



ORGANO INTERNO DE CONTROL DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS SECTORIZADOS DE LA S.E.G.E.
CÉDULA DE OBSERVACIONES

HOJAS NO.: 11 DE 13
 C13
 NÚMERO DE AUDITORIA: 1
 NÚMERO DE OBSERVACION: 1
 MONTO FISCALIZABLE: \$ 48,509,737.00
 MONTO FISCALIZADO: \$ 6,664,571.50
 MONTO POR ACLARAR: N/A
 MONTO POR RECUPERAR: N/A
 RIESGO: MR

ORGANISMO: COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ

SECTOR: EDUCATIVO

ÁREA AUDITADA: DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORIA: C13. AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO DEL 1º DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017.

OBSERVACIÓN

RECOMENDACIONES

Falta autorización y actualización de Manuales de Organización y Procedimientos.

El "COBACH" no tiene autorizado el Manual de Organización y no tiene actualizados los Manuales de Procedimientos.

Fundamento Legal.

Artículo 84 Fracción VII de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de San Luis Potosí.
 Artículo 14 Principio 12 del Acuerdo Administrativo mediante el cual se establece el Marco Integrado de Control Interno para el Sector Público.
 Manual de Organización del Colegio de Bachilleres de San Luis Potosí Organización y Métodos puntos 2 y 4 del apartado de funciones.

Correctiva.

Presentar a éste Órgano Interno de Control el Manual de Organización autorizado y los Manuales de Procedimientos actualizados y autorizados por Oficialía Mayor de Gobierno del Estado de San Luis Potosí.

Preventiva.

La Directora General deberá instruir al personal que corresponda para obtener la autorización del Manual de Organización así como la actualización de los Manuales de Procedimientos.

Fecha Compromiso: 17 de enero de 2018.

Margarita Vargas Amaya
Subdirectora Administrativa

C.P. Ma. Guadalupe Díaz Díaz
 Auditor Responsable de la Auditoría

C.P. Rubén Cervera Navarro
 Titular del Órgano Interno de Control de Organismos Descentralizados Sectorizados a la S.E.G.E.



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS
SECTORIZADOS DE LA S.E.G.E.
CÉDULA DE OBSERVACIONES

HOJAS NO: 12 DE 13
C13
NÚMERO DE AUDITORIA: 2
NÚMERO DE OBSERVACION: 2
MONTO FISCALIZABLE: \$ 48,509,737.00
MONTO FISCALIZADO: \$ 6,664,571.50
MONTO POR ACLARAR: 443,385.50
MONTO POR RECUPERAR: 443,385.50
RIESGO: MR

ORGANISMO: COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ

SECTOR: EDUCATIVO

ÁREA AUDITADA: DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORIA: C13. AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO DEL 1º DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017.

OBSERVACIÓN

RECOMENDACIONES

Saldos por inscripción pendientes de recuperar de los Planteles y Centros EMSad

En la revisión selectiva realizada a los ingresos propios de los Planteles y Centros EMSad del "COBACH" por concepto de inscripción, según reporte de Estadísticas Semestres A y B, y en comparación con los ingresos reportados al Departamento de Recursos Financieros, se detectó que a la fecha existen saldos pendientes de cobro a los alumnos por concepto de inscripción, por un importe de \$ 588,750.50 (Quinientos Ochoenta y Ocho Mil Setecientos Cincuenta pesos 50/100 M.N.), de los cuales en la solventación preliminar se logró solventar un importe de \$ 145,365.00 (Ciento Cuarenta y Cinco Mil Trescientos Sesenta y Cinco pesos 00/100 M.N.) quedando un nuevo saldo observado de \$ 443,385.50 (Cuatrocientos Cuarenta y Tres Mil Trescientos Ochoenta y Cinco pesos 50/100 M.N.) como se muestra en el Anexo 1.

Correctiva.

Presentar a éste Órgano Interno de Control las acciones realizadas para la recuperación de dichos importes así como una balanza de comprobación de la cuenta de ingresos propios a la fecha de solventación, donde se muestre el avance de dicha recuperación.

Preventiva.

La Directora General deberá instruir a los Directores de los planteles y a los encargados de los Centros EMSad para que realicen las gestiones necesarias para lograr la recuperación de los adeudos de los alumnos por concepto de inscripción.

Fecha Compromiso: 17 de enero de 2018.

Margarita Mares Amaya
Subdirectora Administrativa

Fundamento Legal.

Manual de Organización del Colegio de Bachilleres de San Luis Potosí Recursos Financieros puntos 5 y 8 del apartado de funciones; Encargado de Ingresos y Control Presupuestal puntos 2, 4, 11 y 12 del apartado de funciones; Auxiliar de Contabilidad de Dirección General y Planteles puntos 5,6 y 11 del apartado de funciones; Encargado de Contabilidad Centros EMSad puntos 1 y 2 del apartado de Funciones.

C.P. Ma. Guadalupe Díaz Díaz
Auditor Responsable de la Auditoría

C.P. Rubén Cervera Navarro
Titular del Órgano Interno de Control de Organismos Descentralizados Sectorizados a la S.E.G.E.



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS SECTORIZADOS DE LA S.E.G.E. CÉDULA DE OBSERVACIONES

HOJAS NO: 13 DE 13
NÚMERO DE AUDITORIA: C13
NÚMERO DE OBSERVACION: 3
MONTO FISCALIZABLE: \$ 48,509,737.00
MONTO POR ACIARAR: \$ 6,664,571.50
MONTO POR RECUPERAR: N/A
RIESGO: N/A
MR

ORGANISMO: COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ SECTOR: EDUCATIVO

ÁREA AUDITADA: DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

OBSERVACIÓN RECOMENDACIONES

Falta de recibos en el reporte del consecutivo.

De la muestra determinada en la revisión selectiva realizada a los reportes de los recibos de los Planteles y Centros EMSAD se detectó que faltan algunos recibos de reportar al departamento de Recursos Financieros, en la solventación preliminar se logró solventar quedando como folios faltantes los que se muestran en el Anexo 2.

Fundamento Legal.

Manual de Organización del Colegio de Bachilleres de San Luis Potosí Auxiliar de Ingresos puntos 7 y 10 del apartado de funciones.

Correctiva.

Presentar a éste Órgano Interno de Control la explicación de los folios faltantes donde señale además si ya fueron reportados al departamento de Recursos Financieros.

Preventiva.

La Directora General deberá instruir al personal que corresponda para que realicen las gestiones necesarias para lograr la recuperación de los folios faltantes en la relación.

Fecha Compromiso: 17 de enero de 2018.

Margarita Mares Amaya
Subdirectora Administrativa

C.P. Ma. Guadalupe Díaz Díaz
Auditor Responsable de la Auditoría

C.P. Rubén Cervera Navarro
Titular del Órgano Interno de Control de Organismos
Descentralizados Sectorizados a la S.E.G.E.