



COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE SONORA

Observaciones pendientes por solventar Ejercicio 2016 al 29 de febrero de 2016

Secretaría de la Contraloría General a través del Órgano de Control y Desarrollo Administrativo de COBACH.

Unidad Administrativa	Rubro	Fecha de Informe	Total de observaciones	Observaciones pendientes
Plantel Obregón I	Revisión general	02-02-2016	2	2
Plantel Obregón III	Revisión general	02-02-2016	2	2
Plantel San Ignacio Río Muerto	Revisión general	02-02-2016	5	5
Plantel Pueblo Yaqui	Revisión general	02-02-2016	4	4
Plantel Quetchehueca	Revisión general	02-02-2016	3	3
Plantel Obregón II	Recursos humanos, materiales y financieros	08-02-2016	10	10
Plantel Empalme	Recursos humanos, materiales y financieros	15-02-2016	19	19
Plantel Puerta Real	Revisión general	22-02-2016	6	6
Plantel Bahía de Kino	Revisión general	22-02-2016	4	4
Plantel José Ma. Maytorena Tapia	Revisión general	22-02-2016	4	4
Total			59	59

A continuación se hace un desglose de las mismas:

Plantel Obregón I

Observación 1: En la revisión de la asistencia de personal docente, la maestra Bertha Cecilia Calvillo Fimbres no se localizó en el plantel, para justificar sus ausencia se informó que se encuentra en proceso de jubilación y se presentó licencia con goce de sueldo que venció el día 6 de enero de 2016, sin embargo, no se mostró algún documento que acredite las faltas de los días posteriores del vencimiento de la licencia.

Observación 2: En la revisión de los adeudos de los alumnos, se observó a alumnos que presentan adeudos atrasados por un importe de \$27,585.00, no se tiene convenio de pago, siendo los siguientes:

Alumno	Matrícula	Adeudo
Alexa Natalia Aguirre Rodríguez	11040631	\$5,925.00
Martín Ibarra Hernández	12040427	4,915.00
Itzel Arely Ruiz Moreno	12040664	5,010.00
José Alejandro Arciniéga Valenzuela	13040214	6,425.00
Cinthya Jacqueline Pacheco Espinoza	14040681	5,310.00
Total		\$27,585.00

Plantel Obregón III

Observación 1: En la revisión de los bienes consumibles, se observó que no se cuenta con controles para el uso y manejo adecuado de los materiales, en virtud de que no se lleva una bitácora donde se registre el uso y destino de los consumos de artículos de aseo y de oficina ni se cuenta con acceso restringido al ingreso del almacén, ya que los mismos empleados se surten de lo que requieren para sus labores, sin una supervisión directa.

Observación 2: En la revisión de Activos Fijos, se observó el faltante de 1 Disco Duro Externo, marca SAMSUNG, Modelo HX-DU010EB/X62 Color gris y número de serie E21VJ10Z904464 con inventario actual 21401060401397 y anterior 1256000001397, con un valor de \$1,450.00, a lo cual el maestro de Informática responsable de este equipo manifestó que lo tenía en su domicilio.

Plantel San Ignacio Río Muerto

Observación 1: En la revisión de los de los Activos Fijos, se observó bienes por un importe de \$63,458.25, que no se usan y uno sin etiquetas. El detalle se presenta a continuación:

Equipo	Inventario actual	Inventario anterior	Valor	Observación
Autoclave (Olla de presión), Marca AESA, Modelo CV300, de aluminio y Núm. De Serie 226,	52901020100034	12250000034	\$4,440.00	No se usan ya que las materias en las que se usaban estos equipos, dejó de ser impartida debido a que en el actual Plan de Estudios.
Pasadora de Frutas, Marca Polinox, Modelo 07, de aluminio y serie 08429069201	52901070300025	12200000025	18,950.00	No se usan ya que las materias en las que se usaban estos equipos, dejó de ser impartida debido a que en el actual Plan de Estudios.
Tractor Podador de Césped, Marca MTD, sin modelo ni serie,	56201010500281	126500000281	36,008.25	Está sin funcionar por falta de mantenimiento, hace seis meses.
Acordeón Marca Parrot, color Negro, sin Modelo, ni serie.	52901083202859	1220000002859	4,060.00	No cuenta con etiqueta, que acredite ser propiedad del Colegio de Bachilleres
Total			\$63,458.25	

Observación 2: En la revisión del Acervo Bibliográfico, se observó que constantemente falla el sistema ALTAIR implementado para el control de libros, debido a que no se pueden capturar los préstamos de libros a domicilio y en muchos casos los libros que tiene registrado este sistema, no coincide los títulos que realmente tienen en la biblioteca del plantel.

