenios y/o Acuerdos celebrados por la Junta Directiva y/o Comité Académico del Instituto, para el otorgamiento de becas y/o subsidios referentes a la condonación parcial o total de las cuotas de inscripción y reinscripción.				
102	Convenios de Coordinación, de Colaboración, Acuerdos Específicos, contratos y/o cualquier instrumento jurídico suscritos con la Administración Pública Federal para el Desarrollo de Diversos Proyectos, Adquisiciones y Otros Servicios celebrados en el ejercicio 2020 y, en su caso, en ejercicios anteriores, por medio de los cuales se hayan recibido y/o ejercido recursos en el ejercicio en revisión.	X			PDF



DEPENDENCIA: ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE VERACRUZ

NÚMERO DE OFICIO: OFS/AG_DAPE/2295/04/2021

EXPEDIENTE: DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A PODERES ESTATALES

No.	INFORMACIÓN REQUERIDA	FORMA DE ENTREGAR			
		COPIA		ORIGINAL	ARCHIVO ELECTRÓNICO
		CERTIFICADA	SIMPLE		
103	Contratos o cualquier instrumento jurídico celebrado con proveedores y/o prestadores de servicios en el ejercicio 2020 o en ejercicios anteriores, derivado de la administración y/o ejercicio de recursos públicos federales aplicados.	X			PDF

En caso de que al **Instituto Tecnológico Superior de Jesús Carranza** no le aplicara la elaboración o presentación de alguna documentación enunciada anteriormente, deberá presentar un oficio en donde declare o manifieste, bajo protesta de decir verdad, el motivo por el cual dicha documentación, que deberá relacionar, no fue presentada para la revisión al ejercicio de los recursos públicos del año 2020.

Asimismo, se hace de su conocimiento que en caso de no proporcionar la información, documentos y colaboración requerida, mediante el presente oficio sin causa justificada, se actualizará lo señalado en el artículo 16 de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, para efectos de la imposición de la sanción referida en la fracción I del artículo 15 del mismo ordenamiento legal, con independencia de que, en caso de requerirse por una segunda ocasión e incumplirse, se procederá conforme al numeral 17 de la referida Ley.

Se le hace entrega de un Cuestionario de Control Interno (**Anexo 1**) para que sea contestado y firmado por los servidores públicos que tengan a cargo las áreas operativas y administrativas referidas en los cuestionamientos. Mucho agradeceré remitir este Cuestionario en original y archivo electrónico en formato Excel y PDF, a esta Institución Fiscalizadora, a más tardar el día **19 de abril del año en curso, en un horario de 9:30 a 13:30 horas.**

No se omite señalar que, debido al carácter integral del presente Procedimiento de Fiscalización Superior, esta autoridad fiscalizadora puede practicar, en todo momento, cualquier modalidad o alcance de Auditoría (legal/ financiera presupuestal/ técnica a la obra pública/ de desempeño o cumplimiento de objetivos/ o, en su caso, de orden social), de manera conjunta, indistinta o sucesiva, como lo disponen los artículos 48 y 49 de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.



DEPENDENCIA: ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE VERACRUZ

NÚMERO DE OFICIO: OFS/AG_DAPE/2295/04/2021

EXPEDIENTE: DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A PODERES ESTATALES

Los hechos u omisiones observados o el incumplimiento de las disposiciones aplicables a la Gestión Financiera que no hubieren sido aclarados, se le darán a conocer mediante el Pliego de Observaciones correspondiente, a los servidores públicos o personas responsables de su solventación, aun cuando se hayan separado del cargo público, conforme lo dispuesto por el artículo 52 de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.

Finalmente se hace de su conocimiento, que los Ciudadanos Lic. Tomás Antonio Bustos Mendoza, Auditor Especial de Fiscalización a Cuentas Públicas y L.C.P. Nora Ibeth Ruiz Martínez, Directora de Auditoría a Poderes Estatales, serán los servidores públicos de este Órgano Fiscalizador que, conforme a su ámbito de competencia, atenderán cualquier duda o incidente que se suscite con motivo del presente procedimiento.

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

ATENTAMENTE
AUDITORA GENERAL TITULAR DEL ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN
SUPERIOR DEL ESTADO DE VERACRUZ

MTRA. DELIA GONZÁLEZ COBOS

C.c.p. Ing. Mercedes Santoyo Domínguez, Contralora General del Estado.- Para su conocimiento.
Mtra. Silvia Reyes Salazar, Secretaria Técnica del ORFIS.- Mismo fin.
Lic. Tomás Antonio Bustos Mendoza, Auditor Especial de Fiscalización a Cuentas Públicas.- Mismo fin.
L.C.P. Nora Ibeth Ruiz Martínez, Directora de Auditoría a Poderes Estatales.- Mismo fin.

