

**SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA GUBERNAMENTAL**

Cédula de Resultados por el periodo comprendido
del 1º de enero al 31 de octubre de 2015

SECONT
GOBIERNO DEL ESTADO
CAMPECHE 2015-2021



Programa: RECURSOS PROVENIENTES DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
Orden de Auditoría: SC-DGAG-SAF-2015/02289
Entidad: COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE CAMPECHE (COBACAM)

Fecha: 06 de mayo de 2016

Ejercicio Presupuestal: 2015

I. MARCO LEGAL.

La Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Campeche (SECONT) a través de la Dirección General de Auditoría Gubernamental, realizó conforme a lo establecido en el Artículo 134 primer y segundo párrafos de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; Artículo 71 Fracción IX de la Constitución Política del Estado de Campeche; Artículo 28, Fracciones II, VI, X y XI de la anterior Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Campeche, actualmente Artículo 24 Fracciones III, VIII, IX, XII y XIII de la misma ley; Artículos 63, 64 y 68 de la Ley de Control Presupuestal y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Campeche, artículos 46 y 47 de la Ley de Presupuesto de Egresos del Estado de Campeche Ejercicio Fiscal 2015; Artículos 1, 4, 6 Fracciones I, X, y XXII y 10 Fracciones I y IV del Reglamento Interior de la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Campeche (SECONT), la revisión Financiera Documental de los recursos administrados y ejercidos por el Colegio de Bachilleres del Estado de Campeche (COBACAM), mediante oficio de Orden de Auditoría número SC-DGAG-SAF-2015/02289 de fecha 28 de octubre de 2015.

II. NATURALEZA Y ALCANCE DE LA REVISIÓN

La revisión financiera documental se enfocó al análisis del cumplimiento legal, financiero, económico y presupuestal, de las operaciones administrativas, mediante técnicas de auditorías que se estimaron adecuados para su realización, señalando que esta se efectuó de acuerdo con las normas y procedimientos de auditoría generalmente aceptados, a los recursos provenientes del Presupuesto de Egresos del Estado de Campeche, por el período comprendido de enero a septiembre de 2015. Determinándose el siguiente alcance:

A. Revisión Documental de Operaciones Financieras y Económicas.

Recursos autorizados.

Mediante oficios de Autorización números SF04/SSPP/DP02/0065/2015 de fecha 13 de enero de 2015 y SF04/SSPP/DP02/0580/2015 de fecha 22 de julio de 2015, ambos de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Campeche, mediante los cuales se autorizó el Presupuesto para el Ejercicio Presupuestal 2015 por la cantidad de \$ 372'223,720.00 (Son: Trescientos setenta y dos millones doscientos veintitrés mil setecientos veinte pesos 00/100 M.N), según se detalla a continuación:

CAPITULO	EJERCICIO 2015
Capítulo 4000	\$ 345'623,720
Recurso Estatal Extraordinario	26'600,000
TOTAL	\$ 372'223,720

Recursos ejercidos

Los estados financieros presentado por el Colegio de Bachilleres del Estado de Campeche (COBACAM) con corte al 30 de septiembre de 2015 refleja un importe total ejercido por la cantidad de: \$276'132,852.00 (Son: Doscientos setenta y seis millones ciento treinta y dos mil ochocientos cincuenta y dos pesos 00/100 M.N.) según se detalla en el cuadro siguiente:

CAPITULO	EJERCICIO 2015
Capítulo 1000	\$173'639,232.00
Capítulo 2000	12'855,402.00
Capítulo 3000	89'638,218.00
TOTAL	\$ 276'132,852.00

Recursos revisados

Para efectos de la revisión, se tomó como referencia la Balanza de Comprobación al 30 de septiembre de 2015 del Colegio de Bachilleres del Estado de Campeche (COBACAM), cuyos egresos durante el periodo del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015, fueron revisados en una muestra del 17% por la cantidad de \$46'999,820.27 (Son: Cuarenta y seis millones novecientos noventa y nueve mil ochocientos veinte pesos 27/100 M.N.), Según se detalla a continuación:

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA GUBERNAMENTAL
 Cédula de Resultados por el periodo comprendido
 del 1° de enero al 31 de octubre de 2015

SECONT
 GOBIERNO DEL ESTADO
 CAMPECHE 2015-2021



Programa: RECURSOS PROVENIENTES DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
 Orden de Auditoría: SC-DGAG-SAF-2015/02289
 Entidad: COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE CAMPECHE (COBACAM)

Fecha: 06 de mayo de 2016
 Ejercicio Presupuestal: 2015

CAPÍTULO	EJERCICIO 2015
Capítulo 1000	868,912.80
Capítulo 2000	449,964.00
Capítulo 3000	45'680,943.47
TOTAL	\$ 46'999,820.27

De la revisión practicada a la documentación comprobatoria presentada por el Colegio de Bachilleres del Estado de Campeche (COBACAM) se determinaron las siguientes observaciones:

Observación Número 1	Monto Observado \$12'839,232.51
----------------------	---------------------------------

Tipología de Observación:

Faltante de documentación comprobatoria.

Condición:

- De la revisión realizada al ejercicio presupuestal 2015 se contrataron servicios por un monto de \$12'839,232.51 (Son: Doce millones ochocientos treinta nueve mil doscientos treinta y dos pesos 51/100 M.N), de los cuales no se encontró evidencia alguna de la ejecución de los servicios; el Colegio de Bachilleres del Estado de Campeche (COBACAM) no cuenta con evidencia de los trabajos realizados, tampoco los resultados de los estudios o proyectos e investigaciones realizadas; cabe señalar que la autorización de estos servicios recaen en el departamento de recursos materiales y servicios, departamento de contabilidad y en el director administrativo del Colegio de Bachilleres del Estado de Campeche (COBACAM); según se detalla a continuación:

POLIZA			BENEFICIARIO	CONCEPTO
FECHA	IMPORTE	NÚMERO		
05/Ago/2015	\$500,000.00	208287	GRUPO ARTE ALTO SA DE CV	ESTUDIO PARA LA IMPLEMENTACIÓN DE SISTEMAS FOTOVOLTAICOS PARA AHORRO DE ENERGIA EN LOS CENTROS EDUCATIVOS
05/Ago/2015	\$495,000.07	208282	SERVICIOS CORPORATIVOS ARRIAZA SA DE CV	SERVICIOS PROFESIONALES POR LA ELABORACIÓN DEL DIAGNOSTICO PARA FORTALECER LA CONECTIVIDAD DE ACCESO A INTERNET EN PLANTELES
06/Ago/2015	\$388,500.25	208285	ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS FINITUR SA DE CV	ASESORIA PARA LOS PROCESOS DE ENTREGA RECEPCIÓN DE LOS CENTROS EDUCATIVOS
06/Ago/2015	\$490,000.01	208297	GRUPO CONSTRUCTOR DRACOM SA DE CV	ESTUDIO Y DISEÑO PARA LA ADECUACIÓN DE LA SALA DE MAESTROS DE LOS PLANTELES
06/Ago/2015	\$385,000.00	208280	SERVICIOS CONSULTIVOS ASKAN SA DE CV	ELABORACION DEL POA 2016
06/Ago/2015	\$500,000.00	208286	SERVICIOS PUBLICITARIOS KINETZIA SA DE CV	PROMOCION DE LA OFERTA EDUCATIVA (ELABORACIÓN DE SPOTS DE RADIO Y TV, VIDEOS DOCUMENTALES, DISEÑO DE IMAGEN INSTITUCIONAL)
19/Ago/2015	\$220,000.00	208281	BARUMEN SISTEM SA DE CV	ELABORACIÓN DE MANUAL DE CONTABILIDAD
19/Ago/2015	\$465,000.00	208288	BUCELLI PUBLICIDAD ESTRATEGICA SA DE CV	ELABORACIÓN DE ENCUESTAS PARA SEGUIMIENTO DE EGRESADOS
19/Ago/2015	\$380,000.00	208284	COMERCIALIZADORA ADEL SA DE CV	ESTUDIO DE FACTIBILIDAD PARA LA CONECTIVIDAD PARA DATOS E INTERNET DE LAS OFICINAS DE LA DIRECCION GENERAL CON LOS CENTROS EDUCATIVOS DE LERMA, CHINA Y TENABO
19/Ago/2015	\$481,000.15	208290	CONSTRUCCIONES IMBELGON SA DE CV	CENTRALIZACIÓN DE RESPALDO DE ENERGIA EN LOS TALLERES DE CÓMPUTO DE LOS CENTROS EDUCATIVOS
19/Ago/2015	\$374,000.05	208298	GRUPO CONSTRUCTOR CALAGON SA DE CV	ESTUDIO Y DISEÑO PARA EL TECHADO DE CANCHA DE USOS MULTIPLES EN PLANTELES
19/Ago/2015	\$435,000.00	208292	HASAGA SERVICIOS PROFESIONALES SA DE CV	ELABORACIÓN DEL LIBRO ANECDOTARIO COBACAM 25 AÑOS
19/Ago/2015	\$230,000.00	208293	JUNIN GRUPO PUBLICITARIO SA DE CV	DISEÑO E IMPRESIÓN DE LIBRO ANECDOTARIO COBACAM 25 AÑOS
19/Ago/2015	\$497,800.00	208299	MANUFACTURING RESOURCE SA DE CV	INSTALACION Y CONFIGURACION DE ANTIVIRUS Y ACTUALIZACIÓN DE SOFTWARE EN EQUIPOS DE COMPUTO DE CENTROS EDUCATIVOS Y DIRECCION GENERAL
19/Ago/2015	\$240,000.00	208295	SERVCONSULTORIA RM SA DE CV	ELABORACIÓN DEL PROYECTO DESARROLLO DE UNA ORGANIZACION INTELIGENTE
19/Ago/2015	\$210,000.00	208296	SERVICIO INTEGRADOS CLONIA SA DE CV	ELABORACION DEL PROYECTO DE INGRESO DE LOS CENTROS EDUCATIVOS AL SISTEMA NACIONAL DE BACHILLERATO
19/Ago/2015	\$420,750.00	208283	SERVICIOS NOFORT SC	DIAGNOSTICO PARA CONECTIVIDAD DE ACCESO A INTERNET EN CENTROS EMSAD
19/Ago/2015	\$412,000.00	208291	SERVICIOS PROFESIONALES JEURA SA DE CV	ELABORACIÓN DE PROYECTO PARA LA CONVERSIÓN DEL TALLER DE COMPUTO DE LA MODALIDAD EMSAD A LA MODALIDAD DE PLANTEL
19/Ago/2015	\$395,000.00	208289	SERVICIOS PUBLICITARIOS SK3 SA DE CV	COORDINACIÓN, LOGISTICA Y DESARROLLO DEL EVENTO DEL SIMPOSI DE EDUCACION MEDIA SUPERIOR

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA GUBERNAMENTAL
Cédula de Resultados por el periodo comprendido
del 1° de enero al 31 de octubre de 2015

SECONT
GOBIERNO DEL ESTADO
CAMPECHE 2015-2021



Programa: RECURSOS PROVENIENTES DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
 Orden de Auditoría: SC-DGAG-SAF-2015/02289
 Entidad: COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE CAMPECHE (COBACAM)

Fecha: 06 de mayo de 2016
 Ejercicio Presupuestal: 2015

19/Ago/2015	\$230,000.00	208294	SERVIOB PRESTADORA DE SERVICIOS SA DE CV	SERVICIO INTEGRAL, ORGANIZACIÓN, LOGÍSTICA Y DESARROLLO DEL EVENTO CARTA A MIS PADRES
19/Ago/2015	\$86,000.00	308421	OL SOLUTIONS SA DE CV	DIAGNOSTICO Y ELABORACION DE PROYECTO PARA LA ACTUALIZACIÓN DE LA RED DE TELEFONÍA CONVENCIONAL A TELEFONÍA DIGITAL Y VOZ IP EN LA DIRECCIÓN GENERAL
19/Ago/2015	\$370,000.01	308422	OL SOLUTIONS SA DE CV	DIAGNOSTICO Y ELABORACION DE PROYECTO PARA LA ACTUALIZACIÓN DE LA RED DE TELEFONÍA CONVENCIONAL A TELEFONÍA DIGITAL Y VOZ IP EN LA DIRECCIÓN GENERAL
20/Ago/2015	\$493,949.97	308390	PRESTADORA DE SERVICIOS DELTAK SA DE CV	ESTUDIO DE BIOIMPEDANCIA P/ALUMNOS DE TODOS LOS CENTROS EDUCATIVOS
03/Sep/2015	\$232,000.00	209283	AGKIT DE SERVICIOS SA DE CV	ELABORACIÓN DEL PROYECTO FORTALECIMIENTO DE LA FILOSOFÍA INSTITUCIONAL
04/Sep/2015	\$439,999.99	209286	SERVICIOS GLOBAL ARIAN SA DE CV	SERVICIO INTEGRAL DE ORGANIZACIÓN, LOGÍSTICA Y DESARROLLO DEL EVENTO "INTERPREPAS"
07/Sep/2015	\$475,600.00	209285	ASESORES DE NEGOCIOS DAMASCO SA DE CV	SERVICIO INTEGRAL DE ORGANIZACIÓN, LOGÍSTICA Y DESARROLLO DEL EVENTO "ENCUENTRO ESTATAL ACADÉMICO, CULTURAL Y CÍVICO 2015"
11/Sep/2015	352,350.00	309418	CONSULTORÍA Y SERVICIOS ZUMAYA SA DE CV	ELABORACION DE ESTUDIOS DE BIOIMPEDANCIA PARA ALUMNOS DE TODOS LOS CENTROS EMSAD
11/Sep/2015	191,498.00	309474	ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS FINITUR SA DE CV	ELABORACION DEL PROYECTO FORTALECIMIENTO DE LA FILOSOFÍA INSTITUCIONAL
14/Sep/2015	\$473,008.01	209290	ASESORIA DE NEGOCIOS XALPA SA DE CV	DIAGNÓSTICO DEL SISTEMA DE ALTA TENSION, OPERACIÓN DEL TRANSFORMADOR DE VOLTAJE Y SALIDA EN MEDIA Y BAJA TENSION EN LOS CENTROS EDUCATIVOS
14/Sep/2015	\$385,000.00	209288	COMERCIALIZADORA MRV SA DE CV	ESTUDIO DE FACTIBILIDAD PARA IMPLEMENTACIÓN DE UN SISTEMA WEB PARA LA COMPROBACIÓN DE FONDOS REVOLVENTES DE LOS 37 CENTROS EDUCATIVOS
14/Sep/2015	\$110,000.00	209291	SALTEK SANTANDER SA DE CV	CURSO DE CAPACITACIÓN DISTRIBUCIÓN DEL LIDERAZGO EN LOS CENTROS LOCALES
14/Sep/2015	\$350,000.00	209289	SERVICIO DE CONSULTORIA Y ASOCIACIÓN SALOMON SA DE	PROYECTO DE CONVERSIÓN DE MODALIDAD EMSAD A PLANTELES DE LOS CENTROS EDUCATIVOS CON CRECIMIENTO DE MATRÍCULA ESCOLAR
14/Sep/2015	\$106,000.00	209287	SERVICIOS Y ADMINISTRACIONES JRS SA DE CV	CURSO DE CAPACITACIÓN PROCESO DE PLANEACIÓN INSTITUCIONAL EN UNA ESCUELA DE EDUCACIÓN MEDIA SUPERIOR
14/Sep/2015	\$370,000.00	309419	COMERCIALIZADORA BOGARIAN SA DE CV	FACTIBILIDAD PARA IMPLEMENTACIÓN DE UN SISTEMA WEB PARA LA ELABORACIÓN DE ÓRDENES DE COMPRA Y SOLICITUD DE SERVICIOS
19/8/2015	\$320,000.00	308373	EVEROMEX SOLUTIONS SA DE CV	ELABORACION DEL PROYECTO MEJORAMIENTO DE INDICADORES ACADÉMICOS
15/Sep/2015	\$334,776.00	309220	DAVID ANTONIO CHAY MAY	REGULARIZACIÓN DE INVENTARIO DE ACTIVOS FIJOS
TOTAL: \$12'839,232.51				

Causa:

Omisión por parte del departamento de recursos materiales y servicios, el departamento de contabilidad y de igual forma por parte del Director administrativo del Colegio de Bachilleres del Estado de Campeche (COBACAM), al autorizar pagos sin tener la evidencia de la ejecución de los servicios contratados.

