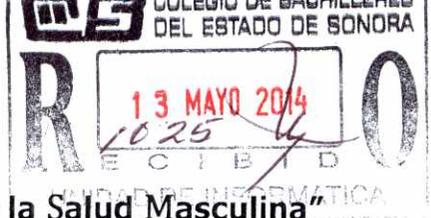




COLEGIO DE BACHILLERES  
DEL ESTADO DE SONORA



Asunto



"2014: Año de la Salud Masculina"

DG/492-2014

Hermosillo, Sonora a 8 de mayo de 2014.

Respuesta a informe de **Informe Final de Auditoría 2013**, contenido en oficio No. **S-0563/2014** de fecha **24 de marzo de 2014**.



**LIC. JORGE TREVOR PINO**

**Titular del Órgano de Control y Desarrollo Administrativo del COBACH**  
**Presente.-**

De conformidad con el Artículo 140 fracción V del Reglamento de la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal y con relación al informe de Órgano de Control y Desarrollo Administrativo contenido en oficio número **S-0563/2014** de fecha **24 de marzo del 2014**, recibido el día **02 de abril del 2014**, del **Informe Final de Auditoría 2013**, de acuerdo con sus instrucciones, le damos respuesta precisamente con los **párrafos encuadrados**, implantados en el informe citado, de la siguiente manera:

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL

**1. Se observó para el ejercicio 2012, la meta 4.4 "Integración al cien por ciento de los expedientes de personal vigentes" correspondiente a la Dirección de Administración y Finanzas no se cumplió, sin embargo, fue reportada a la Secretaría de Hacienda como cumplida, pero el sustento documental no justifica su realización.**

**A.** Debido a la necesidad contratar a la brevedad posible las vacantes que surgen, se va contratando al personal sin que cumpla o entregue los documentos mínimos requeridos para ingresar al Colegio de Bachilleres del Estado de Sonora, así como la falta del seguimiento correspondiente para que estos cumplan con dichos requisitos.

**B.** Se hizo una revisión al personal contratado durante los ejercicios 2012 y 2013, solicitándole al personal que le faltaba algún requisito; por lo que a la fecha se encuentran integrados el 83.10% de los expedientes del 2012 y 64.40% de los del 2014. Por otra parte la Dirección de Planeación está revisando y analizando el Procedimiento de Selección y Contratación de Personal Administrativo y de Servicios, en el cual se establecerá, que para presentarse a laborar en el Colegio deberá estar debidamente contratado, dado de alta en los sistemas Recursos Humanos y Nómina, así como ante el ISSSTESON.

COBACH. COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE SONORA

BLVD. AGUSTÍN DE VILDÓSOLA. SECTOR SUR S/N | HERMOSILLO, SONORA. MÉXICO | TEL. Y FAX (662) 259-29-00  
www.cobachsonora.edu.mx





COLEGIO DE BACHILLERES  
DEL ESTADO DE SONORA

SISTEMA DE BACHILLERATO EN LÍNEA

**2. En la revisión documental del Sistema de Bachillerato en Línea, se observó cuatro expedientes incompletos y 53 no fueron localizados, el detalle se presenta a continuación:**

• **Expedientes incompletos**

No.	Usuario	Alumno	Documentación Faltante
1	s12090088	Cesar Antonio Rosas Cerena	Pago de inscripción
2	s12100001	Claudia Lizbeth Aldaco Rivera	Pago de inscripción
3	s11090053	Fernando Enrique Pérez Partida	Certificado de secundaria
4	s11090031	Jorge Enrique Almazán Ruíz	Certificado de secundaria

• **53 Expedientes no localizados.**

**A.**

- En relación a los primeros dos alumnos, no puede existir pago de inscripción ya que no se cobra por ese concepto, solamente se realizan cobros por asignaturas cursadas.
- En relación a los últimos dos alumnos, el SIBAL, desde su fundación hasta aproximadamente julio del 2013, solamente se solicitaba copia del Certificado de Secundaria, la cual estos alumnos no la entregaron, lo cual no se le dio importancia ya al concluir sus estudios i emitir él Certificado de Preparatoria, se requería el Certificado de Secundaria original.
- Además, estos 4 alumnos con expedientes incompletos fueron dados de baja de acuerdo a los lineamientos del SIBAL, mismos que establecen que al no entrar a la plataforma de clases durante un período mayor a 120 días causaran baja, sin embargo, se les envió correo electrónico solicitándoles la documentación faltante, obteniendo resultados negativos.
- Respecto de los expedientes no localizados, se debe a lo arriba mencionado, por lo que dichos alumnos no entregaron ningún tipo de documentación alguna, estos alumnos causaron baja de acuerdo a los lineamientos del SIBAL, por no ingresar a la plataforma por un período mayor a 120 días; sin embargo, se les envió correo electrónico solicitándoles la documentación faltante, obteniendo resultados negativos.
- Se envió escrito donde se tomaron las medidas necesarias para evitar la recurrencia de lo observado.
- Dichas aclaraciones se dieron en respuesta a la Cédula de Observaciones e informe de auditoría correspondiente.



