

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN DEL ESTADO DE JALISCO.

SEGUIMIENTO.

JALISCO

GOBIERNO DEL ESTADO

DIRECCIÓN GENERAL DE CONTRALORÍA.

CÓDIGO

NO. DE EXPEDIENTE	RDGC-006/2013
NO. DE OFICIO DE AUDITORÍA	DGC/DA-1320/2013
FECHA OFICIO DE AUDITORÍA	16 DE AGOSTO DE 2013
UNIDAD ADMINISTRATIVA	DIRECCION GENERAL DE EDUCACION PERMANENTE DIRECCIÓN DE EDUCACIÓN COMUNITARIA PROGRAMA BACHILLERATO DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS (BEA)
PLANTEL EDUCATIVO	
CLAVE CENTRO DE TRABAJO	14ADG1063K
ORGANO DESCONCENTRADO	
TIPO DE AUDITORÍA	REVISIÓN
PERÍODO REVISADO	AÑO 2012 - 2013
OBSERVACIONES RECURSOS HUM.	9
OBSERVACIONES RECURSOS FIN.	
OBSERVACIONES RECURSOS MAT.	1
OBSERVACIONES EN TOTAL	10

Mediante oficio de esta Dirección, relacionado con la auditoría practicada a este centro de trabajo, se hace de su conocimiento la situación actual que guardan las observaciones determinadas en auditoría como el resultado de la evaluación de la información proporcionada o no a este Órgano de Control de la Secretaría de Educación del Estado de Jalisco, en este primer seguimiento.

OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORÍA	SOLVENTADAS	NO SOLVENTADAS
10	10	0

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN DEL ESTADO DE JALISCO.

SEGUIMIENTO.

JALISCO

GOBIERNO DEL ESTADO

DIRECCIÓN GENERAL DE CONTRALORÍA.

CÓDIGO

NO. DE EXPEDIENTE	RDGC-006/2013
NO. DE OFICIO DE AUDITORÍA	DGC/DA-1320/2013
FECHA OFICIO DE AUDITORÍA	16 DE AGOSTO DE 2013
UNIDAD ADMINISTRATIVA	DIRECCION GENERAL DE EDUCACION PERMANENTE DIRECCIÓN DE EDUCACIÓN COMUNITARIA PROGRAMA BACHILLERATO DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS (BEA)
PLANTEL EDUCATIVO	
CLAVE CENTRO DE TRABAJO	14ADG1063K
ORGANO DESCONCENTRADO	
TIPO DE AUDITORÍA	REVISIÓN
PERÍODO REVISADO	AÑO 2012 - 2013
OBSERVACIONES RECURSOS HUM.	9
OBSERVACIONES RECURSOS FIN.	
OBSERVACIONES RECURSOS MAT.	1
OBSERVACIONES EN TOTAL	10

Mediante oficio de esta Dirección, relacionado con la auditoría practicada a este centro de trabajo, se hace de su conocimiento la situación actual que guardan las observaciones determinadas en auditoría como el resultado de la evaluación de la información proporcionada o no a este Órgano de Control de la Secretaría de Educación del Estado de Jalisco, en este primer seguimiento.

OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORÍA	SOLVENTADAS	NO SOLVENTADAS
10	10	0

OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORÍA	RECOMENDACIÓN		1ER. SEGUIMIENTO		2DO. SEGUIMIENTO		(EN CASO DE PRÓRROGA CONCEDIDA). 3ER. SEGUIMIENTO		EN CASO DE NO HABER SIDO SOLVENTADA TURNAR A:	
	PREVENTIVA	CORRECTIVA	SOLVENTADA	NO SOLVENTADA	SOLVENTADA	NO SOLVENTADA	SOLVENTADA	NO SOLVENTADA	DIRECCIÓN GENERAL DE ASUNTOS JURÍDICOS	CONTRALORÍA DEL ESTADO EN CASO DE SU COMPETENCIA

1	1	1	1							
2	1	1	1							
3	1	1	1							
4	1	1	1							
5	1	1	1							
6	1	1	1							
7	1	1	1							
8	1	1	1							
9	1	1	1							
10	1	1	1							