Observación 3: En la revisión de los adeudos de los alumnos, se observó a alumnos que presentan adeudos atrasados por un importe de \$22,460.00, no se tiene convenio de pago, siendo los siguientes:

Alumno	Matricula	Adeudo
Oscar Orlando Cervantes Fierro	11160130	\$4,965.00
Rey David Matuz Morales	12160091	4,595.00
Judith Alejandra Flores López	12160164	4,305.00
Luis Carlos Rosas Calderón	13160164	3,285.00
Rogelio de Jesús Robles Urquidez	14160420	5,310.00

Total \$22,460.00

Observación 4: Al tratar de realizar el inventario de artículos consumibles, no se pudo realizar el inventario de los paquetes de hojas blancas, debido a que no se pudo realizar debido a que no se localizó la llave del candado del área donde se encontraban resguardados dichos bienes.

Observación 5: Al realizar una encuesta entre siete alumnas del sexto semestre respecto a los servicios que brinda el Colegio, arrojó los siguientes resultados:

- Opinaron que el Plantel funciona bien de manera general.
- Que les gustaría que funcionaran mejor los baños y los aires acondicionados.
- Solicitan cambio de personal en la cafetería.
- Indicaron que pertenecen a un comité pro graduación que realiza actividades como colecta de botes, función de cine, disco, etc. Y que dichas actividades son independientes al Colegio.

Plantel Pueblo Yaqui

Observación 1: En la revisión de los adeudos de los alumnos, se observó a alumnos que presentan adeudos atrasados por un importe de \$14,365.00, no se tiene convenio de pago, siendo los siguientes:

Alumno	Matricula	Adeudo
Magdiel Gerardo Valenzuela Encinas	11170173	\$5,930.00
Jesús Noé Ochoa Cota	13170157	3,425.00
Diana Georgina Saucedo López	14170301	3,610.00
Rosa María Ramos Bojórquez	15170119	1,400.00
Total		\$14,365.00

Observación 2: En la revisión del Acervo Bibliográfico, se observó que el sistema ALTAIR implementado para el control de los libros presenta constantemente, debido a que al momento de realizar los préstamos de libros a domicilio las fechas no coinciden y en muchos casos las clasificaciones que están capturadas en este sistema, no corresponden con la clasificación que aparece en las etiquetas de los libros. Asimismo, se presentan constantes fallas del internet por lo que resulta inoperante el sistema ALTAIR por lo que en su lugar se realizan préstamos de libros de forma manual.

Observación 3: Durante la revisión del control de los bienes consumibles, se observó que las bitácoras de agosto a diciembre del 2015, presentan una irregularidad pues en las ocasiones que se registró el consumo de hojas blancas, no se firmó de recibido en 33 ocasiones en la que los empleados recibieron 20 paquete en tamaño oficio y 52 en tamaño carta.

Observación 4: Durante la revisión de los activos fijos, se observó que se encuentran en el Plantel, 35 bienes en mal estado que se solicitó su baja al Departamento de Servicios Generales y Activos Fijos, sin embargo a la fecha no se ha concluido este proceso aun cuando la solicitud se hizo desde el día 27 de Octubre del 2015, por parte del Director del Plantel, según copia proporcionada por la Secretaría Administrativa. Además de lo anterior, se observó en los patios un remolque que no se ha dado de baja pues se encuentra en mal estado y solo ha servido para acumular diversos materiales de deshecho como chatarra, escombros y basura a la intemperie, dando mal aspecto al Plantel.

Plantel Quetchehueca

Observación 1: Durante la revisión de la nómina del personal Docente y Administrativo, se observaron dos casos con las siguientes irregularidades:

- La Secretaria Administrativa, Imelda Morales Bobadilla, tiene doble plaza ya que tiene asignada una carga académica de 9 horas de la materia de Educación Artística, misma que imparte en el horario asignado como Secretaria Administrativa.
- La Jefa de Control Escolar, María Donají Conde Acosta, imparte la materia Cálculo Diferencial e Integral durante sus horas de su labor administrativa, recibiendo sueldo por estas dos actividades: sin embargo, cuando se le solicitó a la Secretaria Administrativa presentar el formato Compatibilidad de Horarios, no los presentó.