Efecto

Falta de transparencia en el manejo y control de los recursos.

Posible aplicación de sanciones a los servidores públicos encargados de la operación y control de los recursos.

Fundamento Legal

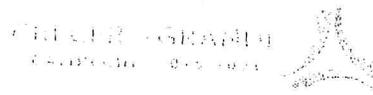
Artículos 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental
 Artículos 1, 27 y 66 de la Ley de Control Presupuestal y Responsabilidad Hacendaria de Campeche.
 Artículo 53, Fracción V de la Ley Reglamentaria del Capítulo XVII de la Constitución Política del Estado de Campeche.

Recomendación Correctiva:

El Colegio de Bachilleres del Estado de Campeche (COBACAM) deberá presentar las evidencias al Órgano Estatal de Control, que permitan tener la certeza de que dichos servicios fueron realizados para justificar su pago, en caso contrario, deberá realizar el reintegro correspondiente a la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Campeche; de no realizar lo anterior la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Campeche (SECONT), dentro del ámbito de su competencia, iniciará los procedimientos administrativos de responsabilidad en contra de los servidores públicos responsables.

Recomendación Preventiva:

El Colegio de Bachilleres del Estado de Campeche (COBACAM), deberá de implementar los mecanismos de control necesarios por parte de las áreas Responsables y Operativas encargadas de la autorización de los pagos, a fin de evitar la recurrencia en este tipo observación y enviara al Órgano Estatal de Control, la evidencia de las medidas adoptadas.



SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA GUBERNAMENTAL
 Cédula de Resultados por el periodo comprendido
 del 1º de enero al 31 de octubre de 2015

SECONT
 GOBIERNO DEL ESTADO
 CAMPECHE 2015-2021



Programa: RECURSOS PROVENIENTES DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
 Orden de Auditoría: SC-DGAG-SAF-2015/02289
 Entidad: COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE CAMPECHE (COBACAM)

Fecha: 06 de mayo de 2016
 Ejercicio Presupuestal: 2015

Observación Número 2	Monto Observado S/C
-----------------------------	----------------------------

Tipología de Observación:

Inobservancia al Artículo 2 de la Ley de Obras Públicas del Estado de Campeche.

Condición:

2.- De los servicios contratados con el Recurso Estatal extraordinario por un monto de \$12'600,000.00 (Son: Doce millones seiscientos mil pesos 00/100 M.N.) autorizado mediante Oficio No. SF04/SSPP/DP02/0580/2015 se contrataron servicios de Obra Pública por un monto de \$1'347,008.06 (Son: Un millón trescientos cuarenta y siete mil ocho pesos 06/100 M.N.), mismos que no tuvieron el manejo como tal, sino como un servicio mediante orden y solicitud de compra, los cuales no fueron contabilizados debidamente en la partida presupuestal correspondiente.

POLIZA			BENEFICIARIO	CONCEPTO	OBSERVACIONES
FECHA	NUMERO	IMPORTE			
05/Ago/2015	208287	\$500,000.00	GRUPO ARTE ALTO SA DE CV	ESTUDIO PARA LA IMPLEMENTACIÓN DE SISTEMAS FOTOVOLTAICOS PARA AHORRO DE ENERGÍA EN LOS CENTROS EDUCATIVOS	APLICA LEY DE OBRA PÚBLICA Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS DEL ESTADO DE CAMPECHE
19/Ago/2015	208298	\$374,000.05	GRUPO CONSTRUCTOR CALAGON SA DE CV	ESTUDIO Y DISEÑO PARA EL TECHADO DE CANCHA DE USOS MÚLTIPLES EN PLANTELES	APLICA LEY DE OBRA PÚBLICA Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS DEL ESTADO DE CAMPECHE
14/Sep/2015	209290	\$473,008.01	ASESORIA DE NEGOCIOS XALPA SA DE CV	DIAGNÓSTICO DEL SISTEMA DE ALTA TENSION, OPERACION DEL TRANSFORMADOR DE VOLTAJE Y SALIDA EN MEDIA Y BAJA TENSION EN LOS CENTROS EDUCATIVOS	APLICA LEY DE OBRA PÚBLICA Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS DEL ESTADO DE CAMPECHE

Causa:

Inobservancia a las normas vigentes en materia de adjudicación y contratación de Obras Públicas.

Deficiencia en el Control y Supervisión en las áreas responsables de la Contratación.

Efecto

Falta de transparencia en la aplicación de los Recursos Autorizados y aprobados.

Expedientes unitarios incompletos que provocan incertidumbre sobre la documentación revisada, así como la posible toma de decisiones incorrectas sobre los procesos de planeación, programación y de presupuesto de las obras.

Fundamento Legal

Artículos 2, 10, 11, 12, 22, 24 y 35 de la Ley de Obras Públicas del Estado de Campeche.

Artículo 50 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas del Estado de Campeche.

Recomendación Correctiva:

El Colegio de Bachilleres del Estado de Campeche (COBACAM), deberá presentar las aclaraciones y/o justificaciones que no dejen lugar a dudas de la transparencia en la ejecución de los recursos observados; de no realizar lo anterior, la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Campeche (SECONT), dentro del ámbito de su competencia, iniciará los procedimientos administrativos a que haya lugar por los actos u omisiones en el ejercicio de las funciones de los servidores públicos involucrados.

Recomendación Preventiva:

El Colegio de Bachilleres del Estado de Campeche (COBACAM), deberá de implementar los controles necesarios de supervisión por parte de las áreas responsables y operativas encargadas de la programación, presupuestación y control de Obras Públicas, a fin de evitar la recurrencia en este tipo observación y enviara al Órgano Estatal de Control la evidencia de las medidas adoptadas.

Observación Número 3	Monto Observado S/C
-----------------------------	----------------------------

Tipología de Observación:

Falta de control presupuestal y apego a la normatividad aplicable.

Condición:

3.- De la revisión realizada al ejercicio presupuestal 2015 se halló que las siguientes operaciones por un monto de \$9'371,595.59 (Son: Nueve millones trescientos setenta y un mil quinientos noventa y cinco pesos 59/100 M.N.) no se encuentran registradas debidamente en su contabilidad, toda vez que aun cuando se encuentra pagado a los beneficiarios, contablemente solo se encuentra devengado en su sistema, contraviniendo la Ley General de Contabilidad Gubernamental en sus Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables, según se detalla a continuación:

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA GUBERNAMENTAL
 Cédula de Resultados por el periodo comprendido
 del 1º de enero al 31 de octubre de 2015

SECRET
 GOBIERNO DEL ESTADO
 CAMPECHE 2015-2021

Programa: RECURSOS PROVENIENTES DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
 Orden de Auditoría: SC-DGAG-SAF-2015/02289
 Entidad: COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE CAMPECHE (COBACAM)

Fecha: 06 de mayo de 2016
 Ejercicio Presupuestal: 2015

FECHA	POLIZA		PROVEEDOR	CONCEPTO
	NUMERO	IMPORTE		
21/Jul/2015	307195	\$332,270.40	MIRIAM DEL SOCORRO MAY QUEB	APLICACION DE IMPERMEABILIZANTE EN FRIO EN DIVERSOS MODULOS, PICADO Y APLICACION DE ENMASILLADO LISO
		\$577,786.07	RODOLFO SAUL CUEVAS INTERIAN	APLICACION DE SELLADOR, PINTURA VINILICA EN DIVERSAS AREAS INTERNAS Y EXTERNAS DEL PLANTEL 11 BECAL
30/06/15	306425	\$538,020.99	JORGE LUIS MORALES CU	APLICACION DE IMPERMEABILIZANTE DE COLOR TERRACOTA EN AREA DE AZOTEA DE MODULOS EN GENERAL
19/08/15	308373	\$320,000.00	EVEROMEX SOLUTIONS SA DE CV	ELABORACION DEL PROYECTO MEJORAMIENTO DE INDICADORES ACADEMICOS
14/Ago/2015	308343	\$547,975.88	CONSTRUYE CON IDEA SA DE CV	PROYECTO CONCEPTUAL DEL NUCLEO DE DESARROLLO CULTURAL Y ACTIVACION FISICA PARA PLANTELES DEL COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE CAMPECHE
		\$541,894.00	JEG ASESORES INTEGRALES S DE RL DE CV	ASESORIA EN PLATAFORMA TECNOLOGICA WEB CONTENIENDO UNA RED DE REDES DE BANCOS DE INTERES RECREATIVO ACADEMICO DONDE EL ALUMNO PUEDA INTERCAMBIAR UNA COMUNICACION FLUIDA Y COMPARTIR CONTENIDO DE FORMA SENCILLA A TRAVES DE INTERNET
		\$542,852.16	ERICK DIAZ SANCHEZ	TRABAJOS DE PLOMERIA EN BANOS Y EN OTRAS AREAS DEL CENTRO EDUCATIVO
18/Ago/2015	308346	\$403,128.86	ENTRE HERMANOS INMUEBLES SA DE CV	APLICACION DE IMPERMEABILIZANTE EN FRIO PREFABRICADO CON ACABADO COLOR TERRACOTA INCLUYE LIMPIEZA, PICADO DE TECHO Y RESANE DE LA SUPERFICIE EN GENERAL EN DIVERSOS MODULOS 1,2,3,4,5,6,7 Y 8 DEL PLANTEL 07 TENABO
		\$526,519.36	INSTALACIONES Y MANTENIMIENTOS ATM SA DE CV	TRABAJOS DE PLOMERIA EN BANOS Y OTRAS AREAS DE LA DIRECCION GENERAL
		\$538,230.72	INTEGRADORA DE SERVICIOS COMERCIALES DEL SURESTE MEXICANO SA DE CV	TRABAJOS DE PLOMERIA EN BANOS Y OTRAS AREAS DE LA DIRECCION GENERAL
		\$579,947.45	AMELIA DEL CARMEN CHAN ALEJO	APLICACION DE SELLADOR, PINTURA VINILICA EN DIVERSAS AREAS INTERNAS Y EXTERNAS DEL PLANTEL 01 HECELCHAKAN
21/Jul/2015	307199	\$373,027.51	CINTHIA VIANEY LOPEZ CHAN	APLICACION DE PINTURA DE ESMALTE, VINILICA EN DIVERSAS AREAS ASI MISMO LA ELABORACION DE ROTULOS EN EL EMSAD DE ISLA AGUADA
09/Sep/2015	309116	\$300,366.32	CONSTRUCTORA ROLL DE MEXICO SA DE CV	APLICACION DE IMPERMEABILIZANTE EN FRIO PREFABRICADO CON ACABADO COLOR TERRACOTA EN EL AREA DE AZOTEA DE LOS MODULOS EN GENERAL DEL CENTRO EMSAD 16 DON SAMUEL
30/06/15	306430	\$244,240.32	CONSTRUCTORA ROLL DE MEXICO SA DE CV	APLICACION DE IMPERMEABILIZANTE EN FRIO PREFABRICADO CON ACABADO COLOR TERRACOTA EN EL AREA DE AZOTEA DEL PLANTEL 15 ADOLFO LOPEZ MATEOS
30/06/15	306428	\$423,262.66	PEDRO FLORES MARTIN	APLICACION DE IMPERMEABILIZANTE DE COLOR TERRACOTA EN AREA DE AZOTEA DE LOS MODULOS EN GENERAL DEL PLANTEL 09 CHAMPOTON
30/06/15	306427	\$356,709.51	NICTE HA DEL JESUS PEREZ ARTEAGA	APLICACION DE IMPERMEABILIZANTE DE COLOR TERRACOTA EN AREA DE AZOTEA DE MODULOS, PALAPA Y CASETA, PICADO Y APLICACION DE ENMASILLADO LISO
		\$12,690.40	OLGA L. CARBAJAR PACHECO	ADQUISICION DE MATERIAL DE IMPRESION Y SELLOS PARA USO OFICIAL
		\$10,210.00	EL FOGON DEL MAY Y CENTRO MEDICO CAMPECHE	
09/09/15		\$4,000.00	JORGE ARMENDARIZ ZENTENO	APOYO ECONOMICO PARA TRANSPORTE DE ALUMNAS QUE ASISTEN A CAPACITACION EL DIA 9 DE SEPTIEMBRE. PLANTEL MAMANTEL
09/09/15		\$4,000.00	JORGE ARMENDARIZ ZENTENO	APOYO ECONOMICO PARA TRANSPORTE DE ALUMNAS QUE ASISTEN A CAPACITACION EL DIA 9 DE SEPTIEMBRE. PLANTEL MAMANTEL
09/09/15		\$1,665.00	ROSA MARIA REBOLLEDO GONGORA	CONSUMO DE ALIMENTOS DEL DIA 23 DE AGOSTO
09/09/15		\$9,000.00	LOJE730126MY3	REPOSICION DE GASTO POR CONCEPTO DE TRANSPORTE DE ALUMNO QUE ASISTE A ENTRENAMIENTOS DEPORTIVOS DEL 28 AL 30 DE AGOSTO DE 2015. CENTRO EMSAD CIVILITO
19/Ago/2015	308421	\$86,000.00	OL SOLUTIONS SA DE CV	DIAGNOSTICO Y ELABORACION DE PROYECTO PARA LA ACTUALIZACION DE LA RED DE TELEFONIA CONVENCIONAL A TELEFONIA DIGITAL Y VOZ IP EN LA DIRECCION GENERAL
19/Ago/2015	308422	\$370,000.01	OL SOLUTIONS SA DE CV	DIAGNOSTICO Y ELABORACION DE PROYECTO PARA LA ACTUALIZACION DE LA RED DE TELEFONIA CONVENCIONAL A TELEFONIA DIGITAL Y VOZ IP EN LA DIRECCION GENERAL
20/Ago/2015	308390	\$493,949.97	PRESTADORA DE SERVICIOS DELTAK SA DE CV	ESTUDIO DE BIOMPEDANCIA P/ALUMNOS DE TODOS LOS CENTROS EDUCATIVOS
11/Sep/2015	309418	\$352,350.00	CONSULTORIA Y SERVICIOS ZUMAYA SA DE CV	ELABORACION DE ESTUDIOS DE BIOMPEDANCIA PARA ALUMNOS DE TODOS LOS CENTROS EMSAD
11/Sep/2015	309474	\$191,498.00	ADMINISTRACION Y SERVICIOS FINITUR SA DE CV	ELABORACION DEL PROYECTO FORTALECIMIENTO DE LA FILOSOFIA INSTITUCIONAL
14/Sep/2015	309419	\$370,000.00	COMERCIALIZADORA BOGARIAN SA DE CV	FACTIBILIDAD PARA IMPLEMENTACION DE UN SISTEMA WEB PARA LA ELABORACION DE ORDENES DE COMPRA Y SOLICITUD DE SERVICIOS
19/08/15	308373	\$320,000.00	EVEROMEX SOLUTIONS SA DE CV	ELABORACION DEL PROYECTO MEJORAMIENTO DE INDICADORES ACADEMICOS
		TOTAL: \$9'371,595.59		

Causa:

Deficiente supervisión, control y seguimiento del área responsable de las operaciones contables y financieras del Colegio de Bachilleres del Estado de Campeche (COBACAM).

