



H. CONGRESO DEL ESTADO
LIBRE Y SOBERANO
San Luis Potosí

INSTITUTO DE FISCALIZACIÓN
SUPERIOR DEL ESTADO

INSTITUTO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL
ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES



ENTIDAD FISCALIZADA: Dirección de Pensiones del Estado

NUM. DE AUDITORÍA: AED/OD-04/2023

FECHA DE ELABORACIÓN: 21/11/2024

FONDO: Desempeño y cumplimiento

RESULTADO / ACCIÓN PROMOVIDA	ACCIONES A REALIZAR POR PARTE DE LA ENTIDAD FISCALIZADA	RESPUESTA DEL ENTE	VALORACIÓN DEL IFSE
<p>Resultado Núm: 24 Procedimiento Núm: 5.6 – Seguimiento Descripción del Resultado: La entidad fiscalizada cuenta con un área responsable de identificar, evaluar, administrar y controlar riesgos que afecten el cumplimiento de los objetivos de operación, información y cumplimiento; la cual se denomina Departamento de Informática. Sin embargo, dichas funciones no se encuentran institucionalizadas, ya que no están consideradas en el Reglamento Interior. Además, se detectó que no se brindó capacitación a los servidores públicos responsables de las funciones mencionadas; contraviniendo a lo establecido en el artículo 4 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado y Municipios de San Luis Potosí y el Principio 7. Identificar, analizar y responder a los riesgos, del Marco Integrado de Control Interno para el sector público.</p>	<p>La entidad fiscalizada, deberá realizar las acciones para determinar el área responsable de identificar, evaluar, administrar y controlar riesgos que afecten el cumplimiento de los objetivos de operación, información y cumplimiento; para lo anterior no será necesario crear un área adicional a las que actualmente conforman su estructura orgánica. El área a la cual se asignen dichas funciones, deberá: a) Estar ubicada formalmente en la estructura orgánica. b) Contar con las atribuciones suficientes para realizar las funciones mencionadas, establecidas mediante el marco normativo.</p>	<p>En respuesta a la cédula de resultados preliminares notificada, la entidad fiscalizada remitió al Instituto de Fiscalización Superior del Estado, mediante el oficio 2863/2024 de fecha 30 de agosto de 2024, la Cédula de solventación de resultados preliminares, en la cual presentó información y documentación con el propósito de justificar y aclarar el resultado; entre la cual presentó: Documental pública consistente en oficio no. 2863/2024 de fecha 30 de Agosto del 2024 mediante el cual se genera el compromiso de realizar una revisión a fondo del contenido del Reglamento Interior para someter a consideración de la Junta Directiva antes del término del año 2024 la aprobación de las reformas correspondientes, entre las cuales se incluirá el detalle de funciones correspondientes a identificación, evaluación, administración y control de riesgos que afecten el cumplimiento de objetivos. Una vez que dichas modificaciones sean aprobadas por el Órgano Superior de</p>	<p>Resultado No solventado. Derivado de la valoración por parte del personal auditor a la información y documentación presentada, no atiende el resultado por lo que no se solventa, debido a que la Dirección de Pensiones, no ha institucionalizado las funciones del área que es responsable de identificar y evaluar los riesgos. Lo anterior en incumplimiento a el artículo 4 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado y Municipios de San Luis Potosí y el Principio 7. Identificar, analizar y responder a los riesgos, del Marco Integrado de Control Interno para el sector público. Acción generada: AED/OD-04/2023-05-014 Recomendación Para que la Dirección de Pensiones, proporcione la documentación e información que compruebe las acciones emprendidas a efecto de institucionalizar las funciones del área que es responsable de identificar, evaluar, administrar y controlar riesgos que afectan el cumplimiento</p>



H. CONGRESO DEL ESTADO
LIBRE Y SOBERANO
San Luis Potosí

INSTITUTO DE FISCALIZACIÓN
SUPERIOR DEL ESTADO

INSTITUTO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL
ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES



ENTIDAD FISCALIZADA: Dirección de Pensiones del Estado

NUM. DE AUDITORÍA: AED/OD-04/2023

FECHA DE ELABORACIÓN: 21/11/2024

FONDO: Desempeño y cumplimiento

RESULTADO / ACCIÓN PROMOVIDA	ACCIONES A REALIZAR POR PARTE DE LA ENTIDAD FISCALIZADA	RESPUESTA DEL ENTE	VALORACIÓN DEL IFSE
		la Dirección de Pensiones se turnarán a la Secretaría General de Gobierno para su validación y publicación para los efectos legales correspondientes.	de los objetivos de operación, información y cumplimiento.