Observación 2: Durante la revisión de los Activos Fijos, se observó que se encuentran en el Plantel, bienes en mal estado y sin etiqueta por un importe de \$16,993.40, siendo los siguientes:

Equipo	Núm. de Inventario actual	Núm. de Inventario anterior	Valor	Estado	Ubicación
Mesa de mecanografía	21702020200654	122100000654	\$216.40	Para baja en mal estado	Almacén
Equipo de Refrigeración Minisplit, Marca Rehem, Modelo KF70GW/Aa, color blanco	56401010206947	1235000006947	8,425.00	Sin etiqueta	Aula
Acordeón, Marca Farinelli,	52901083204193	1220000004193	8,352.00	En buen	Salón de

color azul/negro sin serie.		estado	música
		\$16,993.40	

Observación 3: En la revisión de los adeudos de los alumnos, se observó a alumnos que presentan adeudos atrasados por un importe de \$10,310.00, no se tiene convenio de pago, siendo los siguientes:

Alumno	Matricula	Adeudo
Oscar Javier Gil Corral	122000014	\$4,000.00
Francisco Javier Cervantes Ibarra	13200043	3,240.00
Edgardo Ángulo Moroyoqui	14200080	3,070.00
		\$10,310.00

Plantel Obregón II (Recursos Humanos, Materiales y Financieros)

Observación 1: Para la revisión a los adeudos de alumnos, la Dirección de Administración y Finanzas proporcionó información en la cual 340 alumnos presentan adeudos, de los cuales 122 de ellos están inscritos durante el semestre actual, de los mismos 64 efectuaron convenio de pago el cual venció el 30 de octubre de 2015, y los 58 restantes no se cuenta con documento alguno que procure la recuperación del adeudo; observándose que el Colegio no realiza las gestiones de cobro y supervisión para el adecuado manejo y control de los ingresos propios por concepto de colegiaturas, módulos de aprendizaje, entre otros.

Observación 2: Se observó el importe \$6,997.50 correspondiente a que hizo entrega de documentos originales a los alumnos, aun cuando presentan adeudo, siendo los siguientes :

Expediente	Nombre del Alumno	Adeudo	Observaciones
10100030	Ana Gloria Navarro Bauman	625.00	Se extendió constancia de no adeudo, sin embargo en listado de alumnos proporcionado presenta adeudo.
10100270	Carlos Antonio Zatarain Flores	760.00	Únicamente se cuenta con escrito donde se acepta adeudo.
11100091	Juan Pablo Antillón Vázquez	1,445.00	Convenio 03/2015, vence el 06-feb-2016.
12100006	Yocelin Karina Arnold Soqui	2,437.50	Convenio 02/2015, venció 10-dic-15.
12100325	Yessica María Camarena Valenzuela	1,730.00	Convenio 04/2015, venció 15-dic-15.

Total	6,997.50
-------	----------

Observación 3: Se observó que en el expediente 10100126 de la alumna Lizbeth Adelina Quiroz Cuvedo, no se cuenta con certificado original aun cuando el documento fue enviado al Plantel mediante oficio DP/1028-13, recibido el día 07 de agosto de 2013, cabe señalar que dicha alumna presenta un adeudo de \$295.00.

Observación 4: Durante la revisión de los activos fijos se observó que el Plantel no cuenta con los resguardos actualizados, ya que actualmente sigue apareciendo el C. Sergio Noel Silva Martínez quien fungía como Secretario Administrativo del Plantel; además, se hicieron las siguientes observaciones:

Inventario	Inventario Anterior	Artículo	Total	Observación
21401070100440	1256000000435	Software SIABUC siglo XXI	3,500.00	Faltante.
51501021408408	1255000008408	Computadora de escritorio	9,563.04	Faltante.
51501081808666	1255000008666	Equipo inalámbrico WIFI	21,044.90	Faltante.
56201010100227	1245000000227	Podadora de césped	4,620.94	Faltante.
51501090507850	1255000007850	Lector de huella digital	3,613.40	Mal estado.
51501070105887	1255000005887	Scanner	4,478.10	Mal estado, no se usa y cable averiado.
51101040708007	1235000008007	Conjunto en escuadra	2,784.00	Sin etiqueta.
52301010302219	1220000002219	Cámara fotográfica	4,097.45	Sin etiqueta.
52901016301330	1225000001330	Kit de electricidad	988.00	Sin etiqueta.
56401010106685	1235000006685	Equipo refrigeración de ventana	6,116.85	Sin etiqueta.
56401010206969	1235000006969	Equipo de refrigeración mini split	8,425.00	Sin etiqueta.
56401010206972	1235000006972	Equipo de refrigeración mini split	8,425.00	Sin etiqueta.
56401010207030	1235000007030	Equipo de refrigeración mini split	8,425.00	Sin etiqueta.
51501021407552	1255000007552	Computadora de escritorio	10,431.07	Ubicación incorrecta, se encuentra en caja.
52101010207161	1255000007161	Proyector de video (cañón)	11,736.25	Ubicación incorrecta, se encuentra en el auditorio.
52901061304074	1220000004074	Mueble de seguridad p/ C.P.U.	5,220.00	Ubicación incorrecta, se encuentra en el auditorio.
56401010506632	1235000006632	Equipo de refrigeración seccionado	50,826.94	Ubicación incorrecta, se encuentra en el auditorio.
56401010206345	1235000006345	Equipo de refrigeración mini Split	8,129.51	Ubicación incorrecta, se encuentra en el aula 602.
56401010506635	1235000006635	Equipo de refrigeración seccionado	50,826.94	Ubicación incorrecta, se encuentra en el patio, la serie no corresponde.
56401010506633	1235000006633	Equipo de refrigeración seccionado	50,826.94	Ubicación incorrecta, se encuentra en la biblioteca.
51501021506841	1255000006841	Computadora AMD Athlon	9,769.25	Ubicación incorrecta, se encuentra en la Subdirección.

51501021407560	1255000007560	Computadora de escritorio	10,431.07	Ubicación incorrecta, se encuentra en recepción de Subdirección.
			Total	\$294,279.65

Observación 5: Se observó que el Autobús Dina 1994 y con número de serie BX37530*00007, bajo el resguardo del Ing. Luis Moreno Rico, Director del Plantel, presenta deterioro físico y desperfectos mecánicos, debido a que está en desuso desde hace más de un año y no ha sido posible su arreglo para su operación.

Observación 6: Al realizar la revisión de los Tiempos Complementarios, se observó que no se utilizan los formatos establecidos por la Dirección Académica para la presentación de sus reportes, ya que en algunos casos se presentan las evidencias a mano y en hojas en mal estado, así como también, algunos maestros no firman los mismos.

Observación 7: Se observó que no son confiables los inventarios de los Bienes Consumibles, en virtud de que no se lleva a cabo un control exacto de los bienes, al no mostrar evidencia documental de las salidas de los artículos, como vales o una bitácora donde firme de recibido cada usuario y se especifique el destino y uso de estos recursos.

Observación 8: Se observó, que en los Módulos de Aprendizaje existen diferencias entre la información proporcionada por el Secretario Administrativo contra el inventario físico levantado por el Órgano de Control y Desarrollo Administrativo.

Lo anterior, debido a que no se lleva a cabo un control exacto de los Módulos ya que no elaboran controles para la recepción, administración e inventarios de los mismos.

Así mismo, hasta el momento de la revisión, el Plantel cuenta con un número considerable de Módulos de Aprendizaje de ciclos escolares anteriores, mismos que no se ha tramitado su baja ante las autoridades correspondientes.

Observación 9: En la revisión de las instalaciones de Plantel, se observó lo siguiente:

- No existen extinguidores instalados en los pasillos del plantel, dichos bienes se encuentran en el almacén de consumibles (papelería).

Durante el desarrollo de la presente auditoría detectamos que en la parte trasera en las áreas verdes del Plantel, se encuentran remanentes por el uso de sustancias prohibidas como cemento, resistol, spray, etc. esto, originado por vándalos que acuden a drogarse en los baños públicos que se ubican en colindancia con las instalaciones del Plantel.

Observación 10: La C. Norma Alicia Muñoz Montoya se manifestó personalmente ante los auditores del Órgano de Control y Desarrollo Administrativo para interponer una molestia en contra de la C. Nidia Solórzano Vargas, porque esta, intencionalmente omitió el nombre de su hija en la respuesta a la Circular RH001/2016 del 19 de enero del presente año y suscrita por el C.P. Gildardo Valenzuela Zavala, relativa a los nombres de los hijos de empleados menores a 12 años.

Derivado de este hecho y en presencia del personal auditor la C. Nidia Solórzano Vargas reclamo de manera alterada y en voz alta a la C. Norma Alicia Muñoz Montoya el hecho de haber expresado su inconformidad ante el personal auditor.

El Órgano de Control cuenta con evidencia que demuestra que inicialmente no se incluyó a la menor hija de la C. Norma Alicia Muñoz Montoya, así como también, su posterior inclusión una vez suscitados los hechos en mención.