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA GUBERNAMENTAL
 Cédula de Resultados por el periodo comprendido
 del 1° de enero al 31 de octubre de 2015

SECONT
 GOBIERNO DEL ESTADO
 CAMPECHE 2015-2021

Programa: RECURSOS PROVENIENTES DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
 Orden de Auditoría: SC-DGAG-SAF-2015/02289
 Entidad: COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE CAMPECHE (COBACAM)

Fecha: 06 de mayo de 2016

Ejercicio Presupuestal: 2015

Efecto

Se desvirtúa la veracidad de la información financiera.
 Posible aplicación de sanciones a los servidores públicos encargados de la operación y control de los recursos.

Fundamento Legal

Artículos 33, 38, 84 y 85 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Recomendación Correctiva:

El Colegio de Bachilleres del Estado de Campeche (COBACAM), deberá presentar la documentación suficiente, que soporte y justifique las operaciones y enviará al Órgano Estatal de Control, las pruebas que evidencien la corrección de dicha irregularidad. De no realizar lo anterior, la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Campeche (SECONT), dentro del ámbito de su competencia, iniciará los procedimientos administrativos de responsabilidad en contra de los servidores públicos responsables.

Recomendación Preventiva:

El Colegio de Bachilleres del Estado de Campeche (COBACAM) deberá de implementar los mecanismos de control y supervisión necesarios para evitar la recurrencia en este tipo de observaciones, cuidando en todo momento apegarse a lo establecido en la normatividad aplicable, debiendo informar a la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Campeche (SECONT), las acciones implementadas al respecto para el seguimiento correspondiente.

Observación Número 4

Monto Observado \$4'565,050.47

Tipología de Observación:

Pagos Injustificados (Pagos realizados por servicios que son funciones propias de diversos departamentos de la Institución).

Condición:

- De los servicios contratados con el Recurso Estatal extraordinario por un monto de \$12'600,000.00 (Son: Doce millones seiscientos mil pesos 00/100 M.N.) autorizado a través de Oficio No. SF04/SSPP/DP02/0580/2015, se manifestó una Duplicidad del Gasto: debido a que se subcontrataron servicios por un monto de \$4,565,050.47 (Son: Cuatro millones quinientos sesenta y cinco mil cincuenta pesos 47/100 M.N.) para cubrir diversas necesidades mismas que debieron ser ejecutadas por los diferentes departamentos del colegio según el reglamento interior del Colegio de Bachilleres del Estado de Campeche (COBACAM) publicado en el Diario Oficial del Estado, publicación No.3954 de fecha 28 de Diciembre de 2007; los cuales se detallan a continuación:

POLIZA			BENEFICIARIO	CONCEPTO	OBSERVACIONES
FECHA	NUMERO	IMPORTE			
05/Ago/2015	208282	\$495,000.07	SERVICIOS CORPORATIVOS ARRIAZA SA DE CV	SERVICIOS PROFESIONALES POR LA ELABORACION DEL DIAGNOSTICO PARA FORTALECER LA CONECTIVIDAD DE ACCESOS A INTERNET EN PLANTELES	CORRESPONDE AL JEFE DE DEPARTAMENTO DE INFORMATICA SEGUN EL ART. 34 DEL REGLAMENTO INTERIOR DEL COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE CAMPECHE
06/Ago/2015	208285	\$388,500.25	ADMINISTRACION Y SERVICIOS FINITUR SA DE CV	ASESORIA PARA LOS PROCESOS DE ENTREGA RECEPCION DE LOS CENTROS EDUCATIVOS	CORRESPONDE AL JEFE DE DEPARTAMENTO DE ASUNTOS JURIDICOS, ART. 26 Y AL ORGANIZACION INTERNO DE CONTROL, ART. 37 DEL REGLAMENTO INTERIOR DEL COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE CAMPECHE
06/Ago/2015	208280	\$385,000.00	SERVICIOS CONSULTIVOS ASKAN SA DE CV	ELABORACION DEL POA 2016	CORRESPONDE AL JEFE DE DEPARTAMENTO DE PLANEACION, PROGRAMACION Y PRESUPUESTO SEGUN EL ART. 33 DEL REGLAMENTO INTERIOR DEL COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE CAMPECHE
19/Ago/2015	208284	\$380,000.00	COMERCIALIZADORA ADEL SA DE CV	ESTUDIO DE FACTIBILIDAD PARA LA CONECTIVIDAD PARA DATOS E INTERNET DE LAS OFICINAS DE LA DIRECCION GENERAL CON LOS CENTROS EDUCATIVOS DE LEMA, CHINA Y TENABO	CORRESPONDE AL JEFE DE DEPARTAMENTO DE INFORMATICA SEGUN EL ART. 34 DEL REGLAMENTO INTERIOR DEL COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE CAMPECHE
19/Ago/2015	208290	\$481,000.15	CONSTRUCCIONES IMBELGON SA DE CV	CENTRALIZACION DE RESPALDO DE ENERGIA EN LOS TALLERES DE COMPUTO DE LOS CENTROS EDUCATIVOS	CORRESPONDE AL JEFE DE DEPARTAMENTO DE INFORMATICA SEGUN EL ART. 34 DEL REGLAMENTO INTERIOR DEL COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE CAMPECHE
19/Ago/2015	208299	\$497,800.00	MANUFACTURING RESOURCE SA DE CV	INSTALACION Y CONFIGURACION DE ANTIVIRUS Y ACTUALIZACION DE SOFTWARE EN EQUIPOS DE COMPUTO DE DENTGROS EDUCATIVOS Y DIRECCION GENERAL	CORRESPONDE AL JEFE DE DEPARTAMENTO DE INFORMATICA SEGUN EL ART. 34 DEL REGLAMENTO INTERIOR DEL COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE CAMPECHE
19/Ago/2015	208283	\$420,750.00	SERVICIOS NOFORT SC	DIAGNOSTICO PARA CONECTIVIDAD DE ACCESO A INTERNET EN CENTROS EMSAD	CORRESPONDE AL JEFE DE DEPARTAMENTO DE INFORMATICA SEGUN EL ART. 34 DEL REGLAMENTO INTERIOR DEL COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE CAMPECHE
19/Ago/2015	208291	\$412,000.00	SERVICIOS PROFESIONALES JEURA SA DE CV	ELABORACION DE PROYECTO PARA LA CONVERSION DEL TALLER DE COMPUTO DE LA MODALIDAD EMSAD A LA MODALIDAD DE PLANTEL	CORRESPONDE AL JEFE DE DEPARTAMENTO DE PLANEACION, PROGRAMACION Y PRESUPUESTO SEGUN EL ART. 33 DEL REGLAMENTO INTERIOR DEL COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE CAMPECHE
14/Sep/2015	209288	\$385,000.00	COMERCIALIZADORA MRV SA DE CV	ESTUDIO DE FACTIBILIDAD PARA	CORRESPONDE AL JEFE DE DEPARTAMENTO DE INFORMATICA

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA GUBERNAMENTAL
 Cédula de Resultados por el periodo comprendido
 del 1° de enero al 31 de octubre de 2015

SECONT
 GOBIERNO DEL ESTADO
 CAMPECHE 2015-2021

Programa: RECURSOS PROVENIENTES DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
 Orden de Auditoría: SC-DGAG-SAF-2015/02289
 Entidad: COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE CAMPECHE (COBACAM)

Fecha: 06 de mayo de 2016
 Ejercicio Presupuestal: 2015

FECHA	CANTIDAD	IMPORTE	PROVEEDOR	CONCEPTO	DETALLE
14/Sep/2015	209289	\$350,000.00	SERVICIO DE CONSULTORIA Y ASOCIACION SALOMON SA DE	IMPLEMENTACION DE UN SISTEMA WEB PARA LA COMPROBACION DE FONDOS REVOLVENTES DE LOS 37 CENTROS EDUCATIVOS	SEGUN EL ART. 34 DEL REGLAMENTO INTERIOR DEL COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE CAMPECHE
14/Sep/2015	309419	\$370,000.00	COMERCIALIZADORA BOGARIAN SA DE CV	PROYECTO DE CONVERSION DE MODALIDAD EMSAD A PLANTELES DE LOS CENTROS EDUCATIVOS CON CRECIMIENTO DE MATRICULA ESCOLAR	CORRESPONDE AL JEFE DE DEPARTAMENTO DE PLANEACION, PROGRAMACION Y PRESUPUESTO SEGUN EL ART. 33 DEL REGLAMENTO INTERIOR DEL COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE CAMPECHE
				FACTIBILIDAD PARA IMPLEMENTACION DE UN SISTEMA WEB PARA LA ELABORACION DE ORDENES DE COMPRA Y SOLICITUD DE SERVICIOS	CORRESPONDE AL JEFE DE DEPARTAMENTO DE INFORMATICA SEGUN EL ART. 34 DEL REGLAMENTO INTERIOR DEL COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE CAMPECHE
		TOTAL: \$4,565,050.47			

Causa:

Deficiente supervisión y control de las áreas responsables de la contratación de los trabajos, así como también la falta de conocimiento del Reglamento Interior del Colegio de Bachilleres del Estado de Campeche (COBACAM).

Efecto

Duplicidad del gasto por la contratación de servicios a proveedores, cuando dichos trabajos debieron ser realizadas por personal perteneciente a los diferentes departamentos del Colegio.
 Posible aplicación de sanciones a los servidores públicos encargados de la operación y control de los recursos.

Fundamento Legal

Artículo 22, fracción III de la Ley de Presupuesto de Egresos del Estado de Campeche para el Ejercicio Fiscal 2015.
 Artículo 26, 33, 34 y 37 del Reglamento Interno del Colegio de Bachilleres del Estado de Campeche (COBACAM).

Recomendación Correctiva:

El Colegio de Bachilleres del Estado de Campeche (COBACAM), deberá justificar de manera irrefutable el motivo de la contratación de estos servicios, de lo contrario deberá reintegrar los pagos efectuados por un monto de \$4'565,050.47 (Son: Cuatro millones quinientos sesenta y cinco mil cincuenta pesos 47/100 M.N.) a la Secretaría de Finanzas del Estado de Campeche y enviará al Órgano Estatal de Control, las pruebas que evidencien la corrección de dicha irregularidad. De no realizar lo anterior la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Campeche (SECONT), dentro del ámbito de su competencia, iniciará los procedimientos administrativos de responsabilidad en contra de los servidores públicos responsables.

Recomendación Preventiva:

El Colegio de Bachilleres del Estado de Campeche (COBACAM) deberá de implementar los mecanismos de control y supervisión necesarios para evitar la recurrencia en este tipo de observaciones, cuidando en todo momento apegarse a lo establecido en la normatividad aplicable, debiendo informar a la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Campeche (SECONT), las acciones implementadas al respecto para el seguimiento correspondiente.

Observación Número 5

Monto Observado S/C

Tipología de Observación:

Operaciones contables presupuestarias y patrimoniales realizadas sin contar con la documentación comprobatoria y justificativa.

Condición:

- De la revisión realizada al ejercicio presupuestal 2015 se encontró que las siguientes Ordenes y Solicitudes de Compra o Servicios no cuentan con las firmas correspondientes, cabe señalar que la autorización de estos servicios recaen en el departamento de recursos materiales y servicios, en el departamento de contabilidad y en el director administrativo del Colegio de Bachilleres del Estado de Campeche (COBACAM), según se detalla a continuación:

FECHA	POLIZA		PROVEEDOR	CONCEPTO
	NUMERO	IMPORTE		
12/May/2015	205338	\$567,448.80	JOSE CRUZ MENDOZA PAN	MANTENIMIENTO PREVENTIVO DE EQUIPOS DE AIRE ACONDICIONADO EN LOS CENTROS EDUCATIVOS Y DIRECCION GENERAL, INCLUYE LIMPIEZA GENERAL DE EVAPORADOR, CONDENSADOR; TURBINA, TABLERO ELECTRICO, VERIFICACION DE PRESION, VOLTAJE, AMPERAJE Y REAJUSTE DE CABLEADO ELECTRICO
18/May/2015	205325	\$297,256.83	ENRIQUE DANIEL PEREZ CHI	TRABAJOS DE MANTENIMIENTO Y REHABILITACION DE LA RED ELECTRICA INCLUYE INC. PEINADO DE CABLES CON AMARRES CON CINCHOS ELEMENTOS DE FIJACION, INTERCONEXION, PRUEBAS DE FUNCIONAMIENTO
03/Ago/2015	308341	\$510,602.44	OPERADORA DE MANTENIMIENTOS INTEGRALES Y COMERCIALES	TRABAJOS DE APLICACION DE SELLADOR DE PINTURA VINILICA EN DIVERSAS AREAS INTERNAS Y EXTERNAS DEL PLANTEL 13 CALKINI
05/Ago/2015	208287	\$500,000.00	GRUPO ARTE ALTO SA DE CV	ESTUDIO PARA LA IMPLEMENTACION DE SISTEMAS FOTOVOLTAICOS PARA AHORRO DE ENERGIA EN LOS CENTROS EDUCATIVOS
05/Ago/2015	208282	\$495,000.07	SERVICIOS CORPORATIVOS ARRIAZA SA DE CV	SERVICIOS PROFESIONALES POR LA ELABORACION DEL DIAGNOSTICO PARA FORTALECER LA CONECTIVIDAD DE ACCESOS A INTERNET EN PLANTELES

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA GUBERNAMENTAL
Cédula de Resultados por el periodo comprendido
del 1° de enero al 31 de octubre de 2015

SECRET
GOBIERNO DEL ESTADO
CAMPECHE 2015-2021

Programa: RECURSOS PROVENIENTES DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
 Orden de Auditoría: SC-DGAG-SAF-2015/02289
 Entidad: COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE CAMPECHE (COBACAM)