SEC

**COBACH.** COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE SONORA

BLVD. AGUSTÍN DE VILDÓSOLA, SECTOR SUR S/N | HERMOSILLO, SONORA, MÉXICO | TEL. Y FAX (662) 259-29-00  
www.cobachsonora.edu.mx





COLEGIO DE BACHILLERES  
DEL ESTADO DE SONORA

**B.** Consideramos que esta observación sea solventada.

**3. En la revisión de la plataforma de SIBAL, se observó que faltan de registrar 8 pagos de los alumnos, correspondientes a materias revalidadas y cursadas por un importe de \$15,280.00, los cuales fueron efectuados en el banco y en el Departamento de Caja de los Planteles Villa de Seris, Reforma, Ernesto López Riesgo, Obregón II y Plutarco Elías Calles, según se muestra a continuación:**

No.	Alumno	Importe
1	Guadalupe Villegas Téllez	2,400.00
2	Gustavo Adolfo Figueroa López	2,250.00
3	Héctor Manuel Cornejo Martínez	3,450.00
4	Homero Del Río Soto*	450.00
5	Josué Efraín Sandoval Acosta	1,200.00
6	Juan Martínez Galarza	2,450.00
7	Luís Alonso Rascón Salomón*	830.00
8	Mariela Cárdenas*	2,250.00
<b>Total</b>		<b>\$15,280.00</b>

**A.** Esto se deriva de que anteriormente no se contaba con una cuenta referenciada, donde los alumnos efectuaran los depósitos por asignatura.

**B.** En respuesta a la Cédula de Observaciones e informe de auditoría, se explicó el porqué de la falla de control, resultando imposible ver el registro de los pagos observados al no poder detectar dichos importes, además se manifiestan las medidas tomadas para evitar su recurrencia.

#### INGRESOS

**4. En la revisión del Sistema Recaudador de los Ingresos Propios, se observó que el Manual del Sistema de Caja Vía Internet, no se encuentra actualizado.**

**A.** Se implementaron nuevas políticas de operación en el área de cajas del Colegio de Bachilleres del Estado de Sonora, mismas que no fueron incluidas en el Manual existente.



SEC

COBACH. COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE SONORA

BLVD. AGUSTÍN DE VILDÓSOLA, SECTOR SUR S/N | HERMOSILLO, SONORA, MÉXICO | TEL Y FAX (662) 259-29-00  
www.cobachsonora.edu.mx





COLEGIO DE BACHILLERES  
DEL ESTADO DE SONORA

**B.** Se revisó el Manual existente por parte de personal de la Dirección de Administración y Finanzas, mismo que se envió a la Dirección de Planeación para su valoración y posterior aprobación (Se anexan copia del documento).

UNIDAD DE ASUNTOS JURÍDICOS Y UNIDAD DE INFORMÁTICA

**5. Al realizar la verificación de asistencia del personal de la Unidad de Informática, referente al empleado José Ismael Camarena Vidales, con puesto de Auxiliar de Mantenimiento A, se observó lo siguiente:**

- En la visita a la Unidad de Informática el 6 de noviembre del presente año, el empleado no fue localizado en su lugar de trabajo.
- No registra su asistencia.
- De acuerdo al personal de la Unidad de Informática este empleado labora en un horario de 16:00 a 19:30, lo cual no se pudo comprobar; sin embargo, en su contrato se especifica un horario de 8:00 a 15:00 horas.
- Según cuestionario aplicado el empleado realiza funciones distintas a las de su nombramiento, tales como monitoreo y seguridad de la red interna y mantenimiento del servidor virtual, de lo cual no se proporcionó evidencia que compruebe dichas actividades.
- La contratación de este empleado es improcedente en virtud de que tiene doble plaza y no realiza funciones sustantivas del ramo de instrucción y beneficencia pública, ya que labora en la Universidad de Sonora en un horario de 8:00 a 15:00 horas de acuerdo a constancia de compatibilidad, mismo que se empalma en su totalidad con el horario señalado en el contrato firmado con el Colegio de Bachilleres del Estado de Sonora.

**A.** En respuesta al Informe de Auditoría se explicó la situación observada, en la cual se reconocieron las fallas de control en la contratación y registro de asistencia del empleado observado.