Plantel Empalme (Recursos Humanos, Materiales y Financieros)

Observación 1: De la revisión de los ingresos del Plantel, se observó que no se realizan los depósitos el día de captación:

Numero Póliza	Importe Póliza y Depósito	Fecha de cobro	Fecha Depósito	Diferencia
13	14,665.00	26 enero 2015	27 enero 2015	1
86	1,455.00	11 junio 2015	12 junio 2015	1
88	3,560.00	15 junio 2015	16 junio 2015	1
91	260.00	17 junio 2015	19 junio 2015	2
92	3,200.00	18 junio 2015	19 junio 2015	1
95	1,175.00	23 junio 2015	25 junio 2015	2
96	333.60	24 junio 2015	25 junio 2015	1
99	2,640.00	25 junio 2015	29 junio 2015	4
104	1,280.00	05 agosto 2015	06 agosto 2015	1
106	10,100.00	07 agosto 2015	11 agosto 2015	4
107	20,910.00	10 agosto 2015	11 agosto 2015	1
110	8,590.00	12 agosto 2015	13 agosto 2015	1
117	9,500.00	20 agosto 2015	21 agosto 2015	1
120	23,020.00	25 agosto 2015	26 agosto 2015	1

Observación 2: En la revisión a los adeudos de alumnos, la Dirección de Administración y Finanzas proporcionó información en la cual 100 alumnos presentan adeudos, de los cuales 20 de ellos están inscritos durante el semestre actual, 07 son alumnos exentos de pago al ser hijos de empleados de la institución, 03 efectuaron convenio de pago el cual vence el 29 de febrero de 2016, y 10 restantes no se cuenta con documento alguno que procure la recuperación del adeudo; observándose que el Colegio no realiza las gestiones de cobro y supervisión para el adecuado manejo y control de los ingresos propios por concepto de colegiaturas, módulos de aprendizaje, entre otros.

Observación 3: En la revisión de adeudos de alumnos, en la relación que proporcionó la Dirección de Administración y Finanzas, se en listan 06 alumnos como deudores sin embargo se les entregó su documentación al contar con carta de no adeudo motivado al reconocer el Colegio pagos realizados a la anterior cajera y que esta no ingreso los recursos a las cuentas del Colegio, de acuerdo a la siguiente relación:

Num. Exp.	Nombre del Alumno	Adeudo s/ reporte	Adeudo s/ Caja
10120078	Carolina Itzel Sainz Félix	150.00	4,650.00
10120082	Jennifer Arely Sandoval Beltrán	550.00	550.00
10120182	Maybe Araceli Barreto Gastelúm	275.00	2,720.00
11120066	Víctor Roberto Ibarra Cota	320.00	2,535.00
11120076	José Antonio Saavedra Soria	2,610	6,340.00
11120148	Raúl Antonio Escalante Núñez	330.00	330.00

Observación 4: Durante la revisión del contrato de arrendamiento de cafetería se observó que no se cobraron penalidades de los meses que a continuación se detallan:

Contrato			Recibo de Pago			Recibo de pago moratorio				Diferencia	Observaciones		
Año	Mes	Fecha de Pago	Importe	Folio	Fecha	Importe	Folio	Fecha	Días de retraso x 22.30			Importe Intereses Moratorios	Importe pagado
15	Octubre	15/10/2015	4,460.00	3097	22/10/2015	4,460.00	3097	22/10/2015	7	156.10	133.08	23.02	Se cobraron solo 6 días
	Noviembre	15/11/2015	4,460.00	3127	24/11/2015	4,460.00	3127	24/11/2015	9	200.70	178.40	22.30	Se cobraron solo 8 días
TOTALES			8,920.00			8,920.00			311.48	356.80	311.48	45.32	

Observación 5: Durante la revisión de los activos fijos se observó que existen 45 bienes con alguna irregularidad.

Observación 6: Se observó, que en los Módulos de Aprendizaje existen diferencias entre la información proporcionada contra el inventario físico levantado por el Órgano de Control y Desarrollo Administrativo; como se muestra en el anexo 02. Así mismo, hasta el momento de la revisión, el Plantel cuenta con un número considerable de Módulos de Aprendizaje de ciclos escolares anteriores, mismos que no se ha dado su baja ante las autoridades correspondientes.

Observación 7: Durante la revisión de los bienes consumibles, se observó que no se tiene actualizado el Inventario, y en las bitácoras donde se debe anotar el uso y destino de estos bienes, no se han hecho anotaciones desde Mayo del 2012. El último Inventario que fue presentado es del 24 de Agosto del 2015.