Fecha: 06 de mayo de 2016

Ejercicio Presupuestal: 2015

06/Ago/2015	208285	\$388,500.25	ADMINISTRACION Y SERVICIOS FINITUR SA DE CV	ASESORIA PARA LOS PROCESOS DE ENTREGA RECEPCION DE LOS CENTROS EDUCATIVOS
06/Ago/2015	208297	\$490,000.01	GRUPO CONSTRUCTOR DRACOM SA DE CV	ESTUDIO Y DISEÑO PARA LA ADECUACION DE LA SALA DE MAESTROS DE LOS PLANTELES
06/Ago/2015	208280	\$385,000.00	SERVICIOS CONSULTIVOS ASKAN SA DE CV	ELABORACION DEL POA 2016
06/Ago/2015	208286	\$500,000.00	SERVICIOS PUBLICITARIOS KINETSIA SA DE CV	PROMOCION DE LA OFERTA EDUCATIVA (ELABORACION DE SPOTS DE RADIO Y TV, VIDEOS DOCUMENTALES, DISEÑO DE IMAGEN INSTITUCIONAL)
11/Ago/2015	308342	\$571,126.00	ISRAEL ENRIQUE ZAPATA ESCAMILLA	MANTENIMIENTO Y REHABILITACION DEL SISTEMA MULTIMEDIA DE AULAS DIDACTICAS
19/Ago/2015	208281	\$220,000.00	BARUMEN SISTEM SA DE CV	ELABORACION DE MANUAL DE CONTABILIDAD
19/Ago/2015	208288	\$465,000.00	BUCELLI PUBLICIDAD ESTRATEGICA SA DE CV	ELABORACION DE ENCUESTAS PARA SEGUIMIENTO DE EGRESADOS
19/Ago/2015	208284	\$380,000.00	COMERCIALIZADORA ADEL SA DE CV	ESTUDIO DE FACTIBILIDAD PARA LA CONECTIVIDAD PARA DATOS E INTERNET DE LAS OFICINAS DE LA DIRECCION GENERAL CON LOS CENTROS EDUCATIVOS DE LERMA, CHINA Y TENABO
19/Ago/2015	208290	\$481,000.15	CONSTRUCCIONES IMBELGON SA DE CV	CENTRALIZACION DE RESPALDO DE ENERGIA EN LOS TALLERES DE COMPUTO DE LOS CENTROS EDUCATIVOS
19/Ago/2015	208298	\$374,000.05	GRUPO CONSTRUCTOR CALAGON SA DE CV	ESTUDIO Y DISEÑO PARA EL TECHADO DE CANCHA DE USOS MULTIPLES EN PLANTELES
19/Ago/2015	208292	\$435,000.00	HASAGA SERVICIOS PROFESIONALES SA DE CV	ELABORACION DEL LIBRO ANECDOTARIO COBACH 25 AÑOS
19/Ago/2015	208293	\$230,000.00	JUNIN GRUPO PUBLICITARIO SA DE CV	DISEÑO E IMPRESIÓN DE LIBRO ANECDOTARIO COBACH 25 AÑOS
19/Ago/2015	208299	\$497,800.00	MANUFACTURING RESOURCE SA DE CV	INSTALACION Y CONFIGURACION DE ANTIVIRUS Y ACTUALIZACION DE SOFTWARE EN EQUIPOS DE COMPUTO DE CENTROS EDUCATIVOS Y DIRECCION GENERAL
19/Ago/2015	208295	\$240,000.00	SERVCONSULTORIA RM SA DE CV	ELABORACION DEL PROYECTO DESARROLLO DE UNA ORGANIZACION INTELIGENTE
19/Ago/2015	208296	\$210,000.00	SERVICIO INTEGRADOS CLONIA SA DE CV	ELABORACION DEL PROYECTO DE INGRESO DE LOS CENTROS EDUCATIVOS AL SISTEMA NACIONAL DE BACHILLERATO
19/Ago/2015	208283	\$420,750.00	SERVICIOS NOFORT SC	DIAGNOSTICO PARA CONECTIVIDAD DE ACCESO A INTERNET EN CENTROS EMSAD
19/Ago/2015	208291	\$412,000.00	SERVICIOS PROFESIONALES JEURA SA DE CV	ELABORACION DE PROYECTO PARA LA CONVERSION DEL TALLER DE COMPUTO DE LA MODALIDAD EMSAD A LA MODALIDAD DE PLANTEL
19/Ago/2015	208289	\$395,000.00	SERVICIOS PUBLICITARIOS SK3 SA DE CV	COORDINACION, LOGISTICA Y DESARROLLO DEL EVENTO DEL SIMPOSIO DE EDUCACION MEDIA SUPERIOR
19/Ago/2015	208294	\$230,000.00	SERVIOB PRESTADORA DE SERVICIOS SA DE CV	SERVICIO INTEGRAL, ORGANIZACION, LOGISTICA Y DESARROLLO DEL EVENTO CARTA A MIS PADRES
19/Ago/2015	308421	\$86,000.00	OL SOLUTIONS SA DE CV	DIAGNOSTICO Y ELABORACION DE PROYECTO PARA LA ACTUALIZACION DE LA RED DE TELEFONIA CONVENCIONAL A TELEFONIA DIGITAL Y VOZ IP EN LA DIRECCION GENERAL
19/Ago/2015	308422	\$370,000.01	OL SOLUTIONS SA DE CV	DIAGNOSTICO Y ELABORACION DE PROYECTO PARA LA ACTUALIZACION DE LA RED DE TELEFONIA CONVENCIONAL A TELEFONIA DIGITAL Y VOZ IP EN LA DIRECCION GENERAL
20/Ago/2015	308390	\$493,949.97	PRESTADORA DE SERVICIOS DELTAK SA DE CV	ESTUDIO DE BIOIMPEDANCIA P/ALUMNOS DE TODOS LOS CENTROS EDUCATIVOS
03/Sep/2015	209283	\$232,000.00	AGKIT DE SERVICIOS SA DE CV	ELABORACION DEL PROYECTO FORTALECIMIENTO DE LA FILOSOFIA INSTITUCIONAL
04/Sep/2015	209286	\$439,999.99	SERVICIOS GLOBAL ARIAN SA DE CV	SERVICIO INTEGRAL DE ORGANIZACION, LOGISTICA Y DESARROLLO DEL EVENTO "INTERPREPAS"
07/Sep/2015	209285	\$475,600.00	ASESORES DE NEGOCIOS DAMASCO SA DE CV	SERVICIO INTEGRAL DE ORGANIZACION, LOGISTICA Y DESARROLLO DEL EVENTO "ENCUENTRO ESTATAL ACADEMICO, CULTURAL Y CIVICO 2015"
11/Sep/2015	309418	\$352,350.00	CONSULTORIA Y SERVICIOS ZUMAYA SA DE CV	ELABORACION DE ESTUDIOS DE BIOIMPEDANCIA PARA ALUMNOS DE TODOS LOS CENTROS EMSAD
11/Sep/2015	309474	\$191,498.00	ADMINISTRACION Y SERVICIOS FINITUR SA DE CV	ELABORACION DEL PROYECTO FORTALECIMIENTO DE LA FILOSOFIA INSTITUCIONAL
14/Sep/2015	209290	\$473,008.01	ASESORIA DE NEGOCIOS XALPA SA DE CV	DIAGNOSTICO DEL SISTEMA DE ALTA TENSION, OPERACION DEL TRANSFORMADOR DE VOLTAJE Y SALIDA EN MEDIA Y BAJA TENSION EN LOS CENTROS EDUCATIVOS
14/Sep/2015	209288	\$385,000.00	COMERCIALIZADORA MRV SA DE CV	ESTUDIO DE FACTIBILIDAD PARA IMPLEMENTACION DE UN SISTEMA WEB PARA LA COMPROBACION DE FONDOS REVOLVENTES DE LOS 37 CENTROS EDUCATIVOS
14/Sep/2015	209291	\$110,000.00	SALTEK SANTANDER SA DE CV	CURSO DE CAPACITACION DISTRIBUCION DEL LIDERAZGO EN LOS CENTROS LOCALES
14/Sep/2015	209289	\$350,000.00	SERVICIO DE CONSULTORIA Y ASOCIACION SALOMON SA DE CV	PROYECTO DE CONVERSION DE MODALIDAD EMSAD A PLANTELES DE LOS CENTROS EDUCATIVOS CON CRECIMIENTO DE MATRICULA ESCOLAR
14/Sep/2015	209287	\$106,000.00	SERVICIOS Y ADMINISTRACIONES JRS SA DE CV	CURSO DE CAPACITACION PROCESO DE PLANEACION INTITUCIONAL EN UNA ESCUELA DE EDUCACION MEDIA SUPERIOR
14/Sep/2015	209280	\$370,000.00	COMERCIALIZADORA BOGARIAN SA DE CV	FACTIBILIDAD PARA IMPLEMENTACION DE UN SISTEMA WEB PARA LA ELABORACION DE ORDENES DE COMPRA Y SOLICITUD DE SERVICIOS
19/08/15	308373	\$320,000.00	EVEROMEX SOLUTIONS SA DE CV	ELABORACION DEL PROYECTO MEJORAMIENTO DE INDICADORES ACADEMICOS
14/Ago/2015	308343	\$547,975.88	CONSTRUYE CON IDEA SA DE CV	PROYECTO CONCEPTUAL DEL NUCLEO DE DESARROLLO CULTURAL Y ACTIVACION FISICA PARA PLANTELES DEL COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE CAMPECHE
			JEG ASESORES INTEGRALES S DE RL DE CV	ASESORIA EN PLATAFORMA TECNOLOGICA WEB CONTENIENDO UNA RED DE REDES DE BANCOS DE INTERES RECREATIVO ACADEMICO DONDE EL ALUMNO PUEDA INTERCAMBIAR UNA COMUNICACION FLUIDA Y COMPARTIR CONTENIDO DE FORMA SENCILLA A TRAVES DE INTERNET
			ERICK DIAZ SANCHEZ	TRABAJOS DE PLOMERIA EN BANOS Y EN OTRAS AREAS DEL CENTRO EDUCATIVO

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA
 Edificio San Antonio, Calle 63 Núm. 13
 Centro Histórico, C.P. 24000
 San Francisco de Campeche, Campeche
 Tel. (981)8114002, 8114003 y 8114005
 www.campeche.gob.mx

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA GUBERNAMENTAL
Cédula de Resultados por el periodo comprendido
del 1° de enero al 31 de octubre de 2015

SECONT
GOBIERNO DEL ESTADO
CAMPECHE 2015-2021



Programa: RECURSOS PROVENIENTES DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
 Orden de Auditoría: SC-DGAG-SAF-2015/02289
 Entidad: COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE CAMPECHE (COBACAM)

Fecha: 06 de mayo de 2016
 Ejercicio Presupuestal: 2015

18/Ago/2015	308346	\$403,128.86	ENTRE HERMANOS INMUEBLES SA DE CV	APLICACION DE IMPERMEABILIZANTE EN FRIO PREFABRICADO CON ACABADO COLOR TERRACOTA INCLUYE LIMPIEZA, PICADO DE TECHO Y RESANE DE LA SUPERFICIE DEN GENERAL EN DIVERSOS MODUOS 1,2,3,4,5,6,7 Y 8 DEL PLANTEL 07 TENABO
			INSTALACIONES Y MANTENIMIENTOS ATM SA DE CV	TRABAJOS DE PLOMERIA EN BANOS Y OTRAS AREAS DE LA DIRECCION GENERAL
			INTEGRADORA DE SERVICIOS COMERCIALES DEL SURESTE MEXICANO SA DE CV	TRABAJOS DE PLOMERIA EN BANOS Y OTRAS AREAS DE LA DIRECCION GENERAL
21/Jul/2015	307192	\$579,966.50	MARIA DEL CARMEN ORDONEZ MAY	APLICACION DE PINTURA VINILICA EN DIVERSAS AREAS DEL PLANTEL 03 ESCARCEGA
21/Jul/2015	307199	\$373,027.51	CINTHIA VIANEY LOPEZ CHAN	APLICACION DE PINTURA DE ESMALTE, VINILICA EN DIVERSAS AREAS ASI MISMO LA ELABORACION DE ROTULOS EN EL EMSAD DE ISLA AGUADA
28/09/15	209119	\$19,720.00	WILMER W. ESCALANTE POLANCO	SERVICIO DE TRASLADODE ALUMNOS PARA DIVERSAS ACTIVIDADES OFICIALES
30/09/15	209121	\$2,308.40	JAQUELINE NAVA CHAVEZ	SERVICIO DE INSTALACION Y ASESORIA DE COMPAQ EN LINEA PARA CONTROL DE FACTURAS
30/09/15	209122	\$2,640.97	COPYPAQ CENTER S.A DE C.V.	SERVICIO DE ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE FOTOCOPIADO DE LA PLANTA ALTA Y BAJA
30/09/15	209123	\$22,248.80	INDICA	IMPRESION DE LOS FOLIOS DE LOS CENTROS EDUCATIVOS PARA COBRO DE APORTACIONES Y GUIAS
30/09/15	209125	\$7,138.64	MARIA C. DZUL HERNANDEZ	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO DE MOBILIARIO PARA DIVERSAS ACTIVIDADES OFICIALES
30/09/15	209126	\$25,288.00	ROSALBA GUTIERREZ HERNANDEZ	RENTA DE TOLDO MALLA SOMBRA Y CARPA PARA DIVERSAS ACTIVIDADES OFICIALES DEL COLEGIO
30/09/15	209129	\$35,217.60	CANDELARIO ARJONA VILLARINO	ELABORACION DE TAPA DE CONCRETO PARA POZO DE ABSORCION Y SERVICIO DE LIMPIEZA DEL MISMO PARA CHAMPOTON
30/09/15	209130	\$2,985.00	HOTEL BALUARTES S.A DE C.V.	SERVICIO DE HOSPEDAJE PARA DIVERSAS ACTIVIDADES OFICIALES
30/09/15	209133	\$74,791.00	PEDRO A. VEGA ESPINOSA	SERVICIO DE ALIMENTO PARA DIVERSAS ACTIVIDADES OFICIALES DEL COLEGIO
30/09/15	209134	\$9,410.12	ROBERTO CABANAS VAZQUEZ	ADQUISICION DE DIVERSOS MATERILAES PARA USO OFICIAL
30/09/15	209135	\$89,854.01	MAN. Y COM. HERHOFF S DE RL DE CV	ADQUISICION DE RECONOCIMIENTOS PARA DIVERSAS ACTIVIDADES

Causa:
 Deficiente supervisión y control y seguimiento de las áreas involucradas en la integración de la documentación soporte de las operaciones contables y financieras del Colegio de Bachilleres del Estado de Campeche (COBACAM).

Efecto
 Documentación comprobatoria incompleta, que provoca incertidumbre sobre las operaciones revisadas, así como la posible toma de decisiones incorrectas sobre las operaciones contables y financieras propias del Colegio.
 Posible aplicación de sanciones a los servidores públicos encargados de la operación y control de los recursos.

Fundamento Legal
 Artículos 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental
 Artículos 1, 27 y 66 de la Ley de Control Presupuestal y Responsabilidad Hacendaria de Campeche.
 Artículo 53, Fracción V de la Ley Reglamentaria del Capítulo XVII de la Constitución Política del Estado de Campeche.

Recomendación Correctiva:
 El Colegio de Bachilleres del Estado de Campeche (COBACAM) deberá presentar a la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Campeche (SECONT), los documentos observados como evidencia que demuestre el cumplimiento de la Ley de Control Presupuestal y Gasto Público del Estado de Campeche y Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios Relacionados con Bienes Muebles del Estado de Campeche, en los aspectos observados.
 En caso de incumplimiento la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Campeche (SECONT), en el ámbito de su competencia, iniciará los procedimientos de responsabilidad administrativa correspondiente.