Archivo/Minutario

DGC/TABM/RFM/ggm.



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE VERACRUZ
 DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A PODERES ESTATALES
 SUBDIRECCIÓN DE EJECUCIÓN Y SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS A PODERES ESTATALES
 CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO
 ENTE: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE JESÚS CARRANZA
 EJERCICIO 2020

No.	PREGUNTA	RESPUESTA DEL ÁREA RESPONSABLE	ÁREA RESPONSABLE	COMENTARIOS DEL PERSONAL AUDITOR
I. AMBIENTE DE CONTROL				
1	<p>¿El Ente cuenta con normativa en materia de Control Interno (Lineamientos, Acuerdos, Decretos, Códigos, etc.)?</p> <p>Si la respuesta es afirmativa, mencionar el nombre de la disposición y fecha de publicación en el medio de difusión oficial local o, en su caso, página de internet institucional.</p> <p>Presente evidencia original de la publicación.</p>			
2	<p>¿El Ente cuenta con un Código de Ética y un Código de Conducta, que delimite la actuación ética que deben observar los servidores públicos?</p> <p>Si la respuesta es afirmativa, mencione la fecha de emisión de la última actualización y anexar.</p>			
3	<p>Indique los medios, como son cursos de capacitación, carteles, trípticos y folletos, intranet, correo electrónico, página de transparencia, entre otros, que utiliza la Entidad para la difusión de los Códigos de Ética y Conducta al personal.</p> <p>¿El Código de Conducta se da a conocer a otras personas con las que se relaciona la Entidad (terceros, tales como: contratistas, proveedores, prestadores de servicios, la ciudadanía, entre otros.)? Si la respuesta es afirmativa, mencione los medios de difusión utilizados: cursos de capacitación, carteles, trípticos y folletos, intranet, correo electrónico, página de transparencia, entre otros).</p>			
4	<p>¿Existen evaluaciones y/o exámenes que permitan conocer o medir el cumplimiento de los Códigos de Ética y Conducta?</p> <p>Si la respuesta es afirmativa, mencione las evaluaciones realizadas, su periodicidad y los encargados de su aplicación.</p>			
5	<p>¿Solicita por escrito y periódicamente, la aceptación formal del compromiso de cumplir con los Códigos de Ética y de Conducta por parte de todos los servidores públicos de la Entidad?</p> <p>Si la respuesta es afirmativa, mencione el nombre del Documento o Carta Compromiso y la fecha de emisión del mismo o, en su caso, de la última actualización aplicable al ejercicio en revisión, así como la periodicidad con la que se solicita. (Anexar evidencia documental del formato utilizado)</p>			



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE VERACRUZ
 DIRECCIÓN DE AUDITORIA A PODERES ESTATALES
 SUBDIRECCIÓN DE EJECUCIÓN Y SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS A PODERES ESTATALES
 CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO
 ENTE: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE JESÚS CARRANZA
 EJERCICIO 2020

No.	PREGUNTA	RESPUESTA DEL ÁREA RESPONSABLE	ÁREA RESPONSABLE	COMENTARIOS DEL PERSONAL AUDITOR
6	¿La Entidad cuenta con un Comité de Integridad Ética formalmente establecido? Si la respuesta es afirmativa, anexar evidencia documental de la constitución de dicho Comité en el ejercicio en revisión, o en su caso, la actualización del mismo, indicando nombres, cargos o puestos de los servidores públicos que lo integran.			
7	¿Se tiene formalmente establecido un procedimiento para la investigación de posibles actos contrarios a la ética y conducta institucional, diferente al establecido por el Órgano Interno de Control o Instancia de Control Interno? Si la respuesta es afirmativa, mencione los medios de detección o recepción existentes, por ejemplo: número telefónico ext. _____, dirección electrónica _____, .gob.mx correo electrónico "denuncias"@_____.gob.mx, escrito anónimo en las oficinas del Órgano Interno de Control, existencia de atención personalizada de la Unidad de Denuncias e Investigaciones, entre otros.			
8	¿Se encuentra en operación una línea ética u otros mecanismos de similar naturaleza para captar denuncias de posibles actos contrarios a la ética y conducta institucional, diferente a las establecidas por las instancias de control interno?			
9	¿Se informa a alguna instancia superior el estado que guarda la atención de las investigaciones de las denuncias de los actos contrarios a la ética e integridad? Si la respuesta es afirmativa, indicar el nombre de los informes o reportes generados o en seguimiento en el ejercicio en revisión, anexar evidencia documental.			
10	¿Se tiene formalmente instituido un documento por el cual se informe periódicamente al Titular de la Entidad u Órgano de Gobierno o su equivalente, la situación que guarda el funcionamiento general del sistema de control interno?			
11	Señalar los Comités con que cuenta la Entidad y, en su caso, indicar si se tiene formalmente establecido un programa de actualización profesional para sus miembros, en materia de auditoría de estados financieros, auditoría interna, control interno y riesgos, prevención de fraude, ética e integridad, entre otros. Especificar con cuales cuenta y el calendario del programa del ejercicio en revisión.			



