

13.2 INFORME DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

I.-PROGRAMA ANUAL AUDITORIA Y CONTROL 2012 (PAAC).

a) Auditorías y revisiones de Control practicadas.

En el marco del Programa Anual de Auditoría y Control 2012, este Órgano Interno de Control **ejecutó 8 intervenciones**: seis auditorías y dos revisiones de control, distribuidas de la siguiente forma:

| Trimestre | Auditorías | Revisiones de Control |
|-----------|---|--|
| Primero | <ul style="list-style-type: none"> o Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios. o Recursos Humanos. o Seguimiento. | <ul style="list-style-type: none"> o Seguimiento. |
| Segundo | <ul style="list-style-type: none"> o Fideicomiso. o Al Desempeño. o Seguimiento. | <ul style="list-style-type: none"> o Seguimiento. |

b) Resultados.

Conforme a los objetivos, alcances y plazos establecidos en el PAAC 2012, se realizaron 4 auditorías, que **determinaron 2 observaciones**, mismas que se describen:

| Rubro y Número de Auditoría | Cantidad de Observaciones | Descripción breve de la observación | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--------------------------------|----------|-----------------------------|--------------------------------|-------|--------------------------------|------------|------------|-------|--|-----------|------------|-------|--------------------------------------|-----------|------------|-------|----------------------------------|--------------|--------------|-------|---|--------------|------------|-------|---------------------------|--------------|-----------|
| Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios 1/2012 | 2 | <p>1. Se detectaron diferencia entre los montos de las partidas de los capítulos 2000 y 3000 del presupuesto ejercido 2011 y en las órdenes de compras y solicitudes de servicios, las de mayor monto son:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>PARTIDA</th> <th>CONCEPTO</th> <th>PRESUPUESTO O EJERCIDO 2011</th> <th>ORDENES DE COMPRAS Y SERVICIOS</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td align="center">21101</td> <td>Materiales y útiles de oficina</td> <td align="right">670,809.95</td> <td align="right">326,512.05</td> </tr> <tr> <td align="center">24801</td> <td>Materiales complementarios (Alfombras, tapices, persianas)</td> <td align="right">34,141.93</td> <td align="right">301,247.31</td> </tr> <tr> <td align="center">26104</td> <td>Combustibles, lubricantes y aditivos</td> <td align="right">97,110.47</td> <td align="right">212,806.67</td> </tr> <tr> <td align="center">31401</td> <td>Servicio telefónico convencional</td> <td align="right">1,396,349.25</td> <td align="right">2,513,678.19</td> </tr> <tr> <td align="center">31701</td> <td>Servicios de conducción de señales analógicas y digitales</td> <td align="right">1,347,974.24</td> <td align="right">125,297.19</td> </tr> <tr> <td align="center">37104</td> <td>Pasajes aéreos nacionales</td> <td align="right">1,171,158.17</td> <td align="right">36,060.64</td> </tr> </tbody> </table> | PARTIDA | CONCEPTO | PRESUPUESTO O EJERCIDO 2011 | ORDENES DE COMPRAS Y SERVICIOS | 21101 | Materiales y útiles de oficina | 670,809.95 | 326,512.05 | 24801 | Materiales complementarios (Alfombras, tapices, persianas) | 34,141.93 | 301,247.31 | 26104 | Combustibles, lubricantes y aditivos | 97,110.47 | 212,806.67 | 31401 | Servicio telefónico convencional | 1,396,349.25 | 2,513,678.19 | 31701 | Servicios de conducción de señales analógicas y digitales | 1,347,974.24 | 125,297.19 | 37104 | Pasajes aéreos nacionales | 1,171,158.17 | 36,060.64 |
| PARTIDA | CONCEPTO | PRESUPUESTO O EJERCIDO 2011 | ORDENES DE COMPRAS Y SERVICIOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 21101 | Materiales y útiles de oficina | 670,809.95 | 326,512.05 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 24801 | Materiales complementarios (Alfombras, tapices, persianas) | 34,141.93 | 301,247.31 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 26104 | Combustibles, lubricantes y aditivos | 97,110.47 | 212,806.67 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 31401 | Servicio telefónico convencional | 1,396,349.25 | 2,513,678.19 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 31701 | Servicios de conducción de señales analógicas y digitales | 1,347,974.24 | 125,297.19 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 37104 | Pasajes aéreos nacionales | 1,171,158.17 | 36,060.64 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | |
|--|--|-------|----------------------------|--------------|--------------|
| | | 39202 | Otros impuestos y derechos | 1,923,222.03 | 3,179,433.99 |
| <p>2. Se detectó que el contrato abierto No. AD/42/11075001-002-11/RF, relativo al Arrendamiento de equipo para fotocopiado, escaneado y servicios de mantenimiento y asesoría técnico, no indicaba que el arrendamiento sea con o sin opción de compra, ni casos para otorgarse prórogas, conforme a las fracciones VIII y XV del artículo 45 de la LAASSP, y la cláusula cuarta relativa a la vigencia señala: --- "PERIODO DEL 1 DE MARZO DEL 2010 AL 31 DE MAYO DEL 2010" siendo año 2011, y del contrato AD/42/11075001-003-11/RFD del Servicio de fotocopiado y engargolado, un convenio modificadorio que a la firma del 20 de abril del 2011, el Director de Recursos Materiales no estaba facultado para ello, ya que el poder notarial se le otorgó el 29 de abril del 2011, en incumplimiento del cuarto párrafo del artículo 52 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.</p> | | | | | |

En materia de revisiones de control, no se determinaron acciones de mejora. Y se realizaron dos seguimientos de control.

c) Seguimiento de observaciones y de acciones de mejora.

Durante el primer semestre de 2012 se dio seguimiento a **11 observaciones**, nueve provenientes del ejercicio 2011 y 2 de 2012.

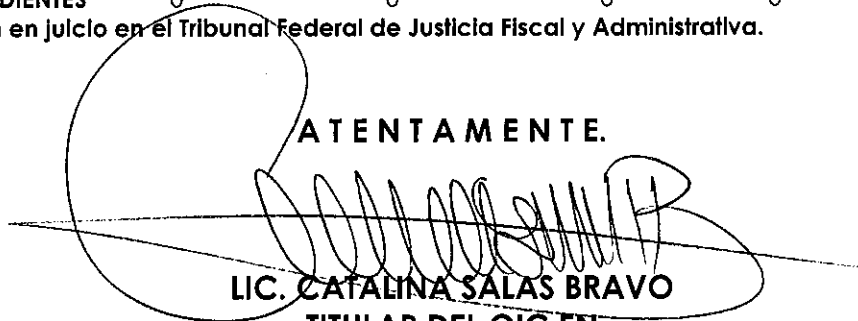
Sin acciones de mejora que indicaran seguimiento.

II.- RESPONSABILIDAD 1RO SEMESTRE 2012

| | Recibidas | Turnadas a Responsabilidades | Resueltas | Sancionadas | En trámite | TFJFA |
|------------------------------|-----------|------------------------------|-----------|-------------|------------|-------|
| DENUNCIAS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| QUEJAS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| SEGUIMIENTO DE IRREGULARIDAD | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 |
| TOTAL DE EXPEDIENTES | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

*Se encuentran en juicio en el Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa.

ATENTAMENTE.



**LIC. CATALINA SALAS BRAVO
TITULAR DEL OIC EN
EL COLEGIO DE LA FRONTERA NORTE, A. C.**