Recomendación Preventiva:
 El Colegio de Bachilleres del Estado de Campeche (COBACAM) deberá de implementar las medidas de control para llevar a cabo el adecuado manejo de las erogaciones que se realicen y que estos cuenten con sus respectivas comprobaciones, a fin de evitar la recurrencia de este tipo de observaciones y presentar ante el Órgano Estatal de Control, la evidencia de las acciones realizadas al respecto.

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA GUBERNAMENTAL
 Cédula de Resultados por el periodo comprendido
 del 1° de enero al 31 de octubre de 2015

SECRET
 GOBIERNO DEL ESTADO
 CAMPECHE 2015-2021



Programa: RECURSOS PROVENIENTES DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
 Orden de Auditoría: SC-DGAG-SAF-2015/02289
 Entidad: COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE CAMPECHE (COBACAM)

Fecha: 06 de mayo de 2016

Ejercicio Presupuestal: 2015

Observación Número 6

Monto Observado \$ 9'415,724.32

Tipología de Observación:

Pagos improcedentes (Conceptos de obra pagados no ejecutados).

Condición:

6. De la revisión efectuada al Recurso Estatal Extraordinario por \$14'000,000.00 (Son: Catorce millones de pesos 00/100 M.N.) autorizado mediante Oficio No. SF04/SSPP/DP02/0065/2015 se hallaron pagos por concepto de Obra Pública no ejecutados; se contrataron trabajos de Obra Pública por una cantidad de \$12'779,596.56 (Son: Doce millones setecientos setenta y nueve mil quinientos noventa y seis pesos 56/100 M.N.), de los cuales no fueron ejecutados, según resultado de la visita física de inspección de campo, la cantidad de \$9'415,724.32 (Son: Nueve millones cuatrocientos quince mil setecientos veinticuatro pesos 32/100 M.N.), según consta en las cédulas de inspección de campo levantadas en el lugar de la obra y en las que los responsables de los planteles y EMSAD firmaron para dejar constancia de estos hechos, mismos que se detallan a continuación:

Fecha	Número	Concepto	Referencia	Importe	PROVEEDOR	PLANTEL	TRABAJO PAGADO	
					NOMBRE		CONCEPTO	IMPORTE
20-abr-15	204217	MANTENIMIENTO Y REHABILITACION DE LA RED ELECTRICA DE LOS TALLERES DE COMPUTO DE LOS CENTROS EDUCATIVOS	ELECTRIFICACION	\$510,400.00	JOAQUIN FERNANDO PEREZ AMABILIS	PLANTEL XPUJIL	DIAGNOSTICO, MANTENIMIENTO, REHABILITACION E ILUMINACION DE LA RED DE ENERGIA ELECTRICA DEL CENTRO DE COMPUTO	\$25,520.00
						PLANTEL MAMANTEL	DIAGNOSTICO, MANTENIMIENTO, REHABILITACION E ILUMINACION DE LA RED DE ENERGIA ELECTRICA DEL CENTRO DE COMPUTO	25,520.00
						PLANTEL CHICBUL	DIAGNOSTICO, MANTENIMIENTO, REHABILITACION E ILUMINACION DE LA RED DE ENERGIA ELECTRICA DEL CENTRO DE COMPUTO	25,520.00
						PLANTEL ATASTA	DIAGNOSTICO, MANTENIMIENTO, REHABILITACION E ILUMINACION DE LA RED DE ENERGIA ELECTRICA DEL CENTRO DE COMPUTO	25,520.00
						PLANTEL NUEVO PROGRESO	DIAGNOSTICO, MANTENIMIENTO, REHABILITACION E ILUMINACION DE LA RED DE ENERGIA ELECTRICA DEL CENTRO DE COMPUTO	25,520.00
20-abr-15	204218	DIAGNOSTICO GENERAL DEL SISTEMA ELECTRICO EN LOS CENTROS EDUCATIVOS	ELECTRIFICACION	573,040.00	MANUEL JESUS ZAMARRON SANTOS	EMSAD ESMERALDA	DIAGNOSTICO DE LA RED DE ENERGIA ELECTRICA DEL CENTRO EDUCATIVO EN GENERAL	44,080.00
						PLANTEL XPUJIL	DIAGNOSTICO DE LA RED DE ENERGIA ELECTRICA DEL CENTRO EDUCATIVO EN GENERAL	44,080.00
						PLANTEL NUEVO PROGRESO	DIAGNOSTICO DE LA RED DE ENERGIA ELECTRICA DEL CENTRO EDUCATIVO EN GENERAL	44,080.00
						EMSAD ISLA AGUADA	DIAGNOSTICO DE LA RED DE ENERGIA ELECTRICA DEL CENTRO EDUCATIVO EN GENERAL	44,080.00
20-abr-15	204215	DIAGNOSTICO GENERAL DEL SISTEMA ELECTRICO EN LOS CENTROS EDUCATIVOS	ELECTRIFICACION	537,080.00	FANNY PAOLA TRUJILLO DZIB	HECELCHAKAN (1)	DIAGNOSTICO GENERAL DEL SISTEMA EN EL CENTRO EDUCATIVO DE HECELCHAKAN	44,080.00
						BECAL (11)	DIAGNOSTICO GENERAL DEL SISTEMA EN EL CENTRO EDUCATIVO DE HECELCHAKAN	44,080.00

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA GUBERNAMENTAL
 Cédula de Resultados por el periodo comprendido
 del 1° de enero al 31 de octubre de 2015

SECRET
 GOBIERNO DEL ESTADO
 CAMPECHE 2015-2021

Programa: RECURSOS PROVENIENTES DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
 Orden de Auditoría: SC-DGAG-SAF-2015/02289
 Entidad: COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE CAMPECHE (COBACAM)

Fecha: 06 de mayo de 2016

Ejercicio Presupuestal: 2015

						TENABO (7)	DIAGNOSTICO GENERAL DEL SISTEMA ELECTRICO EN EL CENTRO EDUCATIVO	44,080.00
						DIRECCION GENERAL	DIAGNOSTICO GENERAL DEL SISTEMA ELECTRICO EN LAS OFICINAS DE LA DIRECCION GENERAL	52,200.00
						PLANTEL MAMANTEL	DIAGNOSTICO GENERAL DEL SISTEMA ELECTRICO EN EL CENTRO EDUCATIVO	44,080.00
						PLANTEL CHICBUL	DIAGNOSTICO GENERAL DEL SISTEMA ELECTRICO EN EL CENTRO EDUCATIVO	44,080.00
						PLANTEL ATASTA	DIAGNOSTICO GENERAL DEL SISTEMA ELECTRICO EN EL CENTRO EDUCATIVO	44,080.00
20-abr-15	204216	DIAGNOSTICO GENERAL DEL SISTEMA ELECTRICO EN LOS CENTROS EDUCATIVOS	ELECTRIFICACION	573,040.00	ALEJANDRO GUADALUPE GONZALEZ ARTEAGA	EMSAD EL DESENGAÑO	DIAGNOSTICO GENERAL DEL SISTEMA ELECTRICO EN EL CENTRO EDUCATIVO	44,080.00
						EMSAD EL NARANJO	DIAGNOSTICO GENERAL DEL SISTEMA ELECTRICO EN EL CENTRO EDUCATIVO	44,080.00
01-may-15	305345	MANTENIMIENTO Y REHABILITACION DE LA RED ELECTRICA DE LOS CENTROS EDUCATIVOS	ELECTRIFICACION	289,719.15	NETZAHUALCOYOTL VALADEZ CANCHE	PLANTEL MAMANTEL	MANTENIMIENTO Y REHABILITACION DE LA RED ELECTRICA DE LOS CENTROS EDUCATIVOS	289,719.15
01-may-15	305344	MANTENIMIENTO Y REHABILITACION DE LA RED ELECTRICA DE LOS CENTROS EDUCATIVOS	ELECTRIFICACION	289,788.52	NETZAHUALCOYOTL VALADEZ CANCHE	PLANTEL XPUJIL	MANTENIMIENTO Y REHABILITACION DE LA RED ELECTRICA DE LOS CENTROS EDUCATIVOS	289,758.52
01-may-15	305347	MANTENIMIENTO Y REHABILITACION DE LA RED ELECTRICA DE LOS CENTROS EDUCATIVOS	ELECTRIFICACION	289,918.97	AGUME ARQUITECTOS Y CONSTRUCCIONES S DE RL DE CV	PLANTEL TENABO	MANTENIMIENTO Y REHABILITACION DE LA RED ELECTRICA DE LOS CENTROS EDUCATIVOS	289,918.97
18-may-15	205325	MANTENIMIENTO Y REHABILITACION DE LA RED ELECTRICA DE LOS CENTROS EDUCATIVOS	ELECTRIFICACION	297,256.83	ENRIQUE DANIEL PEREZ CHI	PLANTEL CHICBUL	MANTENIMIENTO REBILITACION DE LAS INSTALACIONES ELECTRICAS DEL CENTRO EDUCATIVO	297,256.83
25-may-15	305343	MANTENIMIENTO Y REHABILITACION DE LA RED ELECTRICA DE LOS CENTROS EDUCATIVOS	ELECTRIFICACION	192,453.44	ROBERTO CARLOS REYES FLORES	PLANTEL NUEVO PROGRESO	MANTENIMIENTO REBILITACION DE LAS INSTALACIONES ELECTRICAS DEL CENTRO EDUCATIVO	192,453.44
11-jun-15	306412	MANTENIMIENTO Y REHABILITACION DE LA RED ELECTRICA DE LOS CENTROS EDUCATIVOS	ELECTRIFICACION	139,982.76	CONTROINTEGRA S DE RL DE CV	EMSAD ISLA AGUADA	MANTENIMIENTO REBILITACION DE LAS INSTALACIONES ELECTRICAS DEL CENTRO EDUCATIVO	139,982.76
11-jun-15	306411	MANTENIMIENTO Y REHABILITACION DE LA RED ELECTRICA DE LOS CENTROS EDUCATIVOS	ELECTRIFICACION	140,047.72	CONTROINTEGRA S DE RL DE CV	EMSAD ESMERALDA	MANTENIMIENTO REBILITACION DE LAS INSTALACIONES ELECTRICAS DEL CENTRO EDUCATIVO	140,047.72
11-jun-15	306438	MANTENIMIENTO Y REHABILITACION DE LA RED ELECTRICA DE LOS CENTROS EDUCATIVOS	ELECTRIFICACION	139,860.96	CONTROINTEGRA S DE RL DE CV	EMSAD EL DESENGAÑO	MANTENIMIENTO REBILITACION DE LAS INSTALACIONES ELECTRICAS DEL CENTRO EDUCATIVO	139,860.96
11-jun-15	306413	MANTENIMIENTO Y REHABILITACION DE LA RED ELECTRICA DE LOS CENTROS EDUCATIVOS	ELECTRIFICACION	139,807.02	CONTROINTEGRA S DE RL DE CV	EMSAD EL NARANJO	MANTENIMIENTO REBILITACION DE LAS INSTALACIONES ELECTRICAS DEL CENTRO EDUCATIVO	139,807.02
30-jun-15	306425	APLICACION DE IMPERMEABILIZANTE	TRABAJOS DE IMPERMEABILIZACION	237,048.32	JORGE LUIS MORALES CU	NUNKINI (8)	APLICACION DE IMPERMEABILIZANTE DE COLOR TERRACOTA EN AREA DE AZOTEA DE MODULOS Y TIENDA ESCOLAR DE PLANTEL, INCLUYE LIMPIEZA Y RESANE DE SUPERFICIE	237,048.32
30-jun-15	306428	APLICACION DE IMPERMEABILIZANTE Y ENMASILLADO	TRABAJOS DE IMPERMEABILIZACION	423,262.66	PEDRO FLORES MARTIN	PLANTEL CHAMPOTON	APLICACION DE IMPERMEABILIZANTE DE COLOR TERRACOTA EN AREA DE AZOTEA DE MODULOS EN GENERAL INCLUYE: MATERIAL, HERRAMIENTAS NECESARIAS Y LIMPIEZA, PICADO Y APLICACION DE ENMASILLADO LISO EN SUPERFICIE DE AZOTEA INCLUYE MASILLA, SELLADOR, LIMPIEZA Y MANO DE OBRA	423,262.66

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA GUBERNAMENTAL
Cédula de Resultados por el periodo comprendido
del 1° de enero al 31 de octubre de 2015

SECRET
GOBIERNO DEL ESTADO
CAMPECHE 2015-2021

Programa: RECURSOS PROVENIENTES DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
 Orden de Auditoría: SC-DGAG-SAF-2015/02289
 Entidad: COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE CAMPECHE (COBACAM)