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE VERACRUZ
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A PODERES ESTATALES
SUBDIRECCIÓN DE EJECUCIÓN Y SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS A PODERES ESTATALES
CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO
ENTE: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE JESÚS CARRANZA
EJERCICIO 2020

No.	PREGUNTA	RESPUESTA DEL ÁREA RESPONSABLE	ÁREA RESPONSABLE	COMENTARIOS DEL PERSONAL AUDITOR
12	¿Se tiene formalmente instituido un ordenamiento, política o disposición por el cual se establezca la obligación y responsabilidad de los servidores públicos con respecto a la actualización del control interno en sus respectivos ámbitos de autoridad?			
13	¿Se tiene formalmente establecido un procedimiento o lineamiento por el cual se difunde a las unidades administrativas ubicadas en ámbitos distintos a la sede de la Entidad, las obligaciones de cumplir con sus responsabilidades respecto del control interno y administración de riesgos?			
14	¿Cómo asegura que los servidores públicos actúan, en el desarrollo de su trabajo, con integridad, honestidad y una correcta actitud de servicio?			
15	¿Qué acciones han emprendido para mejorar el clima laboral entre el personal?			
16	¿El Ente cuenta con Reglamento Interior y está publicado en la Gaceta Oficial del Estado? Si la respuesta es afirmativa, anexar evidencia documental de la publicación del documento.			
17	¿La Entidad cuenta con Manual General de Organización y con Manuales de Procedimientos de las áreas sustantivas? Si la respuesta es afirmativa, anexar evidencia de los documentos, debidamente autorizados.			
18	¿Están elaborados conforme a la estructura organizacional vigente, a las atribuciones y responsabilidades del personal? Si existe otro tipo de manuales, especificar cuales y mencionar quién los autoriza.			
19	¿La administración cuenta con una estructura organizacional que le permita cumplir con sus objetivos? Mencionar y anexar evidencia documental de la estructura. ¿Se han efectuado cambios a la estructura organizacional? ¿Quién los autorizó? y ¿A partir de cuándo?			
19	¿Qué actividades de control realiza la administración para garantizar una estructura organizacional alineada con los objetivos del Ente?			



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE VERACRUZ
 DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A PODERES ESTATALES
 SUBDIRECCIÓN DE EJECUCIÓN Y SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS A PODERES ESTATALES
 CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO
 ENTE: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE JESÚS CARRANZA
 EJERCICIO 2020

No.	PREGUNTA	RESPUESTA DEL ÁREA RESPONSABLE	ÁREA RESPONSABLE	COMENTARIOS DEL PERSONAL AUDITOR
20	¿Qué actividades de control se realizan para que la estructura organizacional defina claramente la autoridad y responsabilidad de los servidores públicos?			
21	¿Cómo asegura que la estructura organizacional contempla las áreas suficientes para el logro de los objetivos de la Entidad?			
22	¿Se han realizado evaluaciones a la estructura organizacional para conocer si responde a las atribuciones conferidas en su normatividad?			
23	¿La estructura organizacional cuenta con actividades de control que evitan que en dos o más personas recaiga la mayoría de la autoridad y responsabilidad en el ejercicio de los recursos? Enunciar y describir dichas actividades de control.			
24	En relación con las competencias de los servidores públicos del Ente, ¿se han implantado programas formales de capacitación y/o actualización? Si la respuesta es afirmativa, mencione los temas incluidos en dicho programa en el ejercicio sujeto a revisión: ética e integridad, control interno y su evaluación, administración de riesgos y su evaluación, prevención, disuasión, detección y corrección de posibles actos de corrupción y normativa específica de la operación de los programas, subsidios o fondos públicos, además, de anexar evidencia documental del calendario establecido en el ejercicio en revisión del programa de capacitación y/o actualización profesional, así como, constancias de su participación.			
25	¿Qué actividades de control utiliza el área de recursos humanos, para que el programa de capacitación esté dirigido a promover las capacidades y atributos del personal en el adecuado cumplimiento de sus funciones?			
26	¿Tiene formalmente establecido un manual de procedimientos para la administración de los recursos humanos, que considere las actividades de reclutamiento, selección, ingreso, contratación, capacitación, evaluación del desempeño, promoción, ascensos y separación del personal? Si la respuesta es afirmativa, mencione el nombre del documento, la fecha de publicación en el medio de difusión oficial local y/o página de internet institucional, así como la fecha de la última actualización.			
2. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS				