**B.** El empleado no fue contratado para el Ejercicio 2014, aun cuando las necesidades y requerimientos por los que fue contratado para el Ejercicio 2013 siguen vigentes



SEC

COBACH. COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE SONORA

BLVD. AGUSTÍN DE VILDÓSOLA. SECTOR SUR S/N | HERMOSILLO, SONORA, MÉXICO | TEL. Y FAX (662) 259-29-00  
www.cobachsonora.edu.mx





PLANTEL OBREGÓN I

**6. En la revisión de las instalaciones de Plantel, se observó en el Edificio de Biblioteca las siguientes irregularidades:**

- En el techo existen deficiencias en su construcción que provocan filtraciones de lluvias, lo cual genera daños al acervo bibliográfico, al mobiliario y a falsos plafones.
- Se presenta encharcamiento de agua al interior del Edificio, ocasionado por deficiencias en la construcción de las banquetas de acceso, provocándose penetración de agua por lluvias, lo cual, representa un riesgo para el personal y alumnos, ya que se cuenta con instalaciones eléctricas en los pisos.
- El piso presenta hundimiento debido a fallas estructurales de construcción, estos asentamientos del edificio han provocado que los ventanales se quiebren, poniendo en riesgo la integridad de los alumnos y del personal.

**A.** Después de comentar lo observado con los encargados de verificación de obras del Colegio, se considera que dichas irregularidades pudieran derivarse por el tipo de suelo donde fue construido dicho edificio.

**B.** Se solicitó a la Dirección de Planeación la autorización de recursos para contratar una empresa que pueda dictaminar las razones por lo cual el edificio de la biblioteca del plantel Obregón I, presenta estas irregularidades (Se anexan copia del documento).

PLANTEL NAVOJOA

**7. En la revisión de los Activos fijos se observó un importe de \$61,418.69, correspondientes a un bien en mal estado y 5 en desuso, los cuales ni han sido dados de baja, según se muestra a continuación:**

• **Bienes en mal estado:**

No. Inventario	Nombre	Ubicación s/listado	Importe
56201010300270	Acotadora, Equipo de Jardinería y Limpieza, TIHLFS-200 Naranja	Mantenimiento	\$ 9,656.95





COLEGIO DE BACHILLERES  
DEL ESTADO DE SONORA

• **Bienes que están en desuso:**

No. Inventario	Nombre	Marca y Modelo	Ubicación s/listado	Importe
52901081901680	Clarinete Artley, Instrumentos Musicales	Artley - Negro - 776190	Banda	\$ 4,849.25
51501021506612	Computadora de Escritorio	AMD – ATHLON, HPDX5150, Negra	Biblioteca	9,769.25
52901020902504	Microscopio Binocular	SZEIIS470402- 9099	Laboratorio de Química	21,436.00
51101040707394	Conjunto Escuadra Escritorio	Sin Marca ni Modelo	Tutoría	2,597.24
51501021005746	Computadora Pentium 4	Lanix Corp 3050	Cubículo 3	13,110.00
				<b>\$51,761.74</b>

**A.** Esto se debe a que los bienes ya sea por el uso o por la modernización de equipos, unos quedan en mal estado y otros dejan de ser útiles al plantel.

**B.** Los bienes con número de inventario: 56201010300270, 52901081901680 y 51501021506612 fueron incluidos en la baja solicitada de bienes en la Junta de Consejo Ordinaria No. 150 de fecha 25 de marzo del 2014; el bien con número de inventario 51101040707394 que se observó en desuso fue reasignado a un docente del plantel; la computadora Pentium 4 con número de inventario 51501021005746 se encuentra en reparación en la Unidad de Informática; el microscopio binocular con número de inventario 52901020902504 no pudo ser dado de baja o reasignarse debido a que el día que fue personal de Dirección de Administración y Finanzas a recoger los bienes para baja y en desuso al plantel Navojoa, la persona que tenía la llave del laboratorio donde se resguarda dicho bien no fue localizada, por lo tanto de los bienes observados sería el único pendiente por reasignar o dar de baja (Se anexa copia de la documentación soporte).



SEC

**COBACH.** COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE SONORA

BLVD. AGUSTÍN DE VILDÓSOLA. SECTOR SUR S/N. HERMOSILLO, SONORA, MEXICO | TEL. Y FAX (662) 259-29-00  
www.cobachsonora.edu.mx





COLEGIO DE BACHILLERES  
DEL ESTADO DE SONORA

Sin otro particular, aprovecho el presente para enviarle un cordial saludo.

Atentamente,

**Prof. Julio Alfonso Martínez Romero**  
Director General

**Ing. Raúl Leonel Durazo Amaya**  
Director de Planeación y Responsable del  
Seguimiento a Oficios de Notificación de  
Observaciones



- C.c.p. C.P.C. María Guadalupe Ruiz Durazo, Secretaria de la Contraloría General.
- Ing. Raúl Leonel Durazo Amaya, Director de Planeación del COBACH.
- C.P. Jesús Urbano Limón Tapia, Director de Administración y finanzas del COBACH.
- Lic. Guadalupe González Ramírez, Responsable del SIBAL del COBACH.
- Lic. María Antonieta Zamora Amado, Jefa de Unidad de Informática del COBACH.
- Archivo y Minutario.