Observación 8: En la revisión del acervo bibliográfico, se detectaron 3 libros faltantes de acuerdo al reporte que nos proporcionó la coordinación de bibliotecas y son los siguientes:

Titulo	Autor	Existencia Académica	Inventario	
			OCDA	Faltantes
Geometría: un Enfoque Intuitivo	Margaret Wiscamb Hutchinson	6	5	1
Pedro Paramo	Juan Rulfo	10	9	1
Trigonometría	Juan José Rivaud Morayta	9	8	1
				3

Observación 9: En la revisión de asistencia, se observó que la **C. Herrera Ibarra Juliana Esther** cuenta con doble plaza dentro del Colegio, su función principal es la de taquimecanógrafa, para lo cual cuenta con un horario de 8:00 a 3:00 pm; a la par de dicha función cuenta con una carga académica de docente de 8 horas, observándose que Lunes a Jueves no cumple con la continuidad de horario al impartir clases en un horario Lunes y Jueves de 12:20 a 1:10 pm, martes y miércoles 12:20 a 2:20 pm Respectivamente; así mismo de acuerdo a la información plasmada en el documento asignación de carga académica no cumple con el perfil del puesto.

Observación 10: En la revisión de asistencia, se observó que los **C. Borbón García Alfonso, Bojórquez Díaz Rogelio y Genesta Sesma Miguel Francisco**, no se presentaron a laborar en el periodo comprendido del 02 al 05 de febrero del 2016, para lo cual presentaron permiso con goce integro de salario organizado por el Comité Ejecutivo del Sindicato Único de Trabajadores del Colegio de Bachilleres del Estado de Sonora en base a lo estipulado a la Cláusula 38 del Contrato Colectivo de Trabajo. De acuerdo a los reportes de asistencia de Plantel se sobrepasaron los días a los que se tiene derecho a licencia con goce de salario en el transcurso del semestre. La situación de sobrepasar el número de días de licencia sindical con goce de sueldo también se presentó durante el semestre non agosto 2015 – enero 2016.

Observación 11: En la revisión de reportes de asistencia, se observó a los **C. Velasco Moreno Mario Rafael**, con nombramiento de docente, desde noviembre de 2013 no se presenta a laborar para lo cual ha presentado incapacidades médicas emitidas por ISSSTESON; Así mismo el **C. Arvizu Mendivil José Rene** con nombramientos de docente y encargado de orden, desde octubre de 2015 no se presenta a laborar para lo cual ha presentado incapacidades médicas emitidas por ISSSTESON. Los empleados en mención siempre ha recibido integro su sueldo, lo cual ha sobrepasado los plazos establecidos en el Contrato Colectivo de Trabajo y la Ley del ISSSTESON para recibir integro su sueldo y licencia a medio sueldo por Enfermedad no Profesional.

Observación 12: En la revisión de reportes de asistencia, se observó a que la **C. Silvia Hilda Pacheco Ibarra** y el **C. Carlos Espinoza LLanes**, docentes del plantel se les comisionó por parte de la Dirección del Plantel para asistir a un curso en la Ciudad de Tijuana, Baja California del 31 de agosto al 04 de septiembre. No se cuenta evidencia de que la participación de los docentes en mención este validada por la Dirección Académica del Colegio.

Observación 13: Se observó que el Plantel no ha realizado algún trámite para eliminar del padrón de empleados del Cobach al **C. Hugo Alberto Carpio Ruiz**, quien falleció el día 07 de enero del 2016, como consecuencia de la anterior se paga el sueldo a la persona en la nómina correspondiente a la segunda quincena del mes enero de 2016.

Observación 14: En la revisión de los Tiempos Complementarios del Semestre Non 2015-2016, se observó que el Docente Héctor Figueroa Mazón Docente Asesor de Inglés I, no entrego su Reporte del Primer Parcial y en la

Documentación Soporte de los Reportes de tres Docentes faltan firmas de validación, específicamente en las Listas de Control para el Docente Asesor, según se muestra a continuación:

Docente	Materia	Parcial
Guillermo Bawman Maytorena	Física II	Primero y Segundo
Selma Georgina Osuna Aguilar	Taller de Lectura y Redacción 2	Primero
Joel Jaime Vázquez	Química II	Tercero

Observación 15: Los empleados Oscar Pérez Hernández y Nora Griselda Luna Baldenegro, quienes fueron contratados como Vigilante y Técnico, respectivamente, realizan funciones distintas a dichos puestos. Cabe mencionar que, Oscar Pérez Hernández realiza funciones de Supervisor de Mantenimiento y Griselda Luna Baldenegro realiza funciones de Encargada del orden.