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE VERACRUZ
 DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A PODERES ESTATALES
 SUBDIRECCIÓN DE EJECUCIÓN Y SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS A PODERES ESTATALES
 CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO
 ENTE: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE JESÚS CARRANZA
 EJERCICIO 2020

No.	PREGUNTA	RESPUESTA DEL ÁREA RESPONSABLE	ÁREA RESPONSABLE	COMENTARIOS DEL PERSONAL AUDITOR
27	¿Cuenta con un Plan o Programa Estratégico o documento análogo, en el que se establezcan sus objetivos y metas estratégicos? Si la respuesta es afirmativa, mencionar el nombre del documento, la fecha de emisión, de la última actualización, y anexar.			
28	¿Tiene establecidos indicadores para medir el cumplimiento de los objetivos de su Plan o Programa Estratégico o documento análogo? Si la respuesta es afirmativa mencione el tipo de indicadores establecidos: estratégicos, de operación o gestión, de información o de cumplimiento.			
29	Los objetivos establecidos en su Plan o Programa Estratégico o documento análogo, así como los objetivos específicos de las unidades o áreas administrativas, ¿fueron asignados y comunicados formalmente a los titulares de las áreas responsables de su cumplimiento? Si la respuesta es afirmativa, mencione y anexe evidencia documental del nombre del documento soporte utilizado en el ejercicio en revisión: Oficio donde se presenta anexo de formato para su ratificación y aprobación.			
30	¿Existen controles implementados en el área de obra pública y de adquisiciones de la Entidad para hacer efectivas las fianzas de cumplimiento, anticipo y vicios ocultos? Mencionar cuáles son.			
31	¿Se realizan acciones para garantizar que la ejecución de las obras y entrega de bienes se desarrolle en los tiempos pactados en contratos y convenios y que los trabajos cumplan con las especificaciones contratadas? Mencione cuáles acciones son. ¿Qué actividades realiza en caso de incumplimiento?			
32	¿Qué controles aplica para verificar que el cálculo realizado de las obligaciones fiscales y las aportaciones correspondientes al ISR, SAR, IMSS o ISSSTE es correcto y que sean enteradas en tiempo y forma?			
33	¿Cómo se asegura que incluya solo plazas autorizadas en la nómina?			



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE VERACRUZ
 DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A PODERES ESTATALES
 SUBDIRECCIÓN DE EJECUCIÓN Y SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS A PODERES ESTATALES
 CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO
 ENTE: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE JESÚS CARRANZA
 EJERCICIO 2020

No.	PREGUNTA	RESPUESTA DEL ÁREA RESPONSABLE	ÁREA RESPONSABLE	COMENTARIOS DEL PERSONAL AUDITOR
34	¿Se ha emprendido alguna actividad de control para el aseguramiento y resguardo de la documentación comprobatoria del gasto (estimaciones, generadores, pólizas, etc.), así como los expedientes técnicos de las obras y acciones? Mencionar cuales.			
35	Mencione por lo menos cinco procesos sustantivos que dan soporte al cumplimiento de la misión y de los objetivos y metas contenidos en el plan o programa estratégico. Al respecto indique si se llevó a cabo la evaluación de los riesgos que de materializarse pueden afectar su consecución, y en su caso, si se implantaron acciones para mitigarlos y administrarlos.			
36	¿Cuenta con algún lineamiento, procedimiento, manual o guía en el que se establezca la metodología para la administración de riesgos de corrupción y la obligatoriedad de realizar la revisión periódica de las áreas susceptibles a posibles actos de corrupción? Si la respuesta es afirmativa, mencione el nombre del lineamiento, procedimiento, manual, guía o documento en el que se establezca la metodología y la fecha de emisión de la última actualización.			
37	¿Se tiene formalmente establecido un procedimiento por el cual se informe a los mandos superiores la existencia o surgimiento de riesgos de fuentes internas o externas (ejemplo: implantación de nuevos procesos o sistemas, cambios en el marco legal o normativo, posibles transgresiones de ética e integridad, ambientales, climatológicas y a la seguridad, entre otros)?			
38	¿La Entidad cuenta con un inventario acumulado de riesgos que reconozca formalmente su existencia, identifique al responsable de su administración y precise su naturaleza (tipo, descripción, severidad, estrategias de mitigación, control y seguimiento) y el estado que guarda su control y administración?			
39	¿Se tiene formalmente establecido un documento por el cual se informe periódicamente al Titular de la Entidad la situación que guarda la administración de los riesgos relevantes?			
40	¿Se tiene implantado un procedimiento formal por el cual se establezca la obligación de los responsables de las áreas o procesos sustantivos para el logro de los objetivos y metas relevantes de la entidad para que identifiquen, evalúen y establezcan programas de administración de riesgos en su ámbito de actuación?			



