

SFPSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL CONALEP**
CÉDULA DE OBSERVACIONESHoja No. 13 DE 32
Numero de Auditoría: 04-810/2017.
Numero de Observación: 02
Monto Fiscalizable: N/A
Monto Fiscalizado: N/A
Monto por Aclarar: N/A
Monto por Recuperar: N/A
Riesgo: BAJO.
Criterio: 240 - 08

Ente: Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica.	Sector: Educación.	Clave de la Entidad: 11125 - 039
Área Auditada: Plantel CONALEP Oaxaca 039.	Clave de Programa: 810. Descripción de Auditoría: Comprobar que en la Administración de los recursos humanos, financieros y materiales; la existencia de controles internos para la realización de las operaciones, hayan sido enfocadas al cumplimiento de metas y objetivos programados; así como, comprobar que los recursos públicos hayan sido administrados y ejercidos con honestidad, eficiencia, eficacia y calidad, observado el marco jurídico y las disposiciones aplicables durante 2016 y primer trimestre de 2017.	

OBSERVACION	RECOMENDACIONES
<p>2.- Equipo donado pendiente de registrar contablemente y en las cédulas de control de inventarios.</p> <p>De la verificación física selectiva realizada al activo fijo propiedad del plantel Conalep Oaxaca, con cifras al 31 de diciembre de 2016, se detectó que existen en el plantel 65 bienes, que no están registrados contablemente ni en las cédulas de control de inventarios, aun y cuando existen dos contratos de donación por parte del presidente del comité de padres de familia y por parte del Conalep, representado por el Director del plantel Conalep Oaxaca, de fechas 15 de agosto y 12 de septiembre de 2016, con los cuales ingresaron al plantel, asimismo, no cuentan con su resguardo correspondiente (Anexo 2).</p> <p>Incumpliendo con el artículo 23, numeral II de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; norma Séptima, de las Normas para el Registro, Afectación, Disposición Final y Baja de Bienes Muebles del CONALEP; artículo Tercero, numeral 56, fracción II, del Acuerdo por el que se establecen las disposiciones en Materia de Recursos Materiales y Servicios Generales.</p>	<p>Correctiva:</p> <p>El Encargado de la Dirección del plantel Conalep Oaxaca, deberá girar instrucciones a los Jefes de Proyecto responsables del control y registro del activo fijo, con el objeto de coordinarse con la Representación del Conalep en el Estado de Oaxaca, la Dirección de Infraestructura y Adquisiciones y la Dirección de Administración Financiera del Conalep, para definir el registro en las cédulas de control de inventarios y registro contable correspondiente, así como, elaborar los resguardos de los bienes donados, cumpliendo con la normatividad aplicable; debiendo remitir a este Órgano Interno de Control, la documentación que atienda dicha observación.</p> <p>Preventiva:</p> <p>El Encargado de la Dirección del plantel Conalep Oaxaca, deberá girar sus instrucciones formales a los Jefes de Proyecto responsables del control y registro de los activos fijos del plantel, con el propósito de que el equipo que reciba el plantel, sea registrado contablemente, así como en el inventario, en tiempo y forma, conforme a la normatividad aplicable, debiendo remitir a este Órgano Interno de Control, copia de sus instrucciones giradas al respecto.</p>

C. Rodrigo-Eduardo Ruvalcaba Diego.
Jefe de Proyecto del O.I.C.
en el CONALEP.
Elaboró.

L.C. Yazmín Soto Bustos.
Jefe de Departamento del O.I.C.
en el CONALEP.
Supervisó.



Lic. Christopher Valenzuela Ponce
Titular del Área de Auditoría Interna del O.I.C
en el CONALEP.
Vo. Bo.


Fecha de elaboración: 22 de junio de 2017.


SFPSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL CONALEP**
CÉDULA DE OBSERVACIONESHoja No. 14 DE 32
Numero de Auditoría: **04-810/2017**.
Numero de Observación: **02**
Monto Fiscalizable: **N/A**
Monto Fiscalizado: **N/A**
Monto por Aclarar: **N/A**
Monto por Recuperar: **N/A**
Riesgo: **BAJO**.
Criterio: **240 - 08**


Ente: Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica.	Sector: Educación.	Clave de la Entidad: 11125 - 039
Área Auditada: Plantel CONALEP Oaxaca 039.	Clave de Programa: 810. Descripción de Auditoría: Comprobar que en la Administración de los recursos humanos, financieros y materiales; la existencia de controles internos para la realización de las operaciones, hayan sido enfocadas al cumplimiento de metas y objetivos programados; así como, comprobar que los recursos públicos hayan sido administrados y ejercidos con honestidad, eficiencia, eficacia y calidad, observado el marco jurídico y las disposiciones aplicables durante 2016 y primer trimestre de 2017.	

OBSERVACION	RECOMENDACIONES
-------------	-----------------

<p>Fundamento Legal:</p> <p>Artículo 23, numeral II de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.</p> <p>Norma séptima, de las Normas para el Registro, Afectación, Disposición Final y Baja de Bienes Muebles del CONALEP.</p> <p>Artículo Tercero, numeral 56, fracción II, del Acuerdo por el que se establecen las disposiciones en Materia de Recursos Materiales y Servicios Generales.</p>	<p>Fecha de firma: 23 de junio de 2017.</p> <p>Fecha compromiso de atención: 25 de agosto de 2017.</p> <p style="text-align: center;"> C.P. Saúl Vicente Jiménez. Encargado del despacho de la Dirección del plantel CONALEP Oaxaca 039.</p> <p style="text-align: center;"> Ing. Henry Ordas Martínez. Jefe de Proyecto de Informática del plantel CONALEP Oaxaca 039.</p>
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------


C. Rodrigo Eduardo Ruvalcaba Diego.
Jefe de Proyecto del O.I.C.
en el CONALEP.
Elaboró.


L.C. Yazmin Soto Bustos.
Jefe de Departamento del O.I.C.
en el CONALEP.
Supervisó.


Lic. Christopher Valenzuela Ponce
Titular del Área de Auditoría Interna del O.I.C
en el CONALEP.
Vo. Bo.

Fecha de elaboración: 22 de junio de 2017.

**ENTE:** COLEGIO NACIONAL DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA.**SECTOR:** EDUCACIÓN.**ÁREA AUDITADA:** PLANTEL CONALEP OAXACA.**No. DE AUDITORÍA:** 04-810/2017.**DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA:** ADMINISTRACIÓN DE LOS RECURSOS HUMANOS, FINANCIEROS Y MATERIALES. EJERCICIO 2016.**NOMBRE DE LA CEDULA:** RELACION DE LOS BIENES DONADOS POR EL COMITÉ DE PADRES DE FAMILIA.

NUMERO	BIEN DONADO	UNIDAD	NUMERO DE BIENES ENTREGADOS	TOTAL DE BIENES
1	Reloj checador	Pza	1	1
2	Glucometro	Pza	1	1
3	Bascula	Pza	6	6
4	Escalera	Pza	1	1
5	Mouse	Pza	20	20
6	Horno para pan	Pza	1	1
7	Pizarrón	Pza	20	20
8	Cañon	Pza	10	10
9	Baffles	Pza	5	5
	TOTAL		65	65