

000536

AGUISE

COLEGIO DE BACHILLERES  
DEL ESTADO DE JALISCO  
DIRECCIÓN GENERAL

2019 ENE 19 PM 12 09



**COBAEJ**  
COLEGIO DE BACHILLERES  
DEL ESTADO DE JALISCO

CONTRALORÍA I. COBAEJ 015/2018  
Guadalajara, Jal., a 19 de enero de 2018

**MTRO. JOSÉ ALFREDO CEJA RODRÍGUEZ**  
**DIRECTOR GENERAL PROVISIONAL**  
**PRESENTE**

Por medio del presente le envío un cordial saludo y anexo al presente el **Programa de Auditorías 2018** elaborado por este Departamento de Contraloría Interna, debidamente firmado por la que suscribe y el cual se pone a su consideración para su validación y en su caso para su autorización correspondiente, esto de conformidad a lo establecido en los Artículos 18 Fracción I y 23 Fracción VI de la Ley Orgánica del Colegio de Bachilleres del Estado de Jalisco; así como en el Artículo 30 Fracción V del Reglamento Interior de la Contraloría de Estado de Jalisco, lo anterior para los efectos a que haya lugar.

Agradezco la atención y sin otro particular por el momento, me despido, quedando a sus órdenes para cualquier duda ó aclaración.

ATENTAMENTE

**LIC. MAYRA SUJEY CERVANTES LEGASPI**  
**JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTRALORÍA INTERNA**



ARCHIVO. MSCL/vrg.

**PROGRAMA DE AUDITORIAS**

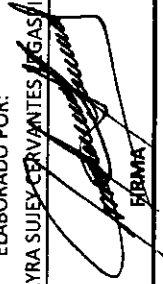
FECHA: 15/01/2018

N°	Lugar	ENERO-DICIEMBRE 2018											
		Enero- Febrero	Marzo- Abril	Mayo- Junio	Julio - Agosto	Septiembre - Octubre	Noviembre - Diciembre						
1	DIRECCIÓN DE SERVICIOS EDUCATIVOS	Realizado											
2	DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA	Realizado											
3	PLANTEL	Realizado											
4	CENTRO EMSAD	Realizado											
5	PLANTEL	Realizado											
6	CENTRO EMSAD	Realizado											
7	CENTRO EMSAD	Realizado											

**OBSERVACIONES.-**

Atendiendo a las necesidades del Colegio y la Entrega Recepcion Constitucional del Poder Ejecutivo del Estado y transferencia de actividades del padrón WEB, así como la integración de la responsabilidad a esta Contraloría de llevar todo el procedimiento de la evolución patrimonial, podrá haber modificaciones al calendario de las Auditorias Programadas.

**P** PROGRAMADO  
**R** REALIZADO

ELABORADO POR:  
LIC. MAYRA SUJEY CERVANTES ROSAS  
  
FIRMA

AUTORIZADO POR:  
MTR. JOSÉ ALFREDO CEJA RODRÍGUEZ  
  
FIRMA

---

---

# **CONTRALORÍA INTERNA**

## **FUNDAMENTACIÓN**

**Ley Orgánica del COBAEJ**

**Artículo 23, fracción VI y VII.**

# Auditorías

Establecer  
lineamientos

- Conforme a las funciones y atribuciones de la Contraloría Interna establecer los procesos y procedimientos para realizar auditorías.

Inicio de  
auditoria

- Previa planeación general, se notificará al área a auditar vía oficio, elaborará acta de inicio de auditoría donde se establece el objeto de la revisión y el alcance.

Ejecución

- Verificar procesos y procedimientos conforme a normatividad.
- -Se realizarán por medio de pruebas selectivas , determinando un % para el alcance de las mismas.