NO. DE EXPEDIENTE	RDGC-006/2013
NO. DE OFICIO DE AUDITORÍA	DGC/DA-1320/2013
FECHA OFICIO DE AUDITORÍA	16 DE AGOSTO DE 2013
UNIDAD ADMINISTRATIVA	DIRECCION GENERAL DE EDUCACION PERMANENTE DIRECCIÓN DE EDUCACIÓN COMUNITARIA PROGRAMA BACHILLERATO DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS (BEA)
PLANTEL EDUCATIVO	
CLAVE CENTRO DE TRABAJO	14ADG1063K
ORGANO DESCONCENTRADO	
TIPO DE AUDITORÍA	REVISIÓN
PERÍODO REVISADO	AÑO 2012 - 2013
OBSERVACIONES RECURSOS HUM.	9
OBSERVACIONES RECURSOS FIN.	
OBSERVACIONES RECURSOS MAT.	1
OBSERVACIONES EN TOTAL	10

La Mtra. Bertha Lenia Hernández Rodríguez Encargada de la Dirección General de Educación Permanente remite al Lic. Juan Montaña González en su momento Director General de la Contraloría, oficio No. D.G.E.P./125/2014 de fecha 28 de Febrero de 2014, al cual adjunta diversa documentación tendiente a solventar las observaciones determinadas en la auditoría.

OBSERVACIÓN 1

Personal sin contrato trabajando en sedes.

De acuerdo a la revisión realizada en la Dirección de Educación Permanente se nos proporcionaron las listas del personal que se encuentra contemplado dentro del presupuesto autorizado, en las visitas a las sedes, nos pudimos percatar que hay personal presuntamente contratado para impartir las asesorías bajo la modalidad de honorarios y hasta el momento no tiene contrato firmado, así mismo existe personal que aun no se le paga por sus asesorías, haciendo riesgoso el hecho de que el personal que no entre dentro del presupuesto se encuentra laborando dentro del programa.

Efecto.

Posible afectación al programa y al presupuesto del mismo al tener personal laborando sin contrato.

RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

Preventiva / Correctiva.

En lo sucesivo se deberá planificar la contratación de asesores de acuerdo al presupuesto establecido para llevar a cabo el programa, debiendo considerar los perfiles a contratar y la cantidad de personal necesario para que cada sede funcione debidamente. Por lo que se deberá solicitar que se incremente presupuesto para la contratación de más personal que cuente con el perfil de las asesorías o en su caso evitar trabajar con personal que no figure dentro del presupuesto.

En relación al personal que aun no le paga por sus asesorías, se deberá gestionar para que el presupuesto se libere a tiempo o en su caso se les cambie a otra modalidad de pago ya sea como becario.

La Directora deberá enviar a esta Dirección General de la Contraloría, las acciones realizadas en relación a este punto.

FECHA COMPROMISO DE IMPLANTACIÓN, NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DEL RESPONSABLE

Maestra Ana Bertha Guzmán Alatorre, Directora General de Educación Permanente.

COMENTARIOS DEL AUDITOR RESPONSABLE

OBSERVACIÓN SOLVENTADA

La Mtra. Bertha Lenia Hernández Rodríguez Encargada de la Dirección General de Educación Permanente asume el compromiso de enviar en tiempo y forma la relación de los asesores al área correspondiente para la elaboración de los contratos por honorarios del Programa de Bachillerato Autoplaneado Mixto (BAM). Así mismo, adjunta copias de los oficios dirigidos a la Dirección General de Personal, solicitando las contrataciones correspondientes.

En consecuencia y habiéndose dado cumplimiento a las recomendaciones efectuadas y dando validez probatorio a los documentos presentados la observación por este rubro queda solventada. **Observación No. 1.**

AUDITOR RESPONSABLE	COORDINADOR	ENCARGADA DE LA DIRECCIÓN DE AUDITORÍA
L.C.P. Adrián Flores Martínez	L.C.P. José Manuel Castillo Ocaranza	Lic. Magali del Rocio Maraveles Andrade