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE VERACRUZ
 DIRECCIÓN DE AUDITORIA A PODERES ESTATALES
 SUBDIRECCIÓN DE EJECUCIÓN Y SEGUIMIENTO DE AUDITORIAS A PODERES ESTATALES
 CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO
 ENTE: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE JESÚS CARRANZA
 EJERCICIO 2020

No.	PREGUNTA	RESPUESTA DEL ÁREA RESPONSABLE	ÁREA RESPONSABLE	COMENTARIOS DEL PERSONAL AUDITOR
41	Indique los cinco principales procesos susceptibles a posibles actos de corrupción en los que se haya llevado a cabo la evaluación de riesgos y se hayan determinado acciones de prevención y mitigación (p. ej. en los procesos de adquisiciones, obra pública, remuneraciones, facturación, ingresos, tesorería, pagos, otorgamiento de permisos, concesiones, servicios, etc.).			
42	¿Existe personal encargado de la evaluación de riesgos para el logro de los objetivos del ente? Mencionar el nombre del comité o responsables.			
43	¿Qué actividades de control implementa la administración para identificar, analizar y administrar los principales riesgos inherentes a la asignación de autoridad y responsabilidad?			
44	¿Se cuenta con un área dedicada a la elaboración y cuantificación en términos monetarios del Programa Operativo Anual y del Programa Anual de Indicadores? Mencionar el área y los responsables.			
45	¿Con base en qué establecen los objetivos del Programa Operativo Anual o Programa Anual de Indicadores?			
46	¿Qué actividades de control se han establecido para medir el cumplimiento de los objetivos del ente?			
47	¿El Ente tiene identificados los objetivos operativos, de información y de cumplimiento que deben lograrse en los diferentes niveles del ente?			
48	¿Qué mecanismos se tienen implementados para validar que la información financiera enviada para integrar la cuenta pública es la que marca la Ley?			
49	¿Cuáles son las actividades de control que se desarrollan para garantizar que los funcionarios públicos responsables de la administración conozcan sobre la normatividad aplicable para el ejercicio, así como las reformas que surjan?			
50	¿Qué procedimiento se sigue para cuantificar en términos monetarios y registrar contablemente los juicios del Ente?			
51	¿Se cuenta con un área receptora de denuncias y quejas en contra de los funcionarios y con qué periodicidad se le da seguimiento?			



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE VERACRUZ
 DIRECCIÓN DE AUDITORIA A PODERES ESTATALES
 SUBDIRECCIÓN DE EJECUCIÓN Y SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS A PODERES ESTATALES
 CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO
 ENTE: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE JESÚS CARRANZA
 EJERCICIO 2020