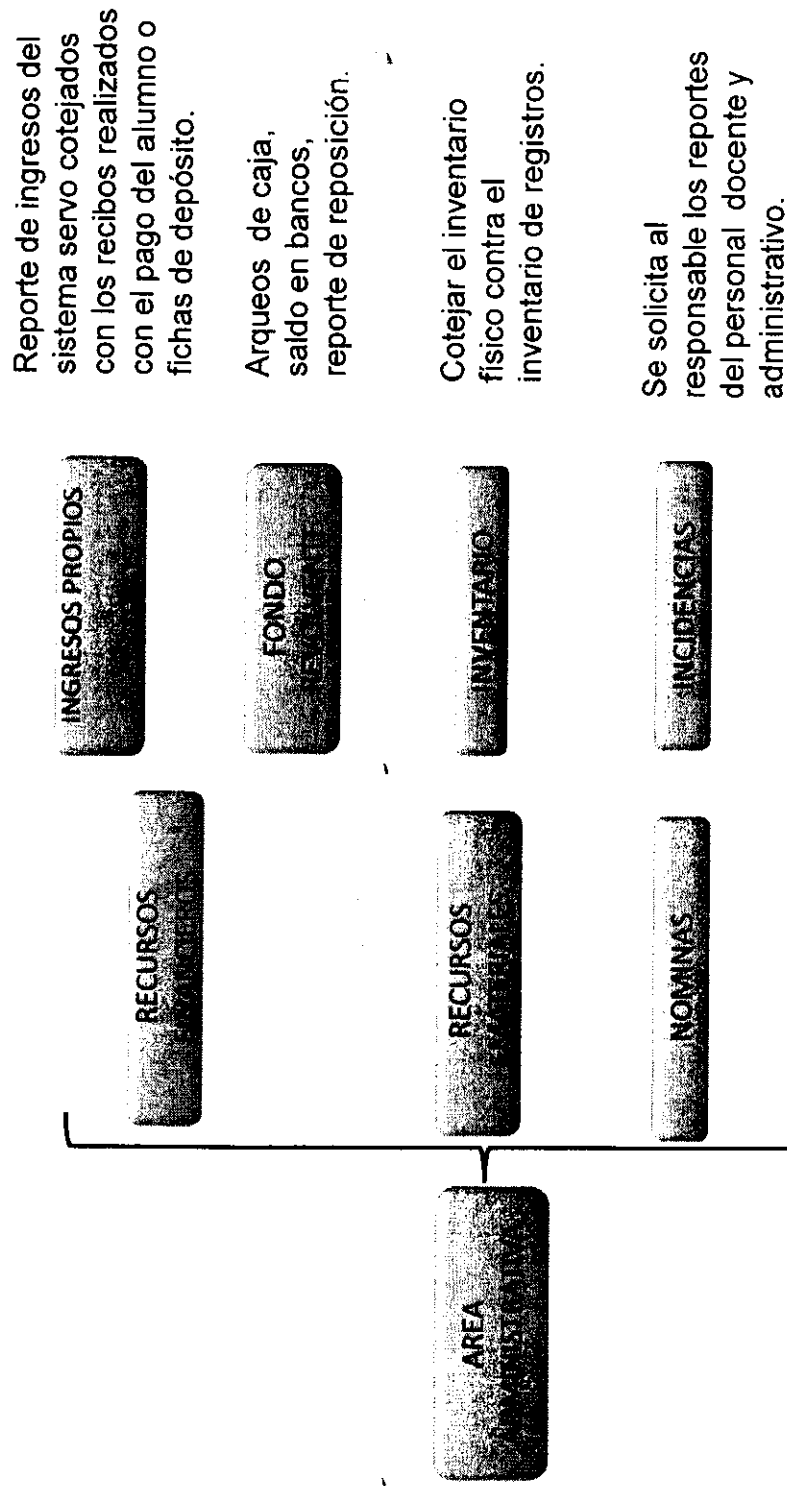
Conclusión

- Informe de resultados para la atención de recomendaciones.
- Turnar a la Dirección General y cuando sea necesario a la Unidad de Servicios Jurídicos.

Participan

- Áreas auditables.
- Contraloría Interna.

# Proceso que se realiza en las auditorías a Planteles y CEMSaD



# Auditoría a DAD

## Análisis a procesos

- Verificar procesos de los Departamento de Recursos Financieros y Control Presupuestal y Departamento Adquisiciones y Control Patrimonial.

## Calendariación y proceso

- Verificar los distintos procesos del área administrativa, conforme a las fechas que estipulen sus distintas unidades administrativas.

## Fundamento

- Normatividad Interna del COBAEJ.
- Ley Orgánica del COBAEJ.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental.

## Participan

- Dirección Administrativa.
- Contraloría Interna.

# Verificación del proceso de fondo revolvente

## Análisis de solicitud

- Verificar periodos de solicitudes de reposiciones de fondos.

## Calendarización y proceso

- Verificar las fechas para realizar los distintos procesos de reposición de fondos revolventes.
- Así como las distintas autorizaciones realizadas por casos extraordinarios.

## Fundamento

- Políticas Administrativas del COBAEJ.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Ley de Compras Gubernamentales Enajenaciones y Contratación de Servicios del Estado de Jalisco y sus Municipios.
- Reglamento al fondo fijo de caja.

## Participan

- Recursos Financieros y Control Presupuestal.
- Áreas competentes.
- Contraloría Interna.

# Verificación del proceso de adquisiciones

Analysis de  
solicitud

- Verificar periodos de solicitud de adquisiciones.

Calendarización  
y proceso

- Verificar las fechas para realizar los distintos procesos de adquisiciones.

Fundamento

- Políticas Administrativas del COBAEJ.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Ley de Compras Gubernamentales Enajenaciones y Contratación de Servicios del Estado de Jalisco y sus Municipios.

Participan

- Adquisiciones y Control Patrimonial.
- Áreas técnicas competentes.
- Contraloría Interna.



# Verificación del proceso de fondo revolvente

## Análisis de solicitud

- Verificar periodos de solicitudes de reposiciones de fondos.

## Calendarización y proceso

- Verificar las fechas para realizar los distintos procesos de reposición de fondos revolventes.

## Fundamento

- Políticas Administrativas del COBAEJ.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Ley de Compras Gubernamentales Enajenaciones y Contratación de Servicios del Estado de Jalisco y sus Municipios.

## Participan

- Recursos Financieros y Control Presupuestal.
- Áreas competentes.
- Contraloría Interna.

# Bajas del patrimonio

## Acumulación de residuos peligrosos

- Con el paso del tiempo se han acumulado bienes materiales en los centros educativos y oficinas centrales del COBAEJ, los cuales representan un riesgo ambiental y de acumulación.

## Calendarización y proceso de baja

- Establecer fechas para realizar las bajas de activo. Determinar los procesos a realizar.

## Fundamento

- Políticas Administrativas del COBAEJ.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental.

## Participan

- Adquisiciones y Control Patrimonial.
- Áreas técnicas competentes.
- Contraloría Interna.

# Auditoría a DSE

## Análisis de supervisiones

- Verificar supervisiones por parte de los Coordinadores de Zona y sus resultados.

## Calendarización y proceso

- Verificar las fechas para realizar los distintos procesos de supervisiones.

## Fundamento

- Políticas Administrativas del COBAEJ.
- Ley Orgánica del COBAEJ.

## Participan

- Coordinaciones de Zona.
- Áreas competentes.
- Contraloría Interna.