OBSERVACIÓN 2
<p>Personal sin contrato trabajando en sedes media jornada.</p> <p>En la revisión a la sede No. 11 “<i>Santa Anita</i>” dentro de la revisión de la plantilla de asesores se observó que el asesor de nombre José Edgar Roberto Cornejo Iñiguez labora únicamente de 8:00 a 14:00 horas dividiendo las clases y el sueldo con el asesor Salvador Cazarez Velázquez, quien concluyó sus prácticas profesionales y se desempeña de 14:00 a 20:00 horas, mismo que carece de contrato.</p>
RECOMENDACIÓN O PETICIÓN
<p>Preventiva / Correctiva.</p> <p>En lo sucesivo se deberá planificar la contratación de asesores de acuerdo al presupuesto establecido para llevar a cabo el programa, debiendo considerar los perfiles a contratar y la cantidad de personal necesario para que cada sede funcione debidamente.</p> <p>La Directora deberá enviar a esta Dirección General de la Contraloría, las acciones realizadas en relación a este punto.</p>
FECHA COMPROMISO DE IMPLANTACIÓN, NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DEL RESPONSABLE
Maestra Ana Bertha Guzmán Alatorre, Directora General de Educación Permanente.
COMENTARIOS DEL AUDITOR RESPONSABLE
<p>OBSERVACIÓN SOLVENTADA:</p> <p>Mediante la presentación de copia de oficio de fecha 27 de Enero de 2014, en el que la LED. María Dolores Viruete Leal Responsable de la Sede 11 Santa Anita Bachillerato Autoplaneado Mixto, informa de la situación por la que fue contratado de tiempo completo el Mtro. José Edgar Roberto Cornejo Iñiguez, al cual le parecía una carga horaria muy pesada por lo que solicitó autorización al Maestro Roberto Rodríguez Nava (que en su momento estuvo encargado de la Coordinación de BEA-BAM) para compartir sueldo con otro maestro y trabajar medio turno cada uno.</p> <p>Establece además en dicho oficio que a partir de la nueva administración se designó al Lic. Francisco Muñoz como nuevo Coordinador de BEA-BAM, al cual también se le informó la situación quien comentó que se regularizaría contratando a cada uno con su medio turno correspondiente; por lo que se le entregó documentación para su contratación, la cual no se concretó.</p> <p>Cabe hacer mención que el asesor José Edgar Roberto Cornejo Iñiguez, a la fecha ya no labora en el Programa Bachillerato Autoplaneado Mixto (BAM).</p> <p>En consecuencia y habiéndose dado cumplimiento a las recomendaciones efectuadas y dando validez probatorio a los documentos presentados la observación por este rubro queda solventada. Observación No. 2.</p>

OBSERVACIÓN 3
<p>Personal del Programa Secundaria a Distancia (SEA) laborando en el Programa de Bachillerato de Educación para Adultos (BEA)</p> <p>Se detectó que dentro de la plantilla del programa existe personal que pertenece a otro programa, esto es, se mezcla el presupuesto designado al programa de Secundaria a Distancia a quienes se les paga bajo la modalidad de becarios para impartir las asesorías o se les asigna como encargados de sede en el programa.</p>
<p>Efecto.</p> <p>Posible afectación tanto a los recursos humanos como financieros de ambos programas.</p>
RECOMENDACIÓN O PETICIÓN
<p>Preventiva / Correctiva.</p> <p>En lo sucesivo deberá utilizarse solo el recurso asignado a cada programa, por lo que se sugiere solicitar una ampliación del presupuesto asignado para cubrir con las necesidades que el programa requiere y no se vea afectado el funcionamiento del programa Secundaria a Distancia (SEA).</p>

AUDITOR RESPONSABLE	COORDINADOR	ENCARGADA DE LA DIRECCIÓN DE AUDITORÍA
L.C.P. Adrián Flores Martínez	L.C.P. José Manuel Castillo Ocaranza	Lic. Magali del Rocio Maraveles Andrade

La Directora deberá enviar a esta Dirección General de la Contraloría, las acciones realizadas en relación a este punto.

FECHA COMPROMISO DE IMPLANTACIÓN, NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DEL RESPONSABLE
Maestra Ana Bertha Guzmán Alatorre, Directora General de Educación Permanente.

COMENTARIOS DEL AUDITOR RESPONSABLE

OBSERVACIÓN SOLVENTADA:
La Mtra. Bertha Lenia Hernández Rodríguez Encargada de la Dirección General de Educación Permanente mediante oficio D.G.E.P./125/2014 de fecha 28 de Febrero de 2014, informa que se están realizando acciones para regresar de manera paulatina a los asesores del Programa de Secundaria a Distancia para Adultos (SEA), mediante el siguiente proceso: En los meses de Mayo, Julio, Noviembre de 2014 y Enero de 2015, los alumnos finalizan su etapa de Bachillerato Autoplaneado Mixto (BAM), por lo que en cada periodo los asesores irán regresando a su programa de origen.

Informa además que en relación a la sugerencia del Auditor de solicitar una ampliación del presupuesto asignado para cubrir con las necesidades que el programa requiere y no se vea afectado el funcionamiento del Programa Secundaria a Distancia (SEA); mediante oficio No. D.G.C.R.F/111/14 de fecha 04 de Febrero de 2014, la L.A.F.S. Alines Ramírez Maciel Directora General de Contabilidad y Recursos Financieros, informa que el Gobierno del Estado actualmente se encuentra en una situación financiera complicada por lo que se ven imposibilitados en ampliar el recurso estatal, por lo que hay que ajustarse a lo presupuestado en el 2014 que se asignó a cada Programa cumpliendo los objetivos que se alcancen con el mismo.