Observación 16: En la revisión de las instalaciones de Plantel, se observó lo siguiente:

- Los extinguidores instalados en el Plantel necesitan recarga.
- El Sistema eléctrico de los Edificios presenta deficiencias.
- Las banquetas de los edificios se encuentran en mal estado.

Los lugares donde se imparten asesorías a los alumnos no son las más adecuadas, pues se están impartiendo en Laboratorios, Sala de Juntas, Biblioteca. No existe una área específica para tal objeto, provocando un descontrol para los alumnos.

Observación 17: En las instalaciones de la biblioteca, se presta el servicio de copias e Impresiones a los alumnos y los recursos que se cobran son ingresos para la delegación de SUTCOBS.

Observación 18: Se observó que se realizó una Rifa de una Tablet, colocando los boletos para su venta entre los alumnos de cada grupo. Esta actividad generó Ingresos por \$ 33,220.00 y se mostraron notas y facturas por gastos efectuados en su mayoría para el mantenimiento del Plantel por \$ 18,336.72, como remanente de lo anterior, se localizó efectivo por \$ 15,350.00 que actualmente se encuentra en resguardo del Secretario Administrativo.

Observación 19: Se observó que en el acceso principal del Plantel, es atendido por alumnos que prestan su servicio social; así mismo el servicio de vigilancia externo se utiliza solo para resguardar el acceso del estacionamiento del personal.

Plantel Puerta Real

Observación 1: En la revisión de la asistencia del personal docente, se observó que el Maestro Arturo Sandoval Picos, se presentó con 7 minutos de retardo a su clase de las 2:15 del día 28 de enero del año en curso. Estos retardos ya han sido motivo de llamadas de atención en anteriores semestres, según escritos dirigidos a él por parte de la Dirección del Plantel, los días el 23 de octubre del 2014 y 03 de noviembre del 2015, sin embargo el docente hace caso omiso a estas llamadas de atención.

Observación 2: Al realizar la verificación del personal administrativo, se observó que la empleada Estefanía Bringas Limón, está en la Nómina del Plantel como parte del personal adscrito, pero físicamente labora en la Dirección de Vinculación e Imagen Institucional. Esta observación es reincidente pues ya se observó este caso en la Auditoría realizada anteriormente al rubro de Servicios Personales del Colegio.

Observación 3: En la revisión de los Reportes de Asistencia del Personal Docente, se observó que el último que se envió fue el del mes de octubre del 2015 y a la fecha ya no se han enviado dichos reportes al Departamento de Recursos Humanos.

Observación 4: Durante la revisión de asistencia del personal, se observó que el personal no registra su asistencia usando el Reloj Checador debido a que la mayoría de las ocasiones no funciona y por ello desde el semestre par 2015, se ha sustituido con Bitácoras de Asistencia donde firman entrada y salida los docentes y el personal administrativo. Dicha falla del sistema ya se reportó a la Unidad de Informática y actualmente no la ha solucionado.

Observación 5: En la revisión de los Ingresos, se observó que existen adeudos por importe de \$62,867.50 de alumnos del Sexto Semestre que se han acumulado del semestre actual y anterior, cabe señalar, que seis de estos alumnos no tienen Convenios de Pagos a pesar de que adeudan cantidades importantes y se encuentran próximos a graduarse. El detalle se presenta y son los siguientes:

Alumno	Matricula	Adeudo
--------	-----------	--------

Alumno	Matricula	Adeudo
Viridiana Guadalupe Peralta Rodríguez	13180436	\$ 3,660.00
Juan Daniel Barrón Leyva	13270046	4,225.00
Deina Sofía Domínguez Ortega	132270052	5,295.00
Tania Soto López	13270088	(*) 7,200.00
Luis Ángel García Gutiérrez	13270149	5,280.00
Mario Alberto Rivera Trejo	13270212	(*) 6,020.00
Armando Parra Gámez	13270260	(*) 5,212.50
Zaira Azucena Hernández Coronado	13270330	(*) 5,550.00
Adrián Abelardo Rodríguez Rojas	13270381	(*) 5,600.00
Nathaly Palomares Espinoza	13270395	2,980.00
Omar Isaac Hernández Moroyoqui	13270446	(*) 6,145.00
Manuela Rosalía Gálvez Romero	13270450	5,700.00
	Total	\$62,867.50

(*) Alumnos que no tienen Convenio de Pago.