Fecha: 06 de mayo de 2016
 Ejercicio Presupuestal: 2015

30-jun-15	306427	APLICACIÓN DE IMPERMEABILIZANTE	TRABAJOS DE IMPERMEABILIZACION	356,709.51	NICTE-HA DEL JESUS PEREZ ARTEGA	BECA (11)	APLICACION DE IMPERMEABILIZANTE DE COLOR TERRACOTA EN AREA DE AZOTEA DE MODULOS PALAPAS Y CASETA.	356,709.51
30-jun-15	306426	APLICACION DE IMPERMEABILIZANTE Y ENMASILLADO	TRABAJOS DE IMPERMEABILIZACION	300,972.67	JORGE LUIS MORALES CU	PLANTEL REFORMA AGRARIA	APLICACION DE IMPERMEABILIZANTE DE COLOR TERRACOTA EN AREA DE AZOTEA DE MODULOS EN GENERAL INCLUYE: MATERIAL, HERRAMIENTAS NECESARIAS Y LIMPIEZA, PICADO Y APLICACION DE ENMASILLADO LISO EN SUPERFICIE DE AZOTEA INCLUYE MASILLA, SELLADOR, LIMPIEZA Y MANO DE OBRA	300,972.67
30-jun-15	306429	APLICACION DE IMPERMEABILIZANTE Y ENMASILLADO	TRABAJOS DE IMPERMEABILIZACION	300,366.32	CONSTRUTORA ROLL DE MEXICO SA DE CV	EMSaD DON SAMUEL	APLICACION DE IMPERMEABILIZANTE DE COLOR TERRACOTA EN AREA DE AZOTEA DE MODULOS EN GENERAL DEL PLANTEL	300,366.32
30-jun-15	306430	APLICACION DE IMPERMEABILIZANTE Y ENMASILLADO	TRABAJOS DE IMPERMEABILIZACION	244,240.32	CONSTRUTORA ROLL DE MEXICO SA DE CV	PLANTEL ADOLFO LOPEZ MATEOS	APLICACION DE IMPERMEABILIZANTE DE COLOR TERRACOTA EN AREA DE AZOTEA DE MODULOS EN GENERAL DEL PLANTEL	244,240.32
21-jul-15	307192	APLICACION DE SELLADOR Y PINTURA VINILICA	TRABAJOS DE PINTURA	579,966.50	MARIA DEL CARMEN ORDONEZ MAY	PLANTEL ESCARCEGA	APLICACION DE PINTURA VINILICA EN DIVERSAS AREAS DEL PLANTEL	579,966.50
21-jul-15	307198	APLICACION DE PINTURA ESMALTE Y ROTULOS	TRABAJOS DE PINTURA	168,072.40	JOSE ALEJANDRO ORDONEZ MAY	PLANTEL ESCARCEGA	ELABORACION DE ROTULOS CON LOGOTIPOS NUEVOS Y LEYENDAS	168,072.40
21-jul-15	307195	APLICACION DE IMPERMEABILIZANTE Y ENMASILLADO	TRABAJOS DE IMPERMEABILIZACION	332,270.40	MIRIAM DEL SOCORRO MAY QUEB	EMSaD ISLA AGUADA	APLICACION DE IMPERMEABILIZANTE EN FRIO COLOR TERRACOTA INCLUYE, ACABADO CON IMPERMEABILIZANTE LIQUIDO COLOR TERRACOTA EN LOS MODULOS 1, 2, 3 Y 4 PICADO Y APLICACION DE ENMASILLADO LISO EN SUPERFICIE DE AZOTEA INCLUYE MASILLA SELLADOR LIMPIEZA Y MANO DE OBRA	332,270.40
21-jul-15	307199	APLICACION DE SELLADOR Y PINTURA VINILICA-ESMALTE	TRABAJOS DE PINTURA	373,027.51	CINTHIA VIANEY LOPEZ CHAN	EMSaD ISLA AGUADA	RASPADO, APLICACION DE SELLADOR Y APLICACION DE PINTURA VINILICA EN MUROS Y PLAFONES EN LAS SIGUIENTES AREAS: MODULOS 1, 2, 3, 4 Y 5	373,027.51
30-jul-15	307441	APLICACION DE SELLADOR Y PINTURA VINILICA	TRABAJOS DE PINTURA	577,786.07	RODOLFO SAUL CUEVAS INTERIAN	BECA (11)	APLICACION DE SELLADOR, PINTURA VINILICA EN DIVERSAS AREAS INTERNAS Y EXTERNAS	577,786.07
03-ago-15	308340	APLICACION DE IMPERMEABILIZANTE	TRABAJOS DE IMPERMEABILIZACION	358,449.28	BOYAMA SA DE CV	CALKINI (13)	APLICACION DE IMPERMEABILIZANTE EN FRIO COLOR TERRACOTA INCLUYE, LIMPIEZA PICADO DE TECHO Y RESANE DE LA SUPERFICIE EN GENERAL EN LOS SIGUIENTES MODULOS: OFICINAS, SALONES, LABORATORIO Y NEVERIA	358,449.28
03-ago-15	308341	APLICACION DE SELLADOR Y PINTURA VINILICA	TRABAJOS DE PINTURA	510,602.44	OPERADORA DE MANTENIMIENTOS INTEGRALES Y COMERCIALES SA DE CV	CALKINI (13)	TRABAJOS DE APLICACION DE SELLADOR Y PINTURA VINILICA EN DIVERSAS AREAS EXTERNAS E INTERNAS DEL PLANTEL	510,602.44
04-ago-15	308338	APLICACION DE IMPERMEABILIZANTE	TRABAJOS DE IMPERMEABILIZACION	369,162.48	ERNESTO RAFAEL CHABLE MISS	HECELCHAKAN (1)	APLICACION DE IMPERMEABILIZANTE EN FRIO COLOR TERRACOTA INCLUYE LIMPIEZA, PICADO DE TECHO Y RESANE DE LA SUPERFICIE EN GENERAL	369,162.48
18-ago-15	308346	APLICACION DE IMPERMEABILIZANTE Y ENMASILLADO	TRABAJOS DE IMPERMEABILIZACION	403,128.86	ENTRE HERMANOS INMUEBLES SA DE CV	TENABO (7)	APLICACION DE IMPERMEABILIZANTE EN FRIO PREFABRICADO CON ACABADO COLOR TERRACOTA, INCLUYE LIMPIEZA PICADO DE TECHO Y RESANE DE LA SUPERFICIE EN GENERAL DE 8 MODULOS Y LONCHERIA.	403,128.86
04-ago-15	308339	APLICACION DE SELLADOR Y PINTURA VINILICA	TRABAJOS DE PINTURA	579,947.45	AMELIA DEL CARMEN CHAN ALEJO	HECELCHAKAN (1)	APLICACION DE SELLADOR Y PINTURA VINILICA EN AREAS INTERNAS Y EXTERNAS DEL PLANTEL	579,947.45
		TRABAJOS DE PLOMERIA	TRABAJOS DE PLOMERIA	526,519.36	INSTALACIONES Y MANTENIMIENTOS ATM SA DE CV			
		TRABAJOS DE PLOMERIA	TRABAJOS DE PLOMERIA	538,230.72	INTEGRADORA DE SERVICIOS COMERCIALES DEL SURESTE MEXICANO SA DE CV			

**SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA GUBERNAMENTAL**

Cédula de Resultados por el periodo comprendido
del 1º de enero al 31 de octubre de 2015

SECONT
GOBIERNO DEL ESTADO
CAMPECHE 2015-2021

Programa: RECURSOS PROVENIENTES DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
Orden de Auditoría: SC-DGAG-SAF-2015/02289
Entidad: COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE CAMPECHE (COBACAM)

Fecha: 06 de mayo de 2016

Ejercicio Presupuestal: 2015

		TRABAJOS DE PLOMERIA	TRABAJOS DE PLOMERIA	542,852.16	ERICK DIAZ SANCHEZ			
01-jul-15	307426	APLICACION DE IMPERMEABILIZANTE Y ENMASILLADO	TRABAJOS DE IMPERMEABILIZACION	299,674.21	DESARROLLADORA DE DISEÑO DE IMAGEN Y CONSTRUCCION SA DE CV	EMSaD ESMERALDA	APLICACION DE IMPERMEABILIZANTE DE COLOR TERRACOTA EN AREA DE AZOTEA DE MÓDULOS EN GENERAL INCLUYE: MATERIAL, HERRAMIENTAS NECESARIAS Y LIMPIEZA, PICADO Y APLICACION DE ENMASILLADO LISO EN SUPERFICIE DE AZOTEA INCLUYE MASILLA, SELLADOR, LIMPIEZA Y MANO DE OBRA	299,674.21
16-abr-15	304321	MANTENIMIENTO Y REHABILITACION DE LA RED ELECTRICA DE LOS TALLERES DE COMPUTO DE LOS CENTROS EDUCATIVOS	ELECTRIFICACION	354,960.00	JOAQUIN FERNANDO PEREZ VEGA	EMSaD ESMERALDA	DIAGNOSTICO, MANTENIMIENTO, REHABILITACION E ILUMINACION DE LA RED DE ENERGIA ELECTRICA DEL CENTRO DE COMPUTO DEL CENTRO EDUCATIVO	20,880.00
						EMSaD EL DESENGAÑO	DIAGNOSTICO, MANTENIMIENTO, REHABILITACION E ILUMINACION DE LA RED DE ENERGIA ELECTRICA DEL CENTRO DE COMPUTO DEL CENTRO EDUCATIVO	20,880.00
						EMSaD EL NARANJO	MANTENIMIENTO Y REHABILITACION DE LA RED ELECTRICA DE TALLERES DE COMPUTO DEL CENTRO EDUCATIVO	20,880.00
						EMSaD ISLA AGUADA	MANTENIMIENTO Y REHABILITACION DE LA RED ELECTRICA DE TALLERES DE COMPUTO DEL CENTRO EDUCATIVO	20,880.00
02-may-15	305346	MANTENIMIENTO Y REHABILITACION DE LA RED ELECTRICA DE LOS CENTROS EDUCATIVOS	ELECTRIFICACION	289,951.55	AGUME ARQUITECTOS Y CONSTRUCCIONES S DE RL DE CV	PLANTEL ATASTA	MANTENIMIENTO REBILITACION DE LAS INSTALACIONES ELECTRICAS DEL CENTRO EDUCATIVO	289,951.55
Total Conservación y mantenimiento menor de inmuebles : \$12,779,596.56								Total revisado \$9,415,724.32

Causa:

Falta de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos por parte del área responsable de la ejecución de los trabajos.

Efecto

Pagos improcedentes e integración de documentación comprobatoria poco confiable a los expedientes unitarios que provocan incertidumbre; Incumplimiento en la ejecución de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas. Probable inicio de procedimiento de responsabilidad en contra de los servidores públicos.

Fundamento Legal

Artículos 45, 47, 48, 58, 59 y 62 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios Relacionados con Bienes Muebles del Estado de Campeche.
Artículo 31, 44, 55, 57, 58, 59, 61 y 62 de la Ley de Obras Públicas del Estado de Campeche.
Artículo 40 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas del Estado de Campeche.

Recomendación Correctiva:

El Colegio de Bachilleres del Estado de Campeche (COBACAM), deberá presentar la documentación y justificación suficiente y competente que soporte las operaciones, de no cumplir lo anterior el COBACAM deberá reintegrar los pagos efectuados por un monto total de \$9'415,724.32 (Son: Nueve millones cuatrocientos quince mil setecientos veinticuatro pesos 32/100 M.N.) a la Secretaría de Finanzas del Estado de Campeche y enviará al Órgano Estatal de Control, las pruebas que evidencien la corrección de dicha irregularidad. Independientemente de lo anterior la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Campeche (SECONT), dentro del ámbito de su competencia, iniciará los procedimientos administrativos de responsabilidad en contra de los servidores públicos responsables.

Recomendación Preventiva:

El Colegio de Bachilleres del Estado de Campeche (COBACAM) deberá de implementar los mecanismos de control y supervisión necesarios para evitar la recurrencia en este tipo de observaciones, cuidando en todo momento apearse a lo establecido en la normatividad aplicable, debiendo informar a la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Campeche (SECONT), las acciones implementadas al respecto para el seguimiento correspondiente.

**SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA GUBERNAMENTAL**
Cédula de Resultados por el periodo comprendido
del 1º de enero al 31 de octubre de 2015

SECONT
GOBIERNO DEL ESTADO
CAMPECHE 2015-2021

Programa: RECURSOS PROVENIENTES DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
Orden de Auditoría: SC-DGAG-SAF-2015/02289
Entidad: COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE CAMPECHE (COBACAM)

Fecha: 06 de mayo de 2016

Ejercicio Presupuestal: 2015

Observación Número 7

Monto observado \$1'607,602.24

Tipología de Observación:

Pagos improcedentes (Conceptos de obra pagados no ejecutados).

Condición:

- De la revisión efectuada al Recurso Estatal Extraordinario por \$14'000,000.00 (Son: Catorce millones de pesos 00/100 M.N.) autorizado mediante Oficio No. SF04/SSPP/DP02/0065/2015 se contrataron trabajos de Obra Pública por la cantidad de \$12'779,596.56 (Son: Doce millones setecientos setenta y nueve mil quinientos noventa y seis pesos 56/100 M.N.) de los cuales no fue posible ubicar el lugar donde fue realizada la obra para poder realizar la revisión física por un monto de \$1'607,602.24 (Son: Un millón seiscientos siete mil seiscientos dos pesos 24/100 M.N.), relativo a los trabajos que se detallan a continuación:

Concepto	Cargo	PROVEEDOR	TRANSFERENCIA			
		NOMBRE	FECHA	AUTORIZACION	BANCO	CUENTA
TRABAJOS DE PLOMERIA	\$526,519.36	INSTALACIONES Y MANTENIMIENTOS ATM SA DE CV	23-jul-15	107953	BANAMEX	145/7025714
TRABAJOS DE PLOMERIA	538,230.72	INTEGRADORA DE SERVICIOS COMERCIALES DEL SURESTE MEXICANO SA DE CV	23-jul-15	107326	BANAMEX	145/7025714
TRABAJOS DE PLOMERIA	542,852.16	ERICK DIAZ SANCHEZ	16-jul-15	156045	BANAMEX	145/7025714
TOTAL		\$1'607,602.24				

Causa:

Falta de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos por parte del área responsable de la ejecución de los trabajos.

Efecto

Pagos improcedentes e integración de documentación comprobatoria poco confiable a los expedientes unitarios que provocan incertidumbre; Incumplimiento en la ejecución de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas. Probable inicio de procedimiento de responsabilidad en contra de los servidores públicos.

Fundamento Legal

Artículo 2, 4, 24, 25, 35, 36, 40, 44, 55, 57 y 62 de la Ley de Obras Públicas del Estado de Campeche.
Artículo 40 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas del Estado de Campeche.

Recomendación Correctiva:

El Colegio de Bachilleres del Estado de Campeche (COBACAM), deberá presentar la documentación y justificación suficiente y competente que soporte las operaciones, de no cumplir lo anterior el COBACAM deberá reintegrar los pagos efectuados por un monto de \$1'607,602.24 (Son: Un millón seiscientos siete mil seiscientos dos pesos 24/100 M.N.) a la Secretaría de Finanzas del Estado de Campeche y enviará al Órgano Estatal de Control, las pruebas que evidencien la corrección de dicha irregularidad. Independientemente de lo anterior la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Campeche (SECONT), dentro del ámbito de su competencia, iniciará los procedimientos administrativos de responsabilidad en contra de los servidores públicos responsables.

Recomendación Preventiva:

Colegio de Bachilleres del Estado de Campeche (COBACAM) deberá de implementar los mecanismos de control y supervisión necesarios para evitar la recurrencia en este tipo de observaciones, cuidando en todo momento apearse a lo establecido en la normatividad aplicable, debiendo informar a la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Campeche (SECONT), las acciones implementadas al respecto para el seguimiento correspondiente.

Observación Número 8

Monto observado S/C

Tipología de Observación:

Incumplimiento en Materia de Planeación, Programación y Presupuesto en Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas.

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA GUBERNAMENTAL
 Cédula de Resultados por el periodo comprendido
 del 1° de enero al 31 de octubre de 2015

SECRET
 GOBIERNO DEL ESTADO
 CAMPECHE 2015-2021

Programa: RECURSOS PROVENIENTES DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
 Orden de Auditoría: SC-DGAG-SAF-2015/02289
 Entidad: COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE CAMPECHE (COBACAM)

Fecha: 06 de mayo de 2016

Ejercicio Presupuestal: 2015

Condición:

8. De la revisión efectuada al Recurso Estatal Extraordinario por \$14'000,000.00 (Son: Catorce millones de pesos 00/100 M.N.) recibido mediante Oficio No. SF04/SSPP/DP02/0065/2015 se hallaron trabajos por concepto de Obra Pública por la cantidad de \$12'779,596.56 (Son: Doce millones setecientos setenta y nueve mil quinientos noventa y seis pesos 56/100 M.N.); en los cuales el Colegio de Bachilleres del Estado de Campeche (COBACAM) no se apegó a la Ley de Obra Pública y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Campeche.