En consecuencia y habiéndose dado cumplimiento a las recomendaciones efectuadas y dando validez probatorio a los documentos presentados la observación por este rubro queda solventada. **Observación No. 3.**

OBSERVACIÓN 4

Diferencias en pagos al Personal del programa de Bachillerato de Educación para Adultos (BEA)
Se nos proporcionaron los oficios solicitando los pagos de asesores así como las listas de pagos realizados por la Dirección General de Recursos Financieros, observando que hasta la fecha existen asesores que no se les ha pagado la totalidad de los meses por los que fueron contratados, sin embargo con previo oficio esta misma Dirección hizo entrega de reportes de pagos del personal que labora en este programa al 31 de diciembre de 2012, por un total de \$4,005,149.40 (Ver anexo 1) y al 28 de octubre del año en curso por \$4,671,691.10 (Ver Anexo 2).

Efecto.
Posible afectación tanto a los recursos humanos como financieros de ambos programas.

RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

Preventiva / Correctiva.
A efecto de aclarar diferencias en pagos la Directora deberá enviar a esta Dirección general de la Contraloría las acciones realizadas.

FECHA COMPROMISO DE IMPLANTACIÓN, NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DEL RESPONSABLE
Maestra Ana Bertha Guzmán Alatorre, Directora General de Educación Permanente.

COMENTARIOS DEL AUDITOR RESPONSABLE

OBSERVACIÓN SOLVENTADA:
Mediante la presentación de copia de oficio No. D.G.C.R.F/111/14 de fecha 04 de Febrero de 2014, firmado por la L.A.F.S. Alines Ramírez Maciel Directora General de Contabilidad y Recursos Financieros, en el que hace constar que no existen diferencias en los pagos a los asesores. A dicho oficio anexa histórico de pago de asesores en los años 2012 y 2013 para verificación de que no existen diferencias en los pagos a los asesores. También hace de conocimiento que en el año 2011 no existía dicho Programa.

En consecuencia y habiéndose dado cumplimiento a las recomendaciones efectuadas y dando validez probatorio a los documentos presentados la observación por este rubro queda solventada. **Observación No. 4.**

AUDITOR RESPONSABLE	COORDINADOR	ENCARGADA DE LA DIRECCIÓN DE AUDITORÍA
L.C.P. Adrián Flores Martínez	L.C.P. José Manuel Castillo Ocaranza	Lic. Magali del Rocio Maraveles Andrade

OBSERVACIÓN 5
Reporte mensual de actividades del personal de honorarios. En base a lo que estipula en el contrato de honorarios del personal contratado para el programa en la calidad de asesores, se establece la obligación de presentar un informe mensual de las actividades y avances realizados, por lo que se pudo constatar que de los 136 asesores contratados, solo 19 de ellos entregan el mencionado reporte.
Efecto. Falta de supervisión por parte de la Dirección en relación a las actividades que realizan los asesores.
RECOMENDACIÓN O PETICIÓN
Preventiva/Correctiva. En lo sucesivo se deberá solicitar a los asesores que presenten su informe mensual de actividades como justificante para solicitar el pago correspondiente a las asesorías impartidas, ya que no es obligatorio que los asesores firmen registro de asistencia para revisar que efectivamente asisten a impartir sus asesorías ya que no debe existir por escrito ninguna relación laboral, la Dirección de Educación Comunitaria deberá informar por escrito a los encargados de las sedes que los asesores tienen la obligación de realizar su reporte de manera mensual y entregarlo en la Dirección al momento de entregar sus recibos de honorarios, asimismo la Dirección deberá llevar un archivo de los reportes de asesores. Enviar a esta Dirección General de la Contraloría copia de las acciones realizadas con respecto a este punto.
FECHA COMPROMISO DE IMPLANTACIÓN, NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DEL RESPONSABLE
Maestra Ana Bertha Guzmán Alatorre, Directora General de Educación Permanente.
COMENTARIOS DEL AUDITOR RESPONSABLE
OBSERVACIÓN SOLVENTADA: La Mtra. Bertha Lenia Hernández Rodríguez Encargada de la Dirección General de Educación Permanente mediante oficio D.G.E.P./125/2014 de fecha 28 de Febrero de 2014 comunica que el Lic. Sergio Adalberto Gutiérrez, Responsable Administrativo del Bachillerato Autoplaneado Mixto (BAM), le informó que todos los Prestadores de Servicios Profesionales del Bachillerato han entregado los informes mensuales tal y como lo señala su contrato. Mismos que se encuentran a disposición. En consecuencia y habiéndose dado cumplimiento a las recomendaciones efectuadas y dando validez probatorio a los documentos presentados la observación por este rubro queda solventada. Observación No. 5.

