

**ATENCIÓN A OBSERVACIONES DEL O.C.D.A, DERIVADAS DE LA REVISIÓN DE LAS CUENTAS DE GASTO CORRIENTE Y DE INVERSIÓN DE LOS INGRESOS PROPIOS, RECURSOS MATERIALES Y PROCESOS OPERATIVOS DE LA COORDINACIÓN DE PREPARATORIA ABIERTA, POR EL PERÍODO DEL 01 DE ENERO DEL 2015 AL 31 DE MARZO DEL 2016, CONSIGNADAS EN OFICIO No. DS-1568-2016 DE FECHA 30 DE AGOSTO DE 2016.**

**RECURSOS FINANCIEROS Y MATERIALES.**

**OBSERVACIÓN 1**

Durante la revisión a los Recursos Materiales de la Coordinación de Preparatoria Abierta en el rubro de Activo Fijo se observó que existen diferentes fallas de control interno en el manejo y control de los inventarios de bienes muebles, mismas que se mencionan a continuación:

<b>PROBLEMÁTICA</b>	<b>Número de Bienes</b>	<b>Importe</b>
Bienes de Activo Fijo NO relacionados en los Reportes de Bienes y Vale de Resguardo por Usuario, proporcionados por el área de activo fijo y que fueron localizados físicamente durante el inventario realizado por el OCDA.	28	No cuantificado
Bienes de Activo Fijo relacionados en los Reportes de Bienes y Vale de Resguardo por Usuario, proporcionados por el área de activo fijo y que NO fueron localizados físicamente durante el inventario realizado por el OCDA.	29	\$22,427
Total de Bienes e Importe:	57	\$22,427

**SEGUIMIENTO Y SOLVENTACIÓN.**

**Acciones.-**

En nuestra anterior atención, brindada mediante Oficio DG/260/2016, de fecha 15 de julio del año en curso, se informaba que personal adscrito al Departamento de Recursos Materiales y Servicios, revisó y efectuó inventario de los bienes consignados en esta observación, aclarando el estatus de cada uno de los bienes muebles en cuestión.

Con el propósito de solventar la situación observada, se anexa al presente información y documentación soporte complementaria; así como las acciones correctivas correspondientes-

**ANEXO I.-**

## **OBSERVACIÓN 2.-**

Durante la revisión al rubro de ingresos, se observó que el área administrativa de la Coordinación de Preparatoria Abierta, no cuentan con:

- a) Conciliaciones mensuales de los diferentes conceptos por los cuales se obtienen los ingresos de preparatoria abierta con los estados de cuenta bancarios.
- b) Conciliaciones mensuales de los ingresos por solicitudes de exámenes y sus respectivas demandas.
- c) Controles efectivos que ayuden a determinar los importes obtenidos por los distintos conceptos por los cuales se obtienen ingresos.

Lo anteriormente descrito, imposibilita el uso de la información para cuestiones estadísticas, mejora continua y toma de decisiones.

## **SEGUIMIENTO Y SOLVENTACIÓN.**

### **Acciones.-**

Al momento que se recibió administrativamente la oficina de Preparatoria Abierta ISEA en el mes de noviembre del 2015, quedó asentado en acta de entrega recepción algunas inconsistencias en los rubros de: activo fijo, certificados y sobre procesos operativos.

En el rubro financiero administrativo no se cita en la mencionada acta, ningún referente de registro, control, conciliación del ingreso sobre la demanda de servicios otorgados, ni conciliaciones bancarias de Preparatoria Abierta, en ningún año anterior al inicio de esta administración.

De igual forma, no se encontraron archivos físicos o electrónicos de algún registro o control del ingreso o conciliaciones en el departamento administrativo referente al ejercicio 2015 o anteriores. Asimismo, se buscó documentación de alguna otra revisión de auditoría practicada que citara tal sugerencia para atender el rubro en cuestión.

Durante el proceso de revisión que se llevó a cabo en el mes de abril del 2016 por parte del Órgano de Control y Desarrollo Administrativo adscrito al ISEA a la Preparatoria Abierta ISEA, que comprendió la revisión al período 01 de enero al 31 de diciembre del 2015 y del 01 de enero al 31 del 2016; es importante precisar que, en el mes de abril, mientras se realizaba la auditoría, el departamento administrativo ya registraba, controlaba y conciliaba los ingresos del mes de abril 2016 contra demanda de servicios que otorga la Preparatoria Abierta, lo cual se les hizo saber en ese momento al Órgano de Control y Desarrollo Administrativo del ISEA, mediante entrega física de formatos de controles y registros del ingreso y demanda.