No.	PREGUNTA	RESPUESTA DEL ÁREA RESPONSABLE	ÁREA RESPONSABLE	COMENTARIOS DEL PERSONAL AUDITOR
52	¿Cuál es la periodicidad con la que se celebra las sesiones del Órgano de Gobierno del Ente o su equivalente y cuántas celebró en el ejercicio?			
3. ACTIVIDADES DE CONTROL				
53	¿Qué evaluación le otorga a las acciones que lleva a cabo el Ente para implementar actividades de control, entre el personal administrativo y operativo, que le permitan disminuir los principales riesgos identificados en materia de los temas de objetivos, transferencia de recursos y cumplimiento del marco normativo? Mencionar las acciones efectuadas.			
54	¿Considera que las actividades de control establecidas en las áreas, para verificar que los riesgos más recurrentes y de mayor impacto económico, se encuentran adecuadamente administradas? Indicar las actividades que se desarrollan.			
55	Con el objeto de generar información confiable en la operación de los recursos, manifieste, ¿qué controles se han implementado para dar certeza de las cifras reportadas en los informes trimestrales, cierre de ejercicio, estados financieros, cuenta pública?			
56	¿Cuenta con políticas y lineamientos de seguridad para los sistemas informáticos y de comunicaciones que establezcan claves de acceso a los sistemas; programas y datos; detectores y defensas contra accesos no autorizados, y antivirus, entre otros? Si la respuesta es afirmativa, mencione el nombre del documento y la fecha de emisión o de la última actualización. Anexar evidencia documental.			
57	¿Se tienen establecidos controles para asegurar la congruencia entre las cifras reflejadas en los registros contables y presupuestales; con respecto de la Cuenta Pública? Mencionar los controles establecidos.			
58	¿Existen riesgos o problemáticas importantes que afecten el ejercicio de los recursos del ente y que no puedan ser administrados o minimizados; indique cuales son, sus causas y que porcentaje representan del total de riesgos identificados?			
59	¿En qué casos y en qué nivel el Ente puede no implementar o fortalecer los controles sugeridos por alguna instancia fiscalizadora para asegurar el cumplimiento de sus objetivos?			



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE VERACRUZ
 DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A PODERES ESTATALES
 SUBDIRECCIÓN DE EJECUCIÓN Y SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS A PODERES ESTATALES
 CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO
 ENTE: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE JESÚS CARRANZA
 EJERCICIO 2020

No.	PREGUNTA	RESPUESTA DEL ÁREA RESPONSABLE	ÁREA RESPONSABLE	COMENTARIOS DEL PERSONAL AUDITOR
60	Indique si el Ente cuenta con sistemas informáticos autorizados (sustantivos, financieros o administrativos que apoyen el desarrollo de sus actividades), en su caso, menciónelos e indique si se les ha aplicado una evaluación de control interno y/o riesgos en el último ejercicio y ¿qué valoración le da a las condiciones de estos sistemas?			
61	¿Se ha realizado la evaluación de control interno al(los) procedimiento(s) autorizado(s) para integrar la información que se utiliza para el seguimiento de los objetivos y metas establecidas en el Ente, con el propósito de asegurar la integridad y confiabilidad de dicha información?			
62	¿Cuenta con un Comité de Tecnología de Información y Comunicaciones (Informática) donde participen los principales funcionarios, personal del área de tecnología (sistemas informáticos) y representantes de las áreas usuarias?			
63	¿Cuenta con políticas y lineamientos de seguridad para los sistemas informáticos y de comunicaciones que establezcan claves de acceso a los sistemas; programas y datos; detectores y defensas contra accesos no autorizados, y antivirus, entre otros? Si la respuesta es afirmativa, mencione, el nombre del documento y la fecha de emisión o de la última actualización _____, y los cargos o puestos responsables de mantener actualizados dichos sistemas.			
64	¿Qué actividades de control se tienen implementadas para la emisión de cheques? Mencionar.			
65	¿Se tienen cuentas específicas para cada tipo de recurso? ¿Cuántas cuentas bancarias tiene, para que tipo de recursos y con qué institución bancaria? Mencionar.			
66	¿El Ente cuenta con fondos fijos o revolventes? ¿Qué medidas de control se tienen para el manejo de los fondos fijos o revolventes?			
67	¿Con qué periodicidad se realiza el levantamiento físico del inventario de bienes muebles e inmuebles, y de los materiales y suministros de insumo del ente, dónde se plasman los resultados del mismo y a quién se reportan los resultados?			
68	¿Realizan conciliaciones entre el levantamiento físico del inventario de los bienes y los registros contables?			
69	¿Qué medidas de control se implementan para no tener cuentas por pagar al cierre del ejercicio? Mencionar.			