OBSERVACIÓN 6
Manual de operaciones En la revisión a la normatividad y funcionamiento del programa pudimos observar que no existe un manual de funciones en donde se especifique las actividades y los perfiles de los asesores y encargados de sedes, así como en su caso las posibles responsabilidades dentro del programa. Cabe hacer mención que se realizó una revisión a los expedientes de los asesores para establecer un rango o perfil de los mismos, observando que todos cuentan con preparación de licenciatura y grados más arriba, razón por la cual no se encuentran fijos en una misma sede.
Efecto. No se delimitan o delegan responsabilidades de acuerdo a sus funciones.
RECOMENDACIÓN O PETICIÓN
Preventiva/Correctiva Como medida de prevención se recomienda elaborar un manual de funciones en los cuales se señalen los perfiles de los asesores y encargados de sede, así como los lineamientos que regulen las actividades dentro de las sedes. De igual manera Enviar a esta Dirección General de la Contraloría copia de las acciones realizadas con respecto a este punto.

AUDITOR RESPONSABLE	COORDINADOR	ENCARGADA DE LA DIRECCIÓN DE AUDITORÍA
L.C.P. Adrián Flores Martínez	L.C.P. José Manuel Castillo Ocaranza	Lic. Magali del Rocio Maraveles Andrade

FECHA COMPROMISO DE IMPLANTACIÓN, NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DEL RESPONSABLE
Maestra Ana Bertha Guzmán Alatorre, Directora General de Educación Permanente.
COMENTARIOS DEL AUDITOR RESPONSABLE
OBSERVACIÓN SOLVENTADA: La Mtra. Bertha Lenia Hernández Rodríguez Encargada de la Dirección General de Educación Permanente mediante oficio D.G.E.P./125/2014 de fecha 28 de Febrero de 2014 informa que culminará la atención brindada a los alumnos en Enero de 2015, fecha en que la última generación concluirá sus estudios. A partir de entonces, los alumnos se han derivado a COBAEJ. De acuerdo a las instrucciones recibidas por la Directora General de Contabilidad y Recursos Financieros L.A.F.S. Alines Ramírez Maciel a través del oficio No. D.G.C.R.F/111/14 de fecha 04 de Febrero de 2014, informa: “El Gobierno del Estado actualmente se encuentra en una situación financiera complicada por lo que nos vemos imposibilitados en ampliar el recurso estatal por lo que hay que ajustarse a lo presupuestado en el 2014 que se asignó a cada Programa cumpliendo los objetivos que se alcancen con el mismo”. En este sentido está Dirección no cuenta con las condiciones para elaborar dichos manuales, ya que existen otras situaciones prioritarias a solventar, toda vez que el Programa en cuestión se encuentra en proceso de liquidación. En consecuencia y habiéndose dado cumplimiento a las recomendaciones efectuadas y dando validez probatorio a los documentos presentados la observación por este rubro queda solventada. Observación No. 6.

OBSERVACIÓN 7
Expedientes de alumnos Se revisaron los expedientes de los alumnos que concluyeron la primera generación, observando que los expedientes se encuentran incompletos de acuerdo a lo que marca la normatividad que deben de contener los expedientes. Efecto. Desapego a la normatividad vigente.
RECOMENDACIÓN O PETICIÓN
Preventiva/Correctiva En lo sucesivo la Directora General de Educación Permanente deberá ejercer acciones de supervisión al personal responsable del registro y control escolar a efecto de que los expedientes de los alumnos estén completos de acuerdo a lo que marca la normatividad. La Directora General de Educación Permanente deberá dirigir a esta Dirección General de la Contraloría carta compromiso en la que mencione que en lo sucesivo vigilará que los expedientes de los alumnos estarán completos desde el momento de su inscripción.
FECHA COMPROMISO DE IMPLANTACIÓN, NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DEL RESPONSABLE
Maestra Ana Bertha Guzmán Alatorre, Directora General de Educación Permanente.
COMENTARIOS DEL AUDITOR RESPONSABLE
OBSERVACIÓN SOLVENTADA: La Mtra. Bertha Lenia Hernández Rodríguez Encargada de la Dirección General de Educación Permanente mediante oficio D.G.E.P./125/2014 de fecha 28 de Febrero de 2014 comunica que la Lic. Mónica Gaspar Flores Responsable de Control Escolar del Programa Bachillerato Autoplaneado Mixto (BAM), a través de oficio sin número, de fecha 1 de enero de 2014 dirigido a la C. Ana Bertha Guzmán Alatorre informó que cuentan con copia de todos los expedientes, mismos que se encuentran a disposición. En dicho oficio señala que en relación a los expedientes incompletos de los alumnos que concluyeron la Primera Generación, se informó que los documentos completos se encontraban en poder de la Dirección de Control Escolar de Educación Normal y Superior. En consecuencia y habiéndose dado cumplimiento a las recomendaciones efectuadas y dando validez probatorio a los documentos presentados la observación por este rubro queda solventada. Observación No. 7.