Al día de hoy, el departamento administrativo de Preparatoria Abierta ISEA lleva al día las conciliaciones de los ingresos contra demanda de solicitudes de servicios por los diferentes conceptos, quedando pendiente las conciliaciones bancarias.

Para poner en su justa dimensión, se tiene un registro promedio de referencias de depósitos bancarios por concepto de solicitudes de servicio de 9,000 movimientos de promedio mensuales, los cuales se tendrán que conciliar contra demanda de servicios y comprobantes de depósitos, para estar en condiciones de atender el inciso a) de la observación.

Los ingresos que se obtuvieron en Preparatoria Abierta por los diferentes conceptos correspondientes a los meses de diciembre del 2015 y de enero a marzo del 2016 se tiene un avance en las conciliaciones bancarias y contra la demanda de servicios y fichas de depósito bancarias, esto significa que se está atendiendo de manera puntual lo observado por el Órgano de Control del ISEA. Con estas acciones damos cumplimiento en lo observado correspondientes a los incisos: a) y b).

Con los avances que se tienen con respecto a la certidumbre del ingreso, se puede medir, cuantificar y generar información estadística, la cual la estamos midiendo y sobre todo la evaluación de metas para la toma de decisiones, de cuanto se registra de ingreso por coordinación.

### **PROCESOS OPERATIVOS**

#### **A) INSCRIPCIÓN.**

PROCESO DE PRE-INSCRIPCIÓN.

#### **OBSERVACIÓN 3.-**

Dentro de la revisión al proceso de Pre-Inscripción, se obtuvo copia de la lista de asistencia de plática informativa de los aspirantes a ingresar al sistema de Preparatoria Abierta del 24 de Mayo del 2016, en la cual se puede apreciar que el conductor de la plática informativa de la Sede Local en Hermosillo el Profr. Carlos Alfredo Maas Escoboza presentó las siguientes inconsistencias:

- a) No canceló los espacios en blanco de los aspirantes que no asistieron a la plática informativa.
- b) No registró su nombre y firma en el espacio correspondiente en la lista de asistencia a la plática informativa.
- c) En la copia de lista de asistencia recibida, se pudo observar que en el espacio correspondiente en donde el conductor de la plática debe registrar su nombre y firma, aparece el nombre de Félix Carballo Alma Delia y no el nombre del conductor que impartió la plática informativa.

### **SEGUIMIENTO Y SOLVENTACIÓN.**

## **Acciones.-**

Se actualizó el padrón de responsables de pláticas informativas en las diferentes Coordinaciones de Zona y sedes pertenecientes a Preparatoria Abierta.

Se actualizaron los expedientes de los Responsables de impartir la plática informativa.

Se está capacitando a los responsables de Preparatoria Abierta, con base en el Manual de Operación, respecto a las obligaciones de quienes imparten las pláticas informativas, en las diferentes Coordinaciones de Zona, como son: San Luis Rio Colorado, Caborca, Agua Prieta, Hermosillo, Obregón I, Obregón II, Navojoa, Huatabampo y Etchojoa, quedando pendiente Nogales y Guaymas.

**ANEXO II.- (Obs. 3 y 4).**

### **B) ACREDITACIÓN.**

**PROCESO DE ORGANIZACIÓN Y APLICACIÓN DE EXÁMENES.**

#### ***OBSERVACIÓN 4.-***

4.- Durante la revisión al proceso de aplicación de exámenes de la Coordinación de Preparatoria Abierta se observaron algunas conductas por parte de los aplicadores y coordinadores de sede que van en contra de lo establecido en las Normas de Registro y Control para Preparatoria Abierta en lo correspondiente a dicho proceso.

### **SEGUIMIENTO Y SOLVENTACIÓN.**

#### **Acciones.-**

Con base en las observaciones a las figuras de aplicación, se han implementado acciones correctivas que coadyuven a una eficaz y expedita aplicación de la fase correspondiente. Entre estas acciones podemos encontrar: capacitación, asesoría, acompañamiento, seguimiento y supervisión a las diferentes sedes del estado entre las que podemos encontrar las siguientes: Hermosillo, Puerto Libertad, San Luis Rio Colorado, Caborca, Peñasco, Magdalena, Nogales, Agua Prieta, Cananea, Cumpas, Guaymas, Obregón, Navojoa, Huatabampo y Etchojoa, quedando pendiente por supervisar Villa Hidalgo y Benjamín Hill.

**ANEXO II.- (Obs. 3 y 4)**

### **OBSERVACIÓN 5.-**

Durante la verificación del proceso de envío y recepción de material de exámenes, se pudo apreciar que dicho material permanece tiempo excesivo en esta área antes de ser turnado al departamento de calificación, lo que ocasiona que no se cumpla con el tiempo con que normativamente cuenta la coordinación de preparatoria abierta para estar en condiciones de informar al estudiante la calificación obtenida en las asignaturas evaluadas.