Fecha	Número	Concepto	Referencia	Importe	PROVEEDOR	PLANTEL	TRABAJO PAGADO	
					NOMBRE		CONCEPTO	IMPORTE
20-abr-15	204217	MANTENIMIENTO Y REHABILITACION DE LA RED ELECTRICA DE LOS TALLERES DE COMPUTO DE LOS CENTROS EDUCATIVOS	ELECTRIFICACION	\$510,400.00	JOAQUIN FERNANDO PEREZ AMABILIS	PLANTEL XPUJIL	DIAGNOSTICO, MANTENIMIENTO, REHABILITACION E ILUMINACION DE LA RED DE ENERGIA ELECTRICA DEL CENTRO DE COMPUTO	\$25,520.00
						PLANTEL MAMANTEL	DIAGNOSTICO, MANTENIMIENTO, REHABILITACION E ILUMINACION DE LA RED DE ENERGIA ELECTRICA DEL CENTRO DE COMPUTO	25,520.00
						PLANTEL CHICBUL	DIAGNOSTICO, MANTENIMIENTO, REHABILITACION E ILUMINACION DE LA RED DE ENERGIA ELECTRICA DEL CENTRO DE COMPUTO	25,520.00
						PLANTEL ATASTA	DIAGNOSTICO, MANTENIMIENTO, REHABILITACION E ILUMINACION DE LA RED DE ENERGIA ELECTRICA DEL CENTRO DE COMPUTO	25,520.00
						PLANTEL NUEVO PROGRESO	DIAGNOSTICO, MANTENIMIENTO, REHABILITACION E ILUMINACION DE LA RED DE ENERGIA ELECTRICA DEL CENTRO DE COMPUTO	25,520.00
20-abr-15	204218	DIAGNOSTICO GENERAL DEL SISTEMA ELECTRICO EN LOS CENTROS EDUCATIVOS	ELECTRIFICACION	573,040.00	MANUEL JESUS ZAMARRON SANTOS	EMSaD ESMERALDA	DIAGNOSTICO DE LA RED DE ENERGIA ELECTRICA DEL CENTRO EDUCATIVO EN GENERAL	44,080.00
						PLANTEL XPUJIL	DIAGNOSTICO DE LA RED DE ENERGIA ELECTRICA DEL CENTRO EDUCATIVO EN GENERAL	44,080.00
						PLANTEL NUEVO PROGRESO	DIAGNOSTICO DE LA RED DE ENERGIA ELECTRICA DEL CENTRO EDUCATIVO EN GENERAL	44,080.00
						EMSaD ISLA AGUADA	DIAGNOSTICO DE LA RED DE ENERGIA ELECTRICA DEL CENTRO EDUCATIVO EN GENERAL	44,080.00
20-abr-15	204215	DIAGNOSTICO GENERAL DEL SISTEMA ELECTRICO EN LOS CENTROS EDUCATIVOS	ELECTRIFICACION	537,080.00	FANNY PAOLA TRUJILLO DZIB	HECELCHAKAN (1)	DIAGNOSTICO GENERAL DEL SISTEMA EN EL CENTRO EDUCATIVO DE HECELCHAKAN	44,080.00
						BECAL (11)	DIAGNOSTICO GENERAL DEL SISTEMA EN EL CENTRO EDUCATIVO DE HECELCHAKAN	44,080.00
						TENABO (7)	DIAGNOSTICO GENERAL DEL SISTEMA ELECTRICO EN EL CENTRO EDUCATIVO	44,080.00
						DIRECCION GENERAL	DIAGNOSTICO GENERAL DEL SISTEMA ELECTRICO EN LAS OFICINAS DE LA DIRECCION GENERAL	52,200.00
						PLANTEL MAMANTEL	DIAGNOSTICO GENERAL DEL SISTEMA ELECTRICO EN EL CENTRO EDUCATIVO	44,080.00
						PLANTEL CHICBUL	DIAGNOSTICO GENERAL DEL SISTEMA ELECTRICO EN EL CENTRO EDUCATIVO	44,080.00
20-abr-15	204216	DIAGNOSTICO GENERAL DEL SISTEMA ELECTRICO EN LOS CENTROS EDUCATIVOS	ELECTRIFICACION	573,040.00	ALEJANDRO GUADALUPE GONZALEZ ARTEAGA	PLANTEL ATASTA	DIAGNOSTICO GENERAL DEL SISTEMA ELECTRICO EN EL CENTRO EDUCATIVO	44,080.00
						EMSaD EL DESENGAÑO	DIAGNOSTICO GENERAL DEL SISTEMA ELECTRICO EN EL CENTRO EDUCATIVO	44,080.00
						EMSaD EL NARANJO	DIAGNOSTICO GENERAL DEL SISTEMA ELECTRICO EN EL CENTRO EDUCATIVO	44,080.00

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA GUBERNAMENTAL
Cédula de Resultados por el periodo comprendido
del 1° de enero al 31 de octubre de 2015

SECRET
GOBIERNO DEL ESTADO
CAMPECHE 2015-2021

Programa: RECURSOS PROVENIENTES DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
 Orden de Auditoría: SC-DGAG-SAF-2015/02289
 Entidad: COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE CAMPECHE (COBACAM)

Fecha: 06 de mayo de 2016

Ejercicio Presupuestal: 2015

01-may-15	305345	MANTENIMIENTO Y REHABILITACION DE LA RED ELECTRICA DE LOS CENTROS EDUCATIVOS	ELECTRIFICACION	289,719.15	NETZAHUALCOYOTL VALADEZ CANCHE	PLANTEL MAMANTEL	MANTENIMIENTO Y REHABILITACION DE LA RED ELECTRICA DE LOS CENTROS EDUCATIVOS	289,719.15
01-may-15	305344	MANTENIMIENTO Y REHABILITACION DE LA RED ELECTRICA DE LOS CENTROS EDUCATIVOS	ELECTRIFICACION	289,788.52	NETZAHUALCOYOTL VALADEZ CANCHE	PLANTEL XPUJIL	MANTENIMIENTO Y REHABILITACION DE LA RED ELECTRICA DE LOS CENTROS EDUCATIVOS	289,788.52
01-may-15	305347	MANTENIMIENTO Y REHABILITACION DE LA RED ELECTRICA DE LOS CENTROS EDUCATIVOS	ELECTRIFICACION	289,918.97	AGUME ARQUITECTOS Y CONSTRUCCIONES S DE RL DE CV	PLANTEL TENABO	MANTENIMIENTO Y REHABILITACION DE LA RED ELECTRICA DE LOS CENTROS EDUCATIVOS	289,918.97
18-may-15	205325	MANTENIMIENTO Y REHABILITACION DE LA RED ELECTRICA DE LOS CENTROS EDUCATIVOS	ELECTRIFICACION	297,256.83	ENRIQUE DANIEL PEREZ CHI	PLANTEL CHICBUL	MANTENIMIENTO REBILITACION DE LAS INSTALACIONES ELECTRICAS DEL CENTRO EDUCATIVO	297,256.83
25-may-15	305343	MANTENIMIENTO Y REHABILITACION DE LA RED ELECTRICA DE LOS CENTROS EDUCATIVOS	ELECTRIFICACION	192,453.44	ROBERTO CARLOS REYES FLORES	PLANTEL NUEVO PROGRESO	MANTENIMIENTO REBILITACION DE LAS INSTALACIONES ELECTRICAS DEL CENTRO EDUCATIVO	192,453.44
11-jun-15	306412	MANTENIMIENTO Y REHABILITACION DE LA RED ELECTRICA DE LOS CENTROS EDUCATIVOS	ELECTRIFICACION	139,982.76	CONTRONTEGRA S DE RL DE CV	EMSaD ISLA AGUADA	MANTENIMIENTO REBILITACION DE LAS INSTALACIONES ELECTRICAS DEL CENTRO EDUCATIVO	139,982.76
11-jun-15	306411	MANTENIMIENTO Y REHABILITACION DE LA RED ELECTRICA DE LOS CENTROS EDUCATIVOS	ELECTRIFICACION	140,047.72	CONTRONTEGRA S DE RL DE CV	EMSaD ESMERALDA	MANTENIMIENTO REBILITACION DE LAS INSTALACIONES ELECTRICAS DEL CENTRO EDUCATIVO	140,047.72
11-jun-15	306438	MANTENIMIENTO Y REHABILITACION DE LA RED ELECTRICA DE LOS CENTROS EDUCATIVOS	ELECTRIFICACION	139,860.96	CONTRONTEGRA S DE RL DE CV	EMSaD EL DESEGAÑO	MANTENIMIENTO REBILITACION DE LAS INSTALACIONES ELECTRICAS DEL CENTRO EDUCATIVO	139,860.96
11-jun-15	306413	MANTENIMIENTO Y REHABILITACION DE LA RED ELECTRICA DE LOS CENTROS EDUCATIVOS	ELECTRIFICACION	139,807.02	CONTRONTEGRA S DE RL DE CV	EMSaD EL NARANJO	MANTENIMIENTO REBILITACION DE LAS INSTALACIONES ELECTRICAS DEL CENTRO EDUCATIVO	139,807.02
30-jun-15	306425	APLICACION DE IMPERMEABILIZANTE	TRABAJOS DE IMPERMEABILIZACION	237,048.32	JORGE LUIS MORALES CU	NUNKINI (8)	APLICACION DE IMPERMEABILIZANTE DE COLOR TERRACOTA EN AREA DE AZOTEA DE MODULOS Y TIENDA ESCOLAR DE PLANTEL, INCLUYE LIMPIEZA Y RESANE DE SUPERFICIE	237,048.32
30-jun-15	306428	APLICACION DE IMPERMEABILIZANTE Y ENMASILLADO	TRABAJOS DE IMPERMEABILIZACION	423,262.66	PEDRO FLORES MARTIN	PLANTEL CHAMPOTON	APLICACION DE IMPERMEABILIZANTE DE COLOR TERRACOTA EN AREA DE AZOTEA DE MODULOS EN GENERAL INCLUYE: MATERIAL, HERRAMIENTAS NECESARIAS Y LIMPIEZA, PICADO Y APLICACION DE ENMASILLADO LISO EN SUPERFICIE DE AZOTEA INCLUYE MASILLA, SELLADOR, LIMPIEZA Y MANO DE OBRA	423,262.66
30-jun-15	306427	APLICACION DE IMPERMEABILIZANTE	TRABAJOS DE IMPERMEABILIZACION	356,709.51	NICTE-HA DEL JESUS PEREZ ARTEGA	BECAL (11)	APLICACION DE IMPERMEABILIZANTE DE COLOR TERRACOTA EN AREA DE AZOTEA DE MODULOS PALAPAS Y CASETA.	356,709.51
30-jun-15	306426	APLICACION DE IMPERMEABILIZANTE Y ENMASILLADO	TRABAJOS DE IMPERMEABILIZACION	300,972.67	JORGE LUIS MORALES CU	PLANTEL REFORMA AGRARIA	APLICACION DE IMPERMEABILIZANTE DE COLOR TERRACOTA EN AREA DE AZOTEA DE MODULOS EN GENERAL INCLUYE: MATERIAL, HERRAMIENTAS NECESARIAS Y LIMPIEZA, PICADO Y APLICACION DE ENMASILLADO LISO EN SUPERFICIE DE AZOTEA INCLUYE MASILLA, SELLADOR, LIMPIEZA Y MANO DE OBRA	300,972.67
30-jun-15	306429	APLICACION DE IMPERMEABILIZANTE Y ENMASILLADO	TRABAJOS DE IMPERMEABILIZACION	300,366.32	CONSTRUTORA ROLL DE MEXICO SA DE CV	EMSaD DON SAMUEL	APLICACION DE IMPERMEABILIZANTE DE COLOR TERRACOTA EN AREA DE AZOTEA DE MODULOS EN GENERAL DEL PLANTEL	300,366.32
30-jun-15	306430	APLICACION DE IMPERMEABILIZANTE Y ENMASILLADO	TRABAJOS DE IMPERMEABILIZACION	244,240.32	CONSTRUTORA ROLL DE MEXICO SA DE CV	PLANTEL ADOLFO LOPEZ MATEOS	APLICACION DE IMPERMEABILIZANTE DE COLOR TERRACOTA EN AREA DE AZOTEA DE MODULOS EN GENERAL DEL PLANTEL	244,240.32
21-jul-15	307192	APLICACION DE SELLADOR Y PINTURA VINILICA	TRABAJOS DE PINTURA	579,966.50	MARIA DEL CARMEN ORDOÑEZ MAY	PLANTEL ESCARCEGA	APLICACION DE PINTURA VINILICA EN DIVERSAS AREAS DEL PLANTEL	579,966.50
21-jul-15	307198	APLICACION DE PINTURA ESMALTE Y ROTULOS	TRABAJOS DE PINTURA	168,072.40	JOSE ALEJANDRO ORDOÑEZ MAY	PLANTEL ESCARCEGA	ELABORACION DE ROTULOS CON LOGOTIPOS NUEVOS Y LEYENDAS	168,072.40

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA GUBERNAMENTAL
 Cédula de Resultados por el periodo comprendido
 del 1° de enero al 31 de octubre de 2015

SECRET
 GOBIERNO DEL ESTADO
 CAMPECHE 2015-2021

Programa: RECURSOS PROVENIENTES DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
 Orden de Auditoría: SC-DGAG-SAF-2015/02289
 Entidad: COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE CAMPECHE (COBACAM)

