INSTITUTO NACIONAL PARA LA EDUCACIÓN DE LOS ADULTOS
DELEGACIÓN DEL INEA EN EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA
RELACION DE OBSERVACIONES NO ATENDIDAS AL 22 DE AGOSTO DE 2012

Nota: Todos los datos que solicita este formato deben extraerse de los formatos de observaciones determinadas por los Órganos Fiscalizadores.

No. Progr.	Nivel de Riesgo	No. Auditoría	No. Observación	Dirección de Área	Subdirección	Departamento	Breve descripción de la observación	Fecha que se determinó o fincó la observación	Fecha de cumplimiento	% Avance de Cumplimiento al 30/09/2012	% Avance de Cumplimiento al 31/10/2012 (ESTIMADO)	% Avance de Cumplimiento al 30/11/2012 (ESTIMADO)	Órgano Fiscalizador
14	MEDIANO	04/2011	1	DELEGACIÓN BAJA CALIFORNIA	DELEGACIÓN BAJA CALIFORNIA	PLANEACIÓN	ADECUACIONES PRESUPUESTALES DEL CAPITULO 7000 EN LA DELEGACIÓN DEL INEA EN EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA, SIN AUTORIZACIÓN	2011	09/MAR/2012	60%	60%	100%	ORGANO INTERNO DE CONTROL
15	BAJO	04/2011	2	DELEGACIÓN BAJA CALIFORNIA	DELEGACIÓN BAJA CALIFORNIA	ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	FALTA DE DOCUMENTACIÓN FISCAL POR LAS TRANSFERENCIAS DE RECURSOSAL PATRONATO DE FOMENTO EDUCATIVO EN EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA A.C.	2011	05/OCT/2012	50%	100%	100%	ORGANO INTERNO DE CONTROL
5	BAJO	01/10	5	DELEGACIÓN BAJA CALIFORNIA	DELEGACIÓN BAJA CALIFORNIA	ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	BAJA CALIFORNIA 2, IRREGULARIDADES EN LAS ADQUISICIONES REALIZADAS EN LA PARTIDA 3602 PUBLICACIONES OFICIALES PARA INFORMACIÓN INTERNA	2011	SE INFORMA INHABILITACIÓN OF. UAJ/SCRL/1402/2012	65%	65%	SE DICTO RESPONSABILIDAD	ORGANO INTERNO DE CONTROL
R-33		516/11	5	DELEGACIÓN BAJA CALIFORNIA	DELEGACIÓN BAJA CALIFORNIA	ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	Se pudo observar que las dos primeras ministraciones de los recursos, fueron recibidas en la cuenta correspondiente al FAETA 2010, ya que no había sido establecida la correspondiente al ejercicio 2011.	2012	22/AGOST/2012	50%	100%	100%	AUDITORIA SUPERIOR DE LA FEDERACION
R-33		516/11	4	DELEGACIÓN BAJA CALIFORNIA	DELEGACIÓN BAJA CALIFORNIA	ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	De la revisión a los Estados de cuentas bancarios, pólizas de ingreso, diario y egreso, auxiliares contables y documentación comprobatoria del gasto (nominas, facturas y recibos), en la Delegación de INEA del Estado de Baja California se determino errores contables de registro.	2012	22/AGOST/2012	50%	100%	100%	AUDITORIA SUPERIOR DE LA FEDERACION
R-33		516/11	7	DELEGACIÓN BAJA CALIFORNIA	DELEGACIÓN BAJA CALIFORNIA	INFORMATICA	De la revisión a los correos y comunicados girados entre la entidad federativa y la SEP, así como con las copias de la documentación subida por la Delegación del INEA al portal de la Instancia federal, se pudo Observar que no obstante que la información se proporcionó de acuerdo a las fechas establecidas por la SEP, la misma no fue publicada en el portal de Internet del Gobierno del Estado, ni en las entidades operadas por FAETA.	2012	22/AGOST/2012	50%	100%	100%	AUDITORIA SUPERIOR DE LA FEDERACION
R-33		516/11	8	DELEGACIÓN BAJA CALIFORNIA	DELEGACIÓN BAJA CALIFORNIA	ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	Con el análisis del presupuesto autorizado, la guía programática presupuestal, cierre del ejercicio e información contable presupuestal sobre el ejercicio de los recursos, se observó, en el caso de la Delegación de INEA, al 31 de diciembre de 2011, de un total ministrado por \$56, 422.373.61, lo que represento un subejercicio de \$289,243.39.	2012	22/AGOST/2012	50%	100%	100%	AUDITORIA SUPERIOR DE LA FEDERACION
R-33		516/11	9	DELEGACIÓN BAJA CALIFORNIA	DELEGACIÓN BAJA CALIFORNIA	ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	En el caso de INEA, se verificó que las remuneración pagadas se ajustaron a los tabuladores para el ejercicio fiscal 2011, así mismo se comprobó que las prestaciones se calcularon con forme a lo establecido en el Contrato Colectivo de Trabajo 2010-2012 del INEA, sin embargo se observa una diferencia presupuestal contra lo ejercido en el capítulo 1000 "Servicios Profesionales", partida 15402 "Compensación Garantizada" que no fueron comprobados con la documentación comprobatoria correspondiente.	2012	22/AGOST/2012	50%	100%	100%	AUDITORIA SUPERIOR DE LA FEDERACION
R-33		516/2011	10	DELEGACIÓN BAJA CALIFORNIA	DELEGACIÓN BAJA CALIFORNIA	ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	La Delegación del INEA no cumple con sus fines y objetivos del fondo se integra por conceptos no autorizados como son: Prima Vacacional, aportaciones patronales de seguridad social, Fovissste y SAR.	2012	22/AGOST/2012	50%	100%	100%	AUDITORIA SUPERIOR DE LA FEDERACION

ING. GUILLERMO DELGADO IBARRA
JEFE DEL DEPTO DE INFORMATICA

C.P. MARTÍN F. PALMA CASTRO
JEFE DEL DEPTO PLAN Y SECTO. A LA OP.

C.P. JOSE ARTURO NAVARRETE PACHECO
JEFE DEL DEPTO DE ADMON. Y FINANZAS

LIC. JENY CAROLINA FARIAS GARCIA
DELEGADA DEL INEA EN BAJA CALIFORNIA