### **SEGUIMIENTO Y SOLVENTACIÓN.**

#### **Acciones.-**

Se elaboró un calendario de actividades entre el Departamento Operativo y el de Acreditación y Sistemas con la finalidad de cumplir con los tiempos establecidos en las Normas de Registro y Control para Preparatoria Abierta.

### **OBSERVACIÓN 6.-**

Se observó que la base de datos del personal que participa en el proceso de aplicación de exámenes de preparatoria abierta, no se encuentra actualizada, hay personas que al solicitar su expediente en el área administrativa de la Coordinación de Preparatoria Abierta no contaban con uno, así como tampoco cuentan con registros de que se les haya realizado pago alguno, a continuación se detallan algunos casos identificados en la revisión:

<b>NOMBRE</b>	<b>OFICINA</b>	<b>FUNCIÓN</b>
Luis Carlos Quilatan Infante	2613 Obregón II	Aplicador
Armando Beltrán Ozuna	2613 Obregón II	Aplicador
Javier Arredondo	2613 Obregón II	Aplicador
Fidel Covarrubias Miranda	2610 Obregón I	Resp. de Material

### **SEGUIMIENTO Y SOLVENTACIÓN.**

#### **Acciones.-**

Como parte de las acciones correctivas se realizó una actualización de expedientes de las aplicaciones en todo el estado, lo que permite informar que se encuentra solventada en su totalidad esta observación, por lo que a la fecha todo aplicador de nuevo ingreso no se le permite ejercer hasta que tenga su expediente completo registrado ante el área administrativa de esta Coordinación de Preparatoria Abierta.

### **OBSERVACIÓN 7.-**

En el proceso de aplicación de exámenes de la Etapa 1602 de la fase "A" de la sede 001 Coordinación de Zona Obregón II, se presentó una situación irregular con el alumno Rábago Valdez Jesús Raymundo con matrícula 152613002970. Al presentar el examen de la asignatura 63 "Textos Políticos y Sociales II" al alumno Rábago Valdez se observó que por error el área de envío y recepción de material de exámenes, le hicieron llegar un cuadernillo de preguntas con guía cuando le correspondía uno sin guía, observando también que esta situación ameritaba se levantara un acta de irregularidades por el personal correspondiente, lo cual no se realizó.

### **SEGUIMIENTO Y SOLVENTACIÓN.**

#### **Acciones.-**

Se hizo un cambio en la responsable del área de envío y recepción de exámenes y se instruyó al personal por medio de un oficio sobre la importancia del cumplimiento correcto de las actividades.

#### **ANEXO III.-**

#### **c) CERTIFICACIÓN.**

### **OBSERVACIÓN 8.-**

Durante el proceso de revisión al área de certificación, de una muestra de diez estudiantes que culminaron sus estudios en la Coordinación de Preparatoria Abierta y a los cuales se les entregó un certificado, se observó que en los ex alumnos C.C. Rosa María Santos Márquez y Julián Malagón Burgueño, se presentaron las siguientes irregularidades:

- a) No cuentan con expediente, lo cual es un elemento indispensable para la emisión de un certificado.
- b) Se les entregó un documento de certificación, sin contar con la evidencia de su firma en el libro de Control de Folios de Documentos de Certificación de Preparatoria Abierta.

### **SEGUIMIENTO Y SOLVENTACIÓN.**

#### **Acciones.-**

Se instruyó al personal del área de certificación mediante oficio a sujetarse sin excepción a lo establecido en la normatividad.

#### **ANEXO IV.-**

### **OBSERVACIÓN 9.-**

Durante el proceso de revisión al área de certificación específicamente a los documentos de certificación correspondientes a la Literal "B" propios del período 2014-2015, se pudo observar que existen siete documentos pendientes de comprobar de los cuales a la fecha del presente, no se ha levantado el acta correspondiente como lo señalan las Normas de Registro y Control para Preparatoria Abierta.

### **SEGUIMIENTO Y SOLVENTACIÓN.**

#### **Acciones.-**

Derivado de la verificación efectuada en el proceso de entrega-recepción de la Coordinación de Preparatoria Abierta, se hizo del conocimiento al Titular del Órgano de Control y Desarrollo Administrativo ISEA con oficio N°. 36/16 del faltante de los documentos en cuestión.

Se hace mención de que el personal encargado del proceso fue sustituido.

Se anexa acuse del Oficio No. 36/16 y la relación de documentos faltantes.

#### **ANEXO V.-**

Hermosillo, Sonora, a 27 de septiembre d 2016.