

**RESUMEN DE AUDITORÍA SOBRE LA
FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LA
CUENTA PÚBLICA 2017**

**GRUPO FUNCIONAL
DESARROLLO SOCIAL**

Sector 11 Educación Pública

***GESTIÓN FINANCIERA Y OPERATIVA DE LA
COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO
GRATUITOS***

COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO
GRATUITOS

NÚMERO DE AUDITORÍA 172-DS

¿A QUIÉNES AUDITAMOS?

- Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos (CONALITEG)

¿QUÉ AUDITAMOS?

Los ingresos de CONALITEG por la recuperación de gastos administrativos, remanentes, entre otros; así como la adjudicación, contratación, recepción y pago de las erogaciones necesarias para el cumplimiento de su objeto.

¿POR QUÉ SE REALIZÓ ESTA AUDITORÍA?

Para verificar que se optimice la capacidad productiva de la entidad y se justifique la contratación de otras empresas del ramo para la elaboración de libros de texto gratuitos; así como constatar que los procedimientos de contratación por adjudicación directa se realizaron conforme a las disposiciones legales y normativas.

CONCLUSIONES DE LA ASF

- El Estatuto Orgánico de la CONALITEG no está actualizado conforme al Manual de Organización; al respecto, la entidad elaboró un Plan de Actividades para modificar, por jerarquía la normativa, primero el Decreto de Creación, después el Estatuto Orgánico y, finalmente, el Manual de Organización.
- Con la intervención de la ASF, la CONALITEG modificó y autorizó el procedimiento de “Recuperación a terceros”, en donde se estableció la obligatoriedad y plazos para realizar las gestiones administrativas y legales para el cobro a terceros; implementó un mecanismo para actualizar el Programa Anual de Adquisiciones, y fortaleció la cláusula de “Plazo, Lugar y Condiciones de Entrega” en los contratos de adquisición de papel, para tener mayor certeza jurídica.
- Se constató que la producción total de libros de texto, para el ciclo escolar 2017-2018 fue de 202,226.0 miles de ejemplares, el 100.0% de lo programado, de los cuales, la CONALITEG produjo 20,778.5 miles, 10.3% de la demanda y los 181,447.5 miles de ejemplares, restantes, 89.7%, se produjeron por la industria editorial.
- Se comprobó que se distribuyeron 199,402.8 miles de ejemplares de libros de texto, el 100.0% de lo programado, 30 días antes del inicio del ciclo escolar; la diferencia, por 2,823.2 miles de ejemplares, en relación con el total de la producción 202,226.0 miles de ejemplares, correspondió a la reserva para contingencias.
- La CONALITEG contó con una metodología para calcular el costo unitario por tipo de libro, que le sirve de referencia para establecer los precios en los procedimientos de adjudicación, y se comprobó que los precios adjudicados estuvieron por debajo del precio de referencia, desde un 0.5% hasta un 25.8%.

Se determinaron 5 observaciones, las cuales 4 fueron solventadas por la entidad fiscalizada. La 1 restante generó, 1 Recomendación.