Observación 6: En la revisión de los Módulos de Aprendizaje y de Bienes consumibles de oficina y de aseo, se observó que no se tiene actualizado el inventario de estos bienes.

Plantel Bahía de Kino

Observación 1: Durante la revisión de Asistencia del personal se observó que, el personal no registra su asistencia usando el reloj checador, debido a que la mayoría de las ocasiones no funciona y por ello se ha sustituido con Bitácoras de Asistencia donde firman entrada y salida los docentes y el personal administrativo.

Observación 2: En la revisión de adeudos de colegiaturas, se observó que no se lleva un control de pagos de los abonos a los Convenios de Adeudos, desconociéndose las cantidades abonadas y los saldos actuales.

Observación 3: En la revisión de los Activos Fijos, se observó que de 4 Cañones Proyector están sin usarse por falta de Bases o Soportes en las Aulas. También se observó que no tienen etiqueta los Aires Acondicionado con Número de Inventario 56401010208427 y 56401010208423 ubicados en la Aula 301 además de que el Cañón Proyector con número de inventario 52101010208876 no se ha dado de baja en el listado proporcionado por el Departamento de Servicios Generales y Activos Fijos, aun cuando ya se reportó su robo al Ministerio Público y a la Compañía Aseguradora AXA. Seguros S.A. de C.V.

Observación 4: En la revisión de la Nómina de Personal se observó que la empleada Administrativa Adela Angulo Araujo, realiza sus labores como

mecanógrafa y como Docente de la materia Derecho II en el Plantel, sin que a la fecha haya presentado el formato de Compatibilidad de Horario.

Plantel José María Maytorena Tapia

Observación 1: En la revisión de la asistencia del personal docente, se observó lo siguiente:

- La Maestra Josefina Quintana Guirado, no se presentó a laborar el día jueves 11 de febrero en el horario de 9:30 a 10:20 A.M. sin atender su clase de Química II, con el Grupo 201 Matutino.
- La Secretaria Administrativa Mirna Cecilia Paz Arvizu, además de sus labores administrativas, imparte en el turno vespertino, la Materia Mercadotecnia Turística los días martes de 3:50 a 4:40 P.M., miércoles y jueves de 6:40 a 7:30 P.M., así como el viernes de 5:50 a 6:40 P.M., no obstante no checa asistencia pues aparece sin horario en el Sistema SUMMUS revisado en el Departamento de Recursos Humanos del Colegio.
- La Secretaria de la Dirección Ada Abigail Loera Moreno, no cumple con su horario de 8:00 a 3:00 P.M. de manera continua como lo establece el artículo 18 del Contrato Colectivo de Trabajo, ya que imparte en el turno matutino, la materia Administración II los días siguientes: martes de 11:30 a 12:20, miércoles de 10:40 a 11:30 y viernes de 11:30 a 12:20.

Observación 2: Al revisar las labores administrativas, se observó que el empleado de Control Escolar Ignacio de Jesús Ayón Moroyoqui se ausentó de sus labores durante su horario de trabajo, sin que tuvieran conocimiento las autoridades del plantel, esta situación es recurrente y sin embargo no se han tomado medidas correctivas.

Observación 3: En la revisión de los adeudos de los Colegiaturas, se observó que existen adeudos por importe de \$62,867.50 de alumnos del Sexto Semestre que se han acumulado del semestre actual y anterior. Dentro de estos adeudos 8 alumnos no tienen Convenios de Pagos Actualizados, a pesar de que adeudan cantidades importantes. Estos alumnos están próximos a graduarse y son los siguientes:

Alumno	Matricula	Adeudo
Karla Ivette Chairés Cerón	11230048	\$7,790.00
Jonathan Adrián Guzmán Sánchez	11230240	7,975.00
Juan Isaul López González	12230029	6,945.00

Ariadna Berenice Chaires Cerón	12230050	(*) 6,790.00
Alondra Missara Durán Quezada	12230227	8,250.00
Perla G. Valenzuela Domínguez	12230264	5,285.00
Luis Fernando González Yrigoyen	13230197	8,780.00
Michele Cristina Trujillo Castañeda	13230267	7,080.00
	Total	\$58,895.00

(*) Esta alumna dejó de asistir al Plantel, pero no se mostró su baja.

Observación 4: En la revisión de los bienes consumibles, se observó un faltante de 72 paquetes de hojas blancas tamaño oficio, ya que el último inventario reportado por la Secretaria Administrativa dice que la existencia es 330 paquetes y sin embargo al momento de realizar el inventario físico solo estaban 258.