

Ente: Colegio de Bachilleres del Estado de Jalisco

Unidad Auditada: Dirección Administrativa/Recursos Financieros y Control Presupuestal

Observación	Recomendaciones
<p>Falla 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.</p> <p>En la auditoría se solicitó al Departamento de Recursos Financieros y Control Presupuestal Copia de los registros contables que soportan de los ingresos registrados en el periodo 01 de enero al 30 de junio 2019, copia de Normatividad interna por la cual se realizan los registros de los ingresos devengados y recaudados, copia del proceso de ingresos (diagrama de flujo) donde se identifique cuáles son las unidades administrativas que intervienen en dicho proceso, se informe que sistema de contabilidad gubernamental se está utilizando durante el periodo en cuestión y si es el mismo que se utiliza actualmente, copia en electrónico de estado de cuenta bancario que soporte los ingresos del periodo a revisar, así como número de cuenta bancaria y copia simple del contrato de la misma, copia del Acuerdo de la Junta Directiva con la que se autoriza los costos por servicio administrativos del periodo 01 de enero al 30 de junio 2019 y copia del Acuerdo de la Junta Directiva de la Sesión Ordinaria LXXIV con la que se autoriza los costos por servicio administrativos que se notificó con la CIRCLAR COBAEJ/DG/18/2019 de fecha 04 de julio de 2019.</p> <p>Del análisis a la documentación, por parte del Departamento de Recursos Financieros y Control Presupuestal, se constató que el COBAEJ, se realizó la verificación en los Centros Educativos en los cuales se informó del uso de emisión por medio del SERVO de los documentos constancia de estudio simple, constancia de estudio, constancia certificada, kárdex, historial académico, certificado parcial. No se lleva un registro y no se conserva los documentos sobre los actos derivados del ejercicio de sus funciones.</p>	<p>Correctiva: La Dirección Administrativa a través del Departamento de Recursos Financieros y Control Presupuestal deberá entregar un informe fundado y motivado en el que se señale las razones por las que no se tenga el registro y control de la emisión de documentación que se emiten en los centros educativos, los cuales no cuentan con formas valoradas o algún tipo de control de la documentación que se emiten en los centros educativos derivado del pago de servicios administrativos.</p> <p>Preventiva: La Dirección Administrativa y el Departamento de Recursos Financieros y Control Presupuestal, tendrá que establecer las medidas de control interno y supervisión de los para el registro de la emisión de documentación generada en SERVO por pago de servicios administrativos.</p>

Analista Técnico

Jefe del Órgano Interno de Control



Órgano Interno de Control del Colegio de Bachilleres
del Estado de Jalisco
Cédula de Observaciones

Hoja No. 2 de 2 Número de auditoría: 008 Número de observación: 3
Monto fiscalizable: 2,583,685.52
Monto fiscalizado: 1,913,642.22
Monto por aclarar: Sin cuantificar

Ente: Colegio de Bachilleres del Estado de Jalisco

Unidad Auditada: Dirección Administrativa/Recursos Financieros y Control Presupuestal

Causa:

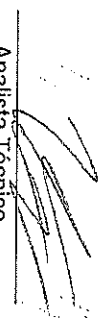
Inobservancia de la normatividad aplicable

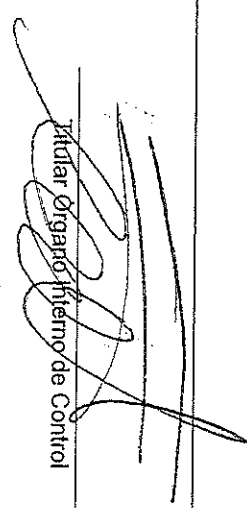
Efecto:

Falta de control de registro de la emisión de los documentos constancia de estudio simple, constancia de estudio, constancia certificada, kárdex, historial académico, certificado parcial. No se de certeza de la cantidad de servicios administrativos en cada uno de los centros educativos

Fundamento legal:

Artículos 5 y 7 de la Ley General de Archivos.


Analista Técnico


Titular Órgano Interno de Control