Fecha: 06 de mayo de 2016

Ejercicio Presupuestal: 2015

21-jul-15	307195	APLICACION DE IMPERMEABILIZANTE Y ENMASILLADO	TRABAJOS DE IMPERMEABILIZACION	332,270.40	MIRIAM DEL SOCORRO MAY QUEB	EMSaD ISLA AGUADA	APLICACION DE IMPERMEABILIZANTE EN FRIO COLOR TERRACOTA INCLUYE, ACABADO CON IMPERMEABILIZANTE LIQUIDO COLOR TERRACOTA EN LOS MODULOS 1,2,3 Y 4 PICADO Y APLICACION DE ENMASILLADO LISO EN SUPERFICIE DE AZOTEA INCLUYE MASILLA SELLADOR LIMPIEZA Y MANO DE OBRA	332,270.40
21-jul-15	307199	APLICACION DE SELLADOR Y PINTURA VINILICA-ESMALTE	TRABAJOS DE PINTURA	373,027.51	CINTHIA VIANEY LOPEZ CHAN	EMSaD ISLA AGUADA	RASPADO, APLICACION DE SELLADOR Y APLICACION DE PINTURA VINILICA EN MUROS Y PLAFONES EN LAS SIGUIENTES AREAS: MODULOS 1,2,3,4 Y 5	373,027.51
30-jul-15	307441	APLICACION DE SELLADOR Y PINTURA VINILICA	TRABAJOS DE PINTURA	577,786.07	RODOLFO SAUL CUEVAS INTERIAN	BECAL (11)	APLICACION DE SELLADOR, PINTURA VINILICA EN DIVERSAS AREAS INTERNAS Y EXTERNAS	577,786.07
03-ago-15	308340	APLICACION DE IMPERMEABILIZANTE	TRABAJOS DE IMPERMEABILIZACION	358,449.28	BOYAMA SA DE CV	CALKINI (13)	APLICACION DE IMPERMEABILIZANTE EN FRIO COLOR TERRACOTA INCLUYE, LIMPIEZA PICADO DE TECHO Y RESANE DE LA SUPERFICIE EN GENERAL EN LOS SIGUIENTES MODULOS: OFICINAS, SALONES, LABORATORIO Y NEVERIA	358,449.28
03-ago-15	308341	APLICACION DE SELLADOR Y PINTURA VINILICA	TRABAJOS DE PINTURA	510,602.44	OPERADORA DE MANTENIMIENTOS INTEGRALES Y COMERCIALES SA DE CV	CALKINI (13)	TRABAJOS DE APLICACION DE SELLADOR Y PINTURA VINILICA EN DIVERSAS AREAS EXTERNAS E INTERNAS DEL PLANTEL	510,602.44
04-ago-15	308338	APLICACION DE IMPERMEABILIZANTE	TRABAJOS DE IMPERMEABILIZACION	369,162.48	ERNESTO RAFAEL CHABLE MISS	HECELCHAKA N (1)	APLICACION DE IMPERMEABILIZANTE EN FRIO COLOR TERRACOTA INCLUYE LIMPIEZA, PICADO DE TECHO Y RESANE DE LA SUPERFICIE EN GENERAL	369,162.48
18-ago-15	308346	APLICACION DE IMPERMEABILIZANTE Y ENMASILLADO	TRABAJOS DE IMPERMEABILIZACION	403,128.86	ENTRE HERMANOS INMUEBLES SA DE CV	TENABO (7)	APLICACION DE IMPERMEABILIZANTE EN FRIO PRE-FABRICADO CON ACABADO COLOR TERRACOTA, INCLUYE LIMPIEZA PICADO DE TECHO Y RESANE DE LA SUPERFICIE EN GENERAL DE 8 MODULOS Y LONCHERIA.	403,128.86
04-ago-15	308339	APLICACION DE SELLADOR Y PINTURA VINILICA	TRABAJOS DE PINTURA	579,947.45	AMELIA DEL CARMEN CHAN ALEJO	HECELCHAKA N (1)	APLICACION DE SELLADOR Y PINTURA VINILICA EN AREAS INTERNAS Y EXTERNAS DEL PLANTEL	579,947.45
		TRABAJOS DE PLOMERIA	TRABAJOS DE PLOMERIA	526,519.36	INSTALACIONES Y MANTENIMIENTOS ATM SA DE CV			
		TRABAJOS DE PLOMERIA	TRABAJOS DE PLOMERIA	538,230.72	INTEGRADORA DE SERVICIOS COMERCIALES DEL SURESTE MEXICANO SA DE CV			
		TRABAJOS DE PLOMERIA	TRABAJOS DE PLOMERIA	542,852.16	ERICK DIAZ SANCHEZ			
01-jul-15	307426	APLICACION DE IMPERMEABILIZANTE Y ENMASILLADO	TRABAJOS DE IMPERMEABILIZACION	299,674.21	DESARROLLADORA DE DISEÑO DE IMAGEN Y CONSTRUCCION SA DE CV	EMSaD ESMERALDA	APLICACION DE IMPERMEABILIZANTE DE COLOR TERRACOTA EN AREA DE AZOTEA DE MODULOS EN GENERAL INCLUYE: MATERIAL, HERRAMIENTAS NECESARIAS Y LIMPIEZA, PICADO Y APLICACION DE ENMASILLADO LISO EN SUPERFICIE DE AZOTEA INCLUYE MASILLA, SELLADOR, LIMPIEZA Y MANO DE OBRA	299,674.21
16-abr-15	304321	MANTENIMIENTO Y REHABILITACION DE LA RED ELECTRICA DE LOS TALLERES DE COMPUTO DE LOS CENTROS EDUCATIVOS	ELECTRIFICACION	354,960.00	JOAQUIN FERNANDO PEREZ VEGA	EMSaD ESMERALDA	DIAGNOSTICO, MANTENIMIENTO, REHABILITACION E ILUMINACION DE LA RED DE ENERGIA ELECTRICA DEL CENTRO DE COMPUTO DEL CENTRO EDUCATIVO	20,880.00
						EMSaD EL DESENGAÑO	DIAGNOSTICO, MANTENIMIENTO, REHABILITACION E ILUMINACION DE LA RED DE ENERGIA ELECTRICA DEL CENTRO DE COMPUTO DEL CENTRO EDUCATIVO	20,880.00
						EMSaD EL NARANJO	MANTENIMIENTO Y REHABILITACION DE LA RED ELECTRICA DE TALLERES DE COMPUTO DEL CENTRO EDUCATIVO	20,880.00
						EMSaD ISLA AGUADA	MANTENIMIENTO Y REHABILITACION DE LA RED ELECTRICA DE TALLERES DE COMPUTO DEL CENTRO	20,880.00

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA GUBERNAMENTAL
 Cédula de Resultados por el periodo comprendido
 del 1º de enero al 31 de octubre de 2015

SECONT
 GOBIERNO DEL ESTADO
 CAMPECHE 2015-2021



Programa: RECURSOS PROVENIENTES DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
 Orden de Auditoría: SC-DGAG-SAF-2015/02289
 Entidad: COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE CAMPECHE (COBACAM)

Fecha: 06 de mayo de 2016
 Ejercicio Presupuestal: 2015

							EDUCATIVO	
02-may-15	305346	MANTENIMIENTO Y REHABILITACION DE LA RED ELECTRICA DE LOS CENTROS EDUCATIVOS	ELECTRIFICACION	289,951.55	AGUME ARQUITECTOS Y CONSTRUCCIONES S DE RL DE CV	PLANTEL ATASTA	MANTENIMIENTO REBILITACION DE LAS INSTALACIONES ELECTRICAS DEL CENTRO EDUCATIVO	289,951.55
Total Conservación y mantenimiento menor de inmuebles : \$12,779,596.56							Total revisado \$9,415,724.32	

Causa:

Inobservancia a las normas vigentes en materia de adjudicación y contratación de obras Públicas.

Deficiencia en el Control y Supervisión en las áreas responsable de la Contratación.

Efecto

Falta de transparencia en la aplicación de los Recursos Autorizados y aprobados.

Expedientes unitarios incompletos que provocan incertidumbre sobre la documentación revisada, así como la posible toma de decisiones incorrectas sobre los procesos de planeación, programación y de presupuesto de las obras.

Fundamento Legal

Artículos 1 Bis, 2, 4, 10, 11, 22, 24, 25, 35, 36 y 49 de la Ley de Obras Públicas del Estado de Campeche.

Artículos 2, 4, 5, 8, 9, 11, 13, 14, 19, 21, 22, 27, 38, 40, 46, 47 y 48 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas del Estado de Campeche.

Recomendación Correctiva:

El Colegio de Bachilleres del Estado de Campeche (COBACAM), deberá presentar las aclaraciones y/o justificaciones que no dejar lugar a dudas de la transparencia en la ejecución de los recursos observados; de no realizar lo anterior, la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Campeche (SECONT), dentro del ámbito de su competencia, iniciará los procedimientos administrativos a que haya lugar por los actos u omisiones en el ejercicio de las funciones de los servidores públicos involucrados.

Recomendación Preventiva:

El Colegio de Bachilleres del Estado de Campeche (COBACAM), deberá de implementar los controles necesarios de supervisión por parte de las áreas responsables y operativas encargadas de la programación, presupuestación y control de Obras Públicas, a fin de evitar la recurrencia en este tipo observación y enviara al Órgano Estatal de Control la evidencia de las medidas adoptadas.

Observación Número 9	Monto observado \$868,912.80
-----------------------------	-------------------------------------

Tipología de Observación:

Pagos impropcedentes.

Condición:

- De acuerdo al análisis realizado a los expedientes de pago de nómina durante el periodo enero-octubre de 2015 y a la base de datos de la plantilla de personal del Colegio de Bachilleres del Estado de Campeche (COBACAM), se determinaron pagos de nómina efectuados al C. Ing. José Martín Qui Boldo por un monto de \$868,912.80 (Son Ochocientos sesenta y ocho mil novecientos doce pesos 80/100 M.N.) mismos que no se apegaron al tabulador de sueldos y salarios presentado por el Colegio; del cual solo presentaron oficio número DIRECCIÓN GENERAL/0760/2015 signado por el M. en A. Víctor Hugo Baltazar Rodríguez quien fungiera como Director General del Colegio en donde designa al Ing. José Martín Qui Boldo como Coordinador de Almacén e Inventarios, cabe señalar que este puesto no existe dentro de su plantilla, tampoco se encuentra autorizado en Actas de Sesión de Junta de Gobierno, dichos pagos se detallan a continuación:

FECHA	PERIODO	IMPORTE	BENEFICIARIO	PUESTO	COMENTARIOS
13/01/15	1-15 DE ENERO 2015	\$47,155.90	QUI BOLDO JOSÉ MARTÍN	JEFE DE DEPARTAMENTO	AGUINALDO POR \$26,946.2
28/01/15	16-31 DE ENERO 2015	\$20,209.67	QUI BOLDO JOSÉ MARTÍN	JEFE DE DEPARTAMENTO	
11/02/15	1-15 DE FEBRERO 2015	\$20,209.67	QUI BOLDO JOSÉ MARTÍN	JEFE DE DEPARTAMENTO	
25/02/15	16-28 DE FEBRERO 2015	\$20,209.67	QUI BOLDO JOSÉ MARTÍN	JEFE DE DEPARTAMENTO	
11/03/15	1-15 DE MARZO 2015	\$20,209.67	QUI BOLDO JOSÉ MARTÍN	JEFE DE DEPARTAMENTO	
24/03/15	16-31 DE MARZO 2015	\$28,293.54	QUI BOLDO JOSÉ MARTÍN	JEFE DE DEPARTAMENTO	PRIMA VACACIONAL POR \$8,083.87
27/03/15	1-15 DE ABRIL 2015	\$20,209.67	QUI BOLDO JOSÉ MARTÍN	JEFE DE DEPARTAMENTO	
27/04/15	16-30 DE ABRIL 2015	\$20,209.67	QUI BOLDO JOSÉ MARTÍN	JEFE DE DEPARTAMENTO	

**SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA GUBERNAMENTAL**
Cédula de Resultados por el periodo comprendido
del 1° de enero al 31 de octubre de 2015

SECONT
GOBIERNO DEL ESTADO
CAMPECHE 2015-2021

Programa: RECURSOS PROVENIENTES DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
Orden de Auditoría: SC-DGAG-SAF-2015/02289
Entidad: COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE CAMPECHE (COBACAM)

Fecha: 06 de mayo de 2016

Ejercicio Presupuestal: 2015

12/05/15	1-15 DE MAYO 2015	\$20,209.67	QUI BOLDO JOSÉ MARTÍN	JEFE DE DEPARTAMENTO	
26/05/15	16-31 DE MAYO 2015	\$20,209.67	QUI BOLDO JOSÉ MARTÍN	JEFE DE DEPARTAMENTO	
10/06/15	1-15 DE JUNIO 2015	\$20,209.67	QUI BOLDO JOSÉ MARTÍN	JEFE DE DEPARTAMENTO	
25/06/15	16-30 DE JUNIO 2015	\$20,209.67	QUI BOLDO JOSÉ MARTÍN	JEFE DE DEPARTAMENTO	
10/07/15	1-15 DE JULIO 2015	\$36,377.41	QUI BOLDO JOSÉ MARTÍN	JEFE DE DEPARTAMENTO	
27/07/15	16-31 DE JULIO 2015	\$20,209.67	QUI BOLDO JOSÉ MARTÍN	JEFE DE DEPARTAMENTO	PRIMA VACACIONAL POR \$16,167.74
12/08/15	1-15 DE AGOSTO 2015	\$20,209.67	QUI BOLDO JOSÉ MARTÍN	JEFE DE DEPARTAMENTO	
26/08/15	16-31 DE AGOSTO 2015	\$20,209.67	QUI BOLDO JOSÉ MARTÍN	JEFE DE DEPARTAMENTO	
09/09/15	1-15 DE SEPTIEMBRE 2015	\$20,209.67	QUI BOLDO JOSÉ MARTÍN	JEFE DE DEPARTAMENTO	
25/09/15	16-31 DE SEPTIEMBRE 2015	\$20,209.67	QUI BOLDO JOSÉ MARTÍN	JEFE DE DEPARTAMENTO	
09/10/15	1-15 DE OCTUBRE 2015	\$453,940.90	QUI BOLDO JOSÉ MARTÍN	JEFE DE DEPARTAMENTO	FINIQUITO LABORAL
TOTAL		\$868,912.80			

Causa:

Desapego al tabulador de sueldos y salarios autorizado.

Desapego a las plazas y puestos de la plantilla de personal autorizado para el Colegio de Bachilleres del Estado de Campeche (COBACAM).

Efecto

Falta de transparencia en la aplicación de los Recursos Autorizados y aprobados.

Probable inicio de procedimiento de responsabilidad en contra de los servidores públicos.

Fundamento Legal

Artículo 19, fracción I, Artículo 36, fracciones VI y VII del Reglamento Interior del Colegio de Bachilleres del Estado de Campeche (COBACAM)

Artículo 28, fracción I, II, VII, IX de la Ley de Presupuesto de Egresos del Estado.

Recomendación Correctiva:

El Colegio de Bachilleres del Estado de Campeche (COBACAM), deberá presentar la documentación pertinente que sirva de evidencia para justificar los pagos efectuados por motivo de salario realizados al C. Ing. José Martín Qui Boldo por un monto de \$868,912.80 (Son: Ochocientos sesenta y ocho mil novecientos doce pesos 80/100 M.N.) en caso de no presentar la documentación soporte, el Colegio deberá reintegrar el total de los pagos efectuados al C. Ing. José Martín Qui Boldo. De no realizar lo anterior la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Campeche (SECONT), dentro del ámbito de su competencia, iniciará los procedimientos administrativos de responsabilidad en contra de los servidores públicos responsables.

Recomendación Preventiva:

El Colegio de Bachilleres del Estado de Campeche (COBACAM) deberá de implementar los mecanismos de control y supervisión necesarios para evitar la recurrencia en este tipo de observaciones, cuidando en todo momento apearse a lo establecido en la normatividad aplicable, debiendo informar a la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Campeche (SECONT), las acciones implementadas al respecto para el seguimiento correspondiente.

Observación Número 10

Monto Observado S/C

Tipología de Observación:

Falta de control interno del almacén del Colegio de Bachilleres del Estado de Campeche (COBACAM).

Condición:

- Derivado de la visita realizada el día 17 de diciembre de 2015 efectuada para la inspección objetiva del almacén general del Colegio de Bachilleres del Estado de Campeche (COBACAM), ubicado en Av. Heroes de Nacozari S/N, entre Av. Colosio y Av. Ejército Mexicano, Colonia la Paz; se determinó que para los procedimientos para el levantamiento físico de inventario, lineamientos generales para la administración de las áreas de almacén, procedimiento de recepción de mobiliario e insumos, así como también de los procedimientos de control para baja de productos sujetos a régimen de caducidad y de las bajas o traspaso de mobiliarios para su reutilización, no se encuentran autorizados por los servidores públicos facultados. Cuentan con un manual de procedimientos para la administración de activos fijos y para la administración de inventarios de bienes de consumo, sin embargo no se le ha dado seguimiento por el motivo de que aún no ha sido autorizado en Acta de Sesión de Junta de Gobierno. Por este motivo se encontraron productos químicos en estado de caducidad, apilamiento de sillas en exceso las cuales pueden ser restauradas para reutilización o donación.

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA GUBERNAMENTAL
Cédula de Resultados por el periodo comprendido
del 1º de enero al 31 de octubre de 2015

SECONT
GOBIERNO DEL ESTADO
CAMPECHE 2015-2021

Programa: RECURSOS PROVENIENTES DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
Orden de Auditoría: SC-DGAG-SAF-2015/02289
Entidad: COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE CAMPECHE (COBACAM)

Fecha: 06 de mayo de 2016
Ejercicio Presupuestal: 2015

Además no cuentan con un sistema para el control de entradas y