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE VERACRUZ
 DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A PODERES ESTATALES
 SUBDIRECCIÓN DE EJECUCIÓN Y SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS A PODERES ESTATALES
 CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO
 ENTE: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE JESÚS CARRANZA
 EJERCICIO 2020

No.	PREGUNTA	RESPUESTA DEL ÁREA RESPONSABLE	ÁREA RESPONSABLE	COMENTARIOS DEL PERSONAL AUDITOR
70	¿Se cuenta con expedientes de personal? ¿Cada qué tiempo se actualizan? Anexar evidencia documental de la normatividad que regula esta actividad.			
71	¿Qué control de movimientos de personal (alta/bajas) existe?			
72	¿Se celebraron contratos por honorarios profesionales o sueldos asimilables a salarios? ¿Qué medidas de control existen para la emisión de contratos de honorarios y asimilados a salarios? Y ¿Cuántas personas se encuentran en cada una de estas modalidades?			
73	¿Se tiene un expediente de los contratos y convenios celebrados con prestadores de servicios de comunicación o se archivan con los registros contables?			
74	¿Qué lineamientos o políticas aplican en materia de contratación de medios de comunicación? Mencionar.			
75	¿Se llevaron a cabo operaciones por conceptos de difusión e información, servicio de impresión, publicación; así como el servicio de comunicación social? ¿Cuáles?			
76	¿Se cuenta con un manual de procedimientos para el registro y control de la documentación comprobatoria de la inversión pública, adquisiciones, arrendamientos o contratación de servicios? Mencionar y anexar evidencia documental.			
77	¿Se tiene un área o personal responsable de verificar la comprobación documental de la inversión en obra pública, adquisiciones, arrendamiento y contratación de servicios? Mencionar.			
4. INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN				
78	¿Qué tipo de comunicación (formal e informal) es utilizada dentro del Ente? Señale ejemplos y anexe evidencia documental de los formatos utilizados en los canales de comunicación en la entidad.			
79	¿Qué actividades de control utiliza para comunicar al personal las diversas problemáticas que se presentan en el ejercicio de los recursos y cómo retroalimenta las posibles soluciones?			
80	¿Cómo considera que son los canales de comunicación existentes? ¿Por qué?			



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE VERACRUZ
 DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A PODERES ESTATALES
 SUBDIRECCIÓN DE EJECUCIÓN Y SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS A PODERES ESTATALES
 CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO
 ENTE: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE JESÚS CARRANZA
 EJERCICIO 2020

No.	PREGUNTA	RESPUESTA DEL ÁREA RESPONSABLE	ÁREA RESPONSABLE	COMENTARIOS DEL PERSONAL AUDITOR
81	¿Qué controles existen para asegurar una comunicación efectiva entre el personal de mando y el personal operativo en relación a la importancia que tiene el control para el mejoramiento de las actividades cotidianas y manifieste por qué?			
82	¿Qué actividades de control se han establecido para contar con una comunicación efectiva entre su personal y las autoridades superiores a las que se debe de informar sobre el ejercicio de los recursos?			
83	¿Cómo promueve el mejoramiento de la comunicación del personal dentro del Ente, ya sea formal e informal?			
84	¿Los medios de comunicación que utilizan para difundir las instrucciones e información relacionada con las actividades propias del ente, son de fácil acceso para el personal? Anexar evidencia de los formatos utilizados para comunicar y/o difundir instrucciones.			
85	¿De qué manera considera que el tipo de comunicación utilizada, permite que la información fluya en forma ágil, clara y oportuna de manera horizontal y vertical para el adecuado cumplimiento y desarrollo de sus objetivos, y que actividades de control se han establecido para ello?			
86	¿Qué medidas de control se han tomado para propiciar un ambiente cordial y agradable entre el personal, mismo que ayude al logro de los objetivos del Ente?			
87	¿Qué medios de comunicación han resultado más efectivos para una comunicación de mayor calidad entre el personal?			
88	¿Se tiene implantado formalmente un plan o programa de sistemas informáticos, alineado y que apoye el cumplimiento de los objetivos del plan o programa estratégico del Ente?			
89	¿Se tiene formalmente implantado un documento por el cual se establezca(n) el(los) plan(es) de recuperación de desastres que incluya datos, hardware y software críticos asociados directamente al logro de objetivos y metas de la Entidad?			
5. SUPERVISIÓN				



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE VERACRUZ
 DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A PODERES ESTATALES
 SUBDIRECCIÓN DE EJECUCIÓN Y SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS A PODERES ESTATALES
 CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO
 ENTE: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE JESÚS CARRANZA
 EJERCICIO 2020

