B.C.S.	**ORGANO INTERNO DE CONTROL EN EL COBACH** **AREA DE AUDITORIA INTERNA** **CEDULA DE SEGUIMIENTO**	**DATOS ORIGINALES** No. de Auditoria: 01-02-04/2025 No. de observación : 1 Monto fiscalizable: 46,594,623.40 Monto por aclarar: 1,445,712.43 Monto por recuperar: 0 Riesgo: Bajo	**DATOS DEL SEGUIMIENTO** Número de Auditoria de Seguimiento: 01-02-04/2025-**B** Saldo por aclarar: 0 Saldo por recuperar: 0 Avance:**100%**

Ente: Colegio de Bachilleres en B.C.S.	**Sector:** Educativo	**Clave:** 01
Área Auditada: Departamento de Recursos Materiales y Servicios. (inventarios)		**Clave de Programa**: 01-02-04.

Observación	Situación Actual	Replanteamiento o Acción de Mejora
1.- <u>BIENES EN CONDICION DE OBSOLETOS, SIN REALIZAR SU DEBIDO PROCESO DE BAJA</u>. Derivado de la revisión efectuada al Departamento de Recursos Materiales y Servicios, se observó, que de un monto total de $ 46,594,623.40 relativo a los 32 inventarios totales realizados por dicho departamento, a igual número de áreas; se encontraron **294** bienes en calidad de obsoletos, con un valor de $ 1,445,712.43. De los cuales aún, no se ha completado los procedimientos necesarios para su baja y destino final como lo establece la normativa. **Correctiva:** El jefe del Departamento de Recursos Materiales deberá instruir al responsable de inventarios para que notifique a las áreas que generaron dichos bienes obsoletos; requiriendo a las mismas, que continúen con los procedimientos faltantes para su baja final del inventario institucional.	Con fecha 10 de JUNIO de 2025, se recibió oficio DRM/096/2025 mediante el cual, se anexa justificación correspondiente, a la notificación a cada centro de trabajo, con la información específica, relativo a sus pendientes de realizar el debido procedimiento de baja de los bienes obsoletos que les fueron detectados.	**<u>SOLVENTADA</u>**

Lic. José de Jesús López Orozco
Auditor.

Lic. Luis Moisés Trasviña Cárdenas
Titular del Órgano Interno de Control.

B.C.S.	**ORGANO INTERNO DE CONTROL EN EL COBACH** **AREA DE AUDITORIA INTERNA** **CEDULA DE SEGUIMIENTO**	**DATOS ORIGINALES** No. de Auditoria: 01-02-04/2025 No. de observación : 2 Monto fiscalizable: 46,594,623.40 Monto por aclarar: NO CUANTIFICADO Monto por recuperar: 0 Riesgo: Bajo	**DATOS DEL SEGUIMIENTO** Número de Auditoria de Seguimiento: 02-01-04.25-**B** Saldo por aclarar: 0 Saldo por recuperar: 0 Avance: **100%**

Ente: Colegio de Bachilleres en B.C.S.	**Sector:** Educativo	**Clave:** 01
Área Auditada: Departamento de Recursos Materiales y Servicios. (inventarios)	**Clave de Programa**: 01-02-04.	**Auditoria**: Seguimiento

Observación	Situación Actual	Replanteamiento o Acción de Mejora
2.- <u>BIENES QUE FUERON LOCALIZADOS FUERA DE SU LUGAR DE ASIGNACION ORIGINAL, DENTRO DEL PLANTEL.</u> Derivado de la revisión física de los bienes de activo fijo, realizada a la totalidad de las áreas del Colegio de Bachilleres, se detectó que existen **430 bienes** que se encuentran fuera del lugar de asignación dentro del plantel, lo cual quiere decir, que se encuentran en poder de otro usuario distinto al que originalmente se elaboró el correspondiente resguardo personal. **Correctiva:** El jefe del Departamento de Recursos Materiales deberá instruir al responsable de inventarios para que se coordine con el plantel, para que se tomen las medidas internas, y solicitar según corresponda la reubicación al área y usuario al que originalmente fueron asignados, o en su caso la elaboración del resguardo al nuevo usuario que mantiene en su poder dichos bienes. De tales medidas deberá informar a este OIC, del avance y resultados de dicha actividad interna.	Con fecha 10 de JUNIO de 2025, se recibió oficio DRM/096/2025 mediante el cual, se anexa justificación correspondiente, con los oficios girados a cada una de las áreas, para que realicen las acciones correspondientes para la reasignación formal de los bienes localizados fuera de lugar.	**<u>SOLVENTADA</u>**

Lic. José de Jesús López Orozco
Auditor.

Lic. Luis Moisés Trasviña Cárdenas
Titular del Órgano Interno de Control.

B.C.S.	**ORGANO INTERNO DE CONTROL EN EL COBACH** **AREA DE AUDITORIA INTERNA** **CEDULA DE SEGUIMIENTO**	**DATOS ORIGINALES** No. de Auditoria: 01-02-04/2025 No. de observación : 3 Monto fiscalizable: 46,594,623.40 Monto por aclarar: no cuantificado Monto por recuperar: 0 Riesgo: Bajo	**DATOS DEL SEGUIMIENTO** Número de Auditoria de Seguimiento: 02-01-04.25-**B** Saldo por aclarar: 0 Saldo por recuperar: 0 Avance: **100%**

Ente: Colegio de Bachilleres en B.C.S.	**Sector:** Educativo	**Clave:** 01
Área Auditada: Departamento de Recursos Materiales y Servicios.(inventarios)	**Clave de Programa**: 01-02-04.	**Auditoria**: Seguimiento

Observación	Situación Actual	Replanteamiento o Acción de Mejora
3.- <u>BAJAS REALIZADAS RELATIVAS A LOS BIENES OBSOLETOS DE LOS DIVERSOS CENTROS DE TRABAJO DEL COLEGIO</u>. Derivado de la revisión física de los bienes de activo fijo, realizada a la totalidad de las áreas del Colegio de Bachilleres, se observó que se llevó a cabo una baja total de 541 bienes en calidad de obsoletos; las cuales se realizaron en cuatro eventos e igual número de actas, mismas que tuvieron a la vista; faltando únicamente las notificaciones de valor al Departamento de Recursos Financieros para ser depurados los montos de dichas bajas, en los estados financieros del Colegio. **Correctiva:** El jefe del Departamento de Recursos Materiales deberá instruir al responsable de inventarios para dar seguimiento a esta última fase, que una vez que se obtenga la validación, se remita al departamento de recursos financieros el informe de los montos o valores para su depuración de los estados financieros de la institución. De tales medidas deberá informar y presentar evidencia a este OIC,	Con fecha 10 de JUNIO de 2025, se recibió oficio DRM/096/2025 mediante el cual, se anexa justificación correspondiente, con los oficios girados a cada una de las áreas, para que realicen las acciones correspondientes para la reasignación formal de los bienes localizados fuera de lugar.	**<u>SOLVENTADA</u>**

Lic. José de Jesús López Orozco
Auditor.

Lic. Luis Moisés Trasviña Cárdenas
Titular del Órgano Interno de Control.