

CÉDULA DE SOLVENTACIÓN

ORGANISMO: COLEGIO DE BACHILLERES

PACA: 2016/ME

AUDITORIA NÚMERO: B3

TIPO AUDITORIA: AUDITORIA ESPECIFICA

FECHA SOLVENTACIÓN: 20 DICIEMBRE DE 2016.

PERIODO REVISADO: 1º DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2016

NÚMERO	OBSERVACION DETERMINADA	ACLARACIÓN, JUSTIFICACIÓN Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTA		
			SI	PARCIAL	NO
B3.1	Resultado de la revisión en base a la guía de cumplimiento de la LGCG y los documentos emitidos por el CONAC, se determinó que el "COBACH" no cuenta con el Manual de Contabilidad propio.	1era. Solventación: se presenta memorando 046/2016 con fecha 11 de noviembre de 2016, de parte de la dirección administrativa donde se instruye al jefe de departamento de recursos financieros la elaboración del manual de contabilidad y consientes de las cargas de trabajo por el cierre del ejercicio anual se estará entregando a más tardar el mes de abril de 2017 para su revisión.		X	
B3.2	Resultado de la revisión en base a la guía de cumplimiento de la LGCG y los documentos emitidos por el CONAC, se determinó que el "COBACH" no tiene debidamente conciliado el sistema de control de inventarios, los asientos contables y los bienes que se tienen físicamente, lo anterior a causa de falta de un sistema de control de inventarios valuado.	1era. Solventación: se presenta escrito de los avances en el programa de sistema de control patrimonial opergob, donde se muestra el inicio de operaciones a partir de octubre de 2014 hasta la fecha se tiene un 95% de planteles conciliados, se estima que para el mes de diciembre del año 2017 ya se puede contar con un inventario físico real y conciliado los saldos de control patrimonial contra lo contable, tanto de planteles, centros emsad y la dirección general.		X	
B3.2	Resultado de la revisión en base a la guía de cumplimiento de la LGCG y los documentos emitidos por el CONAC, se determinó que el "COBACH":  a).- no publica en su página de transparencia la información a que se refiere la Norma para la difusión a la ciudadanía de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos.  b).- Resultado de la revisión en base a la guía de cumplimiento de la LGCG y los documentos emitidos por el CONAC, se	1era. Solventación: se presenta oficio DG/DAD/0442/2016 de fecha 15 de noviembre de 2016, comentando que se procedió a instalar en la página principal el apartado de contabilidad gubernamental, dentro de la cual ya se encuentra la información solicitada, derivado de lo anterior se cotejo la información y este órgano de control solo encontró información contable al mes de diciembre de 2015, correspondiente a 2016 solo está el espacio mas no la información correspondiente, cabe señalar que el articulado como lo muestra en la guía de cumplimiento de la LGCG		X	

CÉDULA DE SOLVENTACIÓN

ORGANISMO: COLEGIO DE BACHILLERES

PACA: 2016

AUDITORIA: NÚMERO: B3

TIPO AUDITORIA: AUDITORIA ESPECIFICA

PERIODO REVISADO: 1° DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2016.

FECHA SOLVENTACIÓN: 20 DICIEMBRE DE 2016

NÚMERO	OBSERVACION DETERMINADA	ACLARACIÓN, JUSTIFICACIÓN Y/O DOCUMENTACION PRESENTADA	SOLVENTA		
			SI	PARCIAL	NO
	<p>determinó que el "COBACH" no publica en su página de transparencia la información a que se refiere la Norma para establecer la estructura del Calendario de Ingresos y Egresos base mensual.</p> <p>c).- Resultado de la revisión en base a la guía de cumplimiento de la LGCG y los documentos emitidos por el CONAC, se determinó que el "COBACH" no publica en su página de transparencia la información a que se refiere la Norma para establecer la estructura de información de montos pagados por ayudas y subsidios.</p> <p>d).- Resultado de la revisión en base a la guía de cumplimiento de la LGCG y los documentos emitidos por el CONAC, se determinó que el "COBACH" no publica en su página de transparencia la información a que se refiere la Norma para establecer la estructura de información del formato de programas con recursos Federales por orden de gobierno.</p> <p>e).- Resultado de la revisión en base a la guía de cumplimiento de la LGCG y los documentos emitidos por el CONAC, se determinó que el "COBACH" no publica en su página de transparencia la información a que se refiere la Norma para establecer la estructura de información de la relación de las cuentas bancarias productivas específicas para presentar en la Cuenta Pública, en las cuales se depositen los recursos Federales transferidos.</p> <p>f).- No remite a la SHCP a través del sistema de información a</p>	<p>y documentos emitidos por el CONAC no aparecen, lo cual nos es imposible revisar el contenido de aplicación referente a las normas.</p>			

**CÉDULA DE SOLVENTACIÓN**

ORGANISMO: COLEGIO DE BACHILLERES  
 PAQUIS 2016  
 AUDITORIA NÚMERO: B3  
 TIPO: AUDITORIA: AUDITORIA ESPECIFICA  
 PERIODO REVISADO: 1° DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2016.

FECHA SOLVENTACIÓN: 20 DICIEMBRE DE 2016.

NÚMERO	OBSERVACION DETERMINADA	ACLARACIÓN, JUSTIFICACIÓN Y/O DOCUMENTACION PRESENTADA	SOLVENTA		
			SI	PARCIAL	NO
	<p>que se refiere el artículo 85 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, la información sobre el ejercicio y destino de gastos federales.</p> <p>g).- Resultado de la revisión en base a la guía de cumplimiento de la LGCG y los documentos emitidos por el CONAC, se determinó que el "COBACH" no publica en su página de transparencia la información a que se refiere la Normas para establecer la estructura de información del formato del ejercicio y destino de gasto federalizado y reintegros</p> <p>h).- Resultado de la revisión en base a la guía de cumplimiento de la LGCG y los documentos emitidos por el CONAC, se determinó que el "COBACH" no publica en su página de transparencia la información a que se refiere la Norma para establecer el formato para la difusión de los resultados de las evaluaciones de los recursos federales ministrados a las Entidades Federativas.</p>				