AUDITOR RESPONSABLE	COORDINADOR	ENCARGADA DE LA DIRECCIÓN DE AUDITORÍA
L.C.P. Adrián Flores Martínez	L.C.P. José Manuel Castillo Ocaranza	Lic. Magali del Rocio Maraveles Andrade

OBSERVACIÓN 8
Alumnos que no acreditan haber cursado secundaria. De la revisión a los expedientes de los alumnos se detectaron 11 expedientes que no contenían el certificado de secundaria, por lo que no se acredita que efectivamente la hubieran cursado, siendo uno de los requerimientos para poder ingresar al programa. Efecto. Desapego a la normatividad vigente al no contar con el certificado de educación secundaria.
RECOMENDACIÓN O PETICIÓN
Preventiva/Correctiva En lo sucesivo la Directora General de educación Permanente deberá ejercer acciones de supervisión al personal responsable del registro y control escolar a efecto de que los expedientes de los alumnos estén completos de acuerdo a lo que marca la normatividad. La Directora General de Educación Permanente deberá dirigir a esta Dirección General de la Contraloría carta compromiso en la que mencione que en lo sucesivo vigilará que los expedientes de los alumnos constarán del certificado de educación secundaria.
FECHA COMPROMISO DE IMPLANTACIÓN, NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DEL RESPONSABLE
Maestra Ana Bertha Guzmán Alatorre, Directora General de Educación Permanente.
COMENTARIOS DEL AUDITOR RESPONSABLE
OBSERVACIÓN SOLVENTADA: La Mtra. Bertha Lenia Hernández Rodríguez Encargada de la Dirección General de Educación Permanente mediante oficio D.G.E.P./125/2014 de fecha 28 de Febrero de 2014 comunica que la Lic. Mónica Gaspar Flores Responsable de Control Escolar del Programa Bachillerato Autoplaneado Mixto (BAM), a través de oficio sin número, de fecha 1 de enero de 2014 dirigido a la C. Ana Bertha Guzmán Alatorre informó que cuentan con copia de todos los expedientes, mismos que se encuentran a disposición. En dicho oficio señala que en relación a los 11 alumnos observados, dos de ellos se dieron de baja antes de concluir sus estudios. Anexa copias de los movimientos de baja así como de los 9 certificados de secundaria del resto de los alumnos. En consecuencia y habiéndose dado cumplimiento a las recomendaciones efectuadas y dando validez probatorio a los documentos presentados la observación por este rubro queda solventada. Observación No. 8.

OBSERVACIÓN 9
No existe la figura de supervisores Debido a que el presupuesto asignado no es suficiente para cubrir las necesidades propias del programa, este carece de la figura de supervisores, por lo que las supervisiones se realizan por personal de la Dirección de Educación Comunitaria, así mismo no se tiene un calendario de visitas a sedes. Efecto. Falta de supervisión en las sedes, así como descontrol en el manejo del personal y de las actividades que se realizan en las mismas.
RECOMENDACIÓN O PETICIÓN
Preventiva/Correctiva En lo sucesivo se deberá elaborar un calendario de visitas a las sedes y el personal asignado para realizar las supervisiones, así como los avances y observaciones recabadas en las mismas. Tener un archivo de las mismas como soporte de que efectivamente se llevan a cabo las supervisiones y las mejoras al programa que se vayan realizando en las sedes de acuerdo a las necesidades de las mismas.

AUDITOR RESPONSABLE	COORDINADOR	ENCARGADA DE LA DIRECCIÓN DE AUDITORÍA
L.C.P. Adrián Flores Martínez	L.C.P. José Manuel Castillo Ocaranza	Lic. Magali del Rocio Maraveles Andrade

Enviar a esta Dirección General de la Contraloría propuesta de calendario de visitas y el personal asignado para las mismas.

FECHA COMPROMISO DE IMPLANTACIÓN, NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DEL RESPONSABLE

Maestra Ana Bertha Guzmán Alatorre, Directora General de Educación Permanente.

COMENTARIOS DEL AUDITOR RESPONSABLE

OBSERVACIÓN SOLVENTADA:

La Mtra. Bertha Lenia Hernández Rodríguez Encargada de la Dirección General de Educación Permanente mediante oficio D.G.E.P./125/2014 de fecha 28 de Febrero de 2014 informa que esa Dirección se compromete a dar seguimiento y supervisar el trabajo de las Sedes del Bachillerato, ajustándose a los recursos asignados para 2014, toda vez que haciendo referencia al oficio No. D.G.C.R.F/111/14 de fecha 04 de Febrero de 2014, emitido por la L.A.F.S. Alines Ramírez Maciel, en el que informa: “El Gobierno del Estado actualmente se encuentra en una situación financiera complicada por lo que nos vemos imposibilitados en ampliar el recurso estatal por lo que hay que ajustarse a lo presupuestado en el 2014 que se asignó a cada Programa cumpliendo los objetivos que se alcancen con el mismo”, por lo que no se ampliará el recurso para este fin. Adicionalmente establece que en esa Dirección se optimizarán los recursos ya existentes y se tomarán medidas que no impliquen incremento en el gasto.

En consecuencia y habiéndose dado cumplimiento a las recomendaciones efectuadas y dando validez probatorio a los documentos presentados la observación por este rubro queda solventada. **Observación No. 9.**

OBSERVACIÓN 10

RECURSOS FINANCIEROS

Programa Operativo Anual POA.

El programa inició en el mes de julio de 2011, por dicho año no se elaboró el POA respectivo, en cuanto a los correspondientes a los años 2012 y 2013, al realizar la revisión de los mismos se observó que no se cuenta con los soportes de avance de acuerdo a lo programado en algunos meses del año 2012.

Efecto.

Falta de evidencia suficiente para medir compromisos y avances del programa.

RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

Preventiva

En lo sucesivo la Directora deberá recabar evidencias de las metas programadas en el Programa Operativo Anual que avale los avances realizados. En caso de que no se llegue a lo programado hacer las anotaciones correspondientes.

Correctiva

La Directora General de Educación Comunitaria deberá hacer llegar a esta Dirección General de la Contraloría oficio compromiso que mencione que en lo sucesivo en los Programas Operativos Anuales se establecerán metas que sean alcanzables.

FECHA COMPROMISO DE IMPLANTACIÓN, NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DEL RESPONSABLE

Maestra Ana Bertha Guzmán Alatorre, Directora General de Educación Permanente.

COMENTARIOS DEL AUDITOR RESPONSABLE

OBSERVACIÓN SOLVENTADA:

La Mtra. Bertha Lenia Hernández Rodríguez Encargada de la Dirección General de Educación Permanente mediante oficio D.G.E.P./125/2014 de fecha 28 de Febrero de 2014, establece que esa Dirección se compromete a cumplir las metas registradas dentro del Programa Operativo Anual, referentes al Programa de Bachillerato Autoplaneado Mixto (BAM), donde dicha información de las actividades logradas serán recabadas por medio de:

- 1. Formato Comparativo de las Actividades Programadas y las Actividades Realizadas; las cuales serán firmadas por el responsable de cada Departamento.
- 2. Formato de Reporte de Supervisión de los Programas dependientes de la Dirección General, mismo que se encuentra a disposición.

En consecuencia y habiéndose dado cumplimiento a las recomendaciones efectuadas y dando validez probatorio a los documentos presentados la observación por este rubro queda solventada. **Observación No. 10.**

AUDITOR RESPONSABLE	COORDINADOR	ENCARGADA DE LA DIRECCIÓN DE AUDITORÍA
L.C.P. Adrián Flores Martínez	L.C.P. José Manuel Castillo Ocaranza	Lic. Magali del Rocio Maraveles Andrade

NORMATIVIDAD		
OBSERVACION 1 No existe normatividad para este punto.		
OBSERVACION 2 CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES. CLAUSULA PRIMERA.- DEL OBJETO DEL CONTRATO.- SON FACILITADORES DEL PROGRAMA DE BACHILLERATO DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS (BEA), CON JORNADAS SABATINAS DE 8:00am A 20:00 PM.		
OBSERVACION 3 Lineamientos de Operación del Bachillerato Auto-planeado Mixto Capítulo III, Del personal directivo y docente. Artículo 11. Quienes imparten este Bachillerato tendrán la obligación de contar con el personal directivo, docente y administrativo, que reúna los requisitos y perfiles profesionales establecidos en la Ley General de Educación del Estado de Jalisco en materia de otorgamiento, refrendo y revocación de incorporación de instituciones particulares al Sistema Educativo Estatal, así como en los acuerdos secretariales 447 y 449 expedidos por la Secretaría de Educación Pública, referentes a las competencias docentes y directivas; la planta docente y el director deberán ser personal autorizado por la Dirección General de Educación Media Superior.		
OBSERVACION 4 No existe normatividad para este punto.		
OBSERVACION 5 CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES. CLAUSULA CUARTA.- <i>El Prestador de Servicios</i> se obliga a proporcionar un informe mensual de sus actividades al <i>Gobierno del Estado</i> , además deberá informar sus actividades cuando sea requerido por ello, sin que se hubiese cumplido el mes del informe.		
OBSERVACION 6 No existe normatividad para este punto.		
OBSERVACION 7 y 8 Lineamientos de Operación del Bachillerato Autoplaneado Mixto Capítulo V, De la inscripción. Artículo 19.- La inscripción de resultantes dependerá de de la capacidad instalada de la institución. Cada grupo no deberá exceder de 35 alumnos y quedará sujeta a la entrega de original y copia de los siguientes documentos: I.- Acta de nacimiento con Clave Única de Registro de Población CURP, no mayor a un año de su expedición; II.- Certificado de estudios de educación secundaria, o certificación de estudios de secundaria; III.- Comprobante de domicilio, no mayor a tres meses de su expedición; IV.- Identificación oficial con fotografía, vigente; V.- Resolución de revalidación de estudios si cursó la educación secundaria en el extranjero; VI.- Documento de equivalencia de estudios, si cursó la educación secundaria en la Universidad Nacional Autónoma de México. VII.- Documento migratorio que acredite su legal estancia en el país, para el caso de estudiantes de nacionalidad extranjera.		
OBSERVACION 9 No existe normatividad para este punto.		
OBSERVACION 10 No existe normatividad para este punto.		

AUDITOR RESPONSABLE	COORDINADOR	ENCARGADA DE LA DIRECCIÓN DE AUDITORÍA
L.C.P. Adrián Flores Martínez	L.C.P. José Manuel Castillo Ocaranza	Lic. Magali del Rocio Maraveles Andrade

	SECRETARÍA DE EDUCACIÓN DEL ESTADO DE JALISCO.
	DIRECCIÓN GENERAL DE CONTRALORÍA.
	CÉDULA DE SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORÍA.
SEGUIMIENTO	CÓDIGO

NO. DE EXPEDIENTE	RDGC-006/2013
NO. DE OFICIO DE AUDITORÍA	DGC/DA-1320/2013
FECHA OFICIO DE AUDITORÍA	16 DE AGOSTO DE 2013
UNIDAD ADMINISTRATIVA	DIRECCION GENERAL DE EDUCACION PERMANENTE DIRECCIÓN DE EDUCACIÓN COMUNITARIA PROGRAMA BACHILLERATO DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS (BEA)
PLANTEL EDUCATIVO	
CLAVE CENTRO DE TRABAJO	14ADG1063K
ORGANO DESCONCENTRADO	
TIPO DE AUDITORÍA	REVISIÓN
PERÍODO REVISADO	AÑO 2012 - 2013
OBSERVACIONES RECURSOS HUM.	9
OBSERVACIONES RECURSOS FIN.	
OBSERVACIONES RECURSOS MAT.	1
OBSERVACIONES EN TOTAL	10

INICIAL	NOMBRE	CARGO	ANTEFIRMA	FIRMA
AFM	L.C.P. ADRIAN FLORES MARTÍNEZ	AUDITOR		

Fecha Informe	Fecha Conclusión

Sello de la Dirección General de Contraloría

AUTORIZO:
<div>VICENTE VARGAS LÓPEZ DIRECTOR GENERAL DE LA CONTRALORÍA</div>

AUDITOR RESPONSABLE	COORDINADOR	ENCARGADA DE LA DIRECCIÓN DE AUDITORÍA
L.C.P. Adrián Flores Martínez	L.C.P. José Manuel Castillo Ocaranza	Lic. Magali del Rocio Maraveles Andrade