No.	PREGUNTA	RESPUESTA DEL ÁREA RESPONSABLE	ÁREA RESPONSABLE	COMENTARIOS DEL PERSONAL AUDITOR
90	En relación con los objetivos y metas establecidos por la Entidad en su Plan, Programa Estratégico, o documento análogo. ¿Se autoevalúa el cumplimiento de los objetivos establecidos? Si la respuesta es afirmativa mencione con qué periodicidad (anual, semestral o trimestral) realizan la autoevaluación, el área o unidad administrativa responsable de consolidar la información con fines de la autoevaluación; así mismo mencionar la instancia a la que se reportan los resultados de evaluación. Anexar evidencia documental del último reporte de resultados emitido en el ejercicio en revisión.			
91	¿La entidad cuenta con un procedimiento formal por el cual se establezcan los lineamientos y mecanismos necesarios para que los responsables de los procesos (controles internos) en sus respectivos ámbitos comuniquen los resultados de sus evaluaciones de control interno y de las deficiencias identificadas al responsable de coordinar las actividades de Control Interno para su seguimiento?			
92	¿Se han implementados controles o sean mejorados a partir de los resultados de sus intervenciones (auditorías o recomendaciones derivadas de visitas de inspección o de la asesoría que se brinda en los diferentes comités en los que participa)? En su caso mencionarlos y especificar el procedimiento.			
93	¿En qué medida se tienen identificados los controles internos que deben ser constantemente monitoreados? Precise cuáles.			
94	De los principales procesos sustantivos y adjetivos ¿se llevaron a cabo auditorías internas o externas en el último ejercicio? Si la respuesta es afirmativa, mencione el proceso al que se realizó la auditoría, el nombre del informe y la instancia que lo formuló.			
95	¿Qué actividades de control lleva a cabo el personal de mando para ejercer una evaluación sobre las actividades de control de su personal, a fin de cerciorarse de que los resultados que le son presentados tienen la confiabilidad y oportunidad requerida para efectuar una adecuada toma de decisiones?			
96	¿Qué actividades de control se han establecido para evaluar el cumplimiento de la normatividad aplicable en la administración y operación?			
97	¿Qué acciones se han establecido para evaluar que el sistema de control interno refleje transparencia en las operaciones realizadas con los recursos?			



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE VERACRUZ
 DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A PODERES ESTATALES
 SUBDIRECCIÓN DE EJECUCIÓN Y SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS A PODERES ESTATALES
 CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO
 ENTE: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE JESÚS CARRANZA
 EJERCICIO 2020

No.	PREGUNTA	RESPUESTA DEL ÁREA RESPONSABLE	ÁREA RESPONSABLE	COMENTARIOS DEL PERSONAL AUDITOR
98	En relación con la supervisión del control interno, ¿el área administrativa o su equivalente, elaboró el informe ejecutivo en el que se detalle si cada uno de los diecisiete principios del Marco Integrado de Control Interno para el Sector Público fueron diseñados, implementados y operados apropiadamente? Mencionar y anexar.			
99	¿Estableció controles para supervisar las actividades más susceptibles a corrupción? Si la respuesta es afirmativa indique qué tipo de controles se establecieron para supervisar las actividades de administración de fondos públicos, adquisiciones y obra pública.			



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE VERACRUZ
 DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A PODERES ESTATALES
 SUBDIRECCIÓN DE EJECUCIÓN Y SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS A PODERES ESTATALES
 CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO
 ENTE: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE JESÚS CARRANZA
 EJERCICIO 2020

No.	PREGUNTA	RESPUESTA DEL ÁREA RESPONSABLE	ÁREA RESPONSABLE	COMENTARIOS DEL PERSONAL AUDITOR
-----	----------	--------------------------------	------------------	----------------------------------

LUGAR Y FECHA DE CONTESTACIÓN : (Ejemplo: Xalapa, Veracruz a ___ de ___ de 2021.)

PROFESIÓN Y NOMBRE DE LOS FUNCIONARIOS RESPONSABLES	CARGO	ÁREA	FIRMA	SELLO
	Titular (Como responsable directo de vigilar la dirección estratégica del ente).			
	Director Administrativo ó Análogo (Como responsable directo del diseño, la implementación y la eficacia operativa del control interno).			
Agregar las filas que resulten necesarias para los servidores públicos encargados de dar respuesta al cuestionario.	Servidor Público encargado de dar respuesta al cuestionario. (Como apoyo directo del diseño, la implementación y la eficacia operativa del control interno).			
	Servidor Público encargado de dar respuesta al cuestionario. (Como apoyo directo del diseño, la implementación y la eficacia operativa del control interno).			
	Servidor Público encargado de dar respuesta al cuestionario. (Como apoyo directo del diseño, la implementación y la eficacia operativa del control interno).			
	Servidor Público encargado de dar respuesta al cuestionario. (Como apoyo directo del diseño, la implementación y la eficacia operativa del control interno).			