

05454

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE JALISCO
DIRECCIÓN GENERAL



COBAEJ
Órgano Interno de Control del COBAEJ

Hoja No.: 1 de 2

No. de auditoría: 008

Ente: COBAEJ

Unidad auditada: Dirección Administrativa/Departamento de Recursos Financieros y Control Presupuestal

Lic. Omar Rodríguez Macedo
Director del Area Administrativa
Colegio de Bachilleres del Estado de Jalisco
Calle Pedro Moreno 1491

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE JALISCO
60 DIC. 2019

Oficio No. COBAEJ/DG/OIC/2533/2019.
Fecha: 05/12/2019.
DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

ACUSE

En relación con la orden de auditoría No. 008 de fecha 04 de noviembre de 2019, y de conformidad a los Lineamientos Generales de la Actuación y Desempeño de los Órganos Interiores de Control de las Dependencias y Entidades de la Administración Pública y su Coordinación con la Contraloría del Estado, se adjunta el informe de la auditoría practicada a la Dirección Administrativa a través del Departamento de Recursos Financieros y Control Presupuestal.

En el informe adjunto se presentan con detalle las observaciones determinadas, que previamente fueron comentadas y aceptadas por los responsables de su atención, de las cuales sobresalen las siguientes:

Incumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental en materia de amortización contable, sin cuantificar.
Se incumple la Ley General de Contabilidad Gubernamental, al no contar con un sistema contable que permita armonizar las cuentas contables hasta tercer nivel, como lo solicita el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Falta de emisión de comprobantes fiscales al momento del pago de los servicios administrativos, sin cuantificar.
No es posible se emitir los debidos comprobantes fiscales CFDI de los recibos que son entregados con su respectivo comprobante de pago (ficha de deposito) por el pago de servicios administrativos prestados por el COBAEJ en los centros educativos, toda vez que el SERVVO software en el que se realiza el registro de los ingresos no cuenta con la función de facturación electrónica.

Falta de control de los documentos que se emiten en los centros educativos derivado del pago de servicios administrativos, sin cuantificar.
Falta de control de documentos de los servicios administrativos del Colegio de Bachilleres del Estado de Jalisco, los documentos: constancia de estudio simple, constancia de estudio, constancia certificada, kárdex, historial académico, certificado parcial. No se lleva un registro y no se conservan los documentos de la cantidad de documentos emitidos por los centros educativos.

Incumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental en materia de registros contable-presupuestales, sin cuantificar.
Existen inconsistencias entre el registro contable en CONTPAQI y los registros realizados en los centros educativo en el software SERVVO, se determinó una diferencia en registros por \$162,028.18 pesos entre los registros contables (CONTPAQI) \$2,583,685.52 y los ingresos registrados durante el periodo de enero a junio 2019, esto debido a la falta de conciliación entre la en los centros educativos (SERVO) \$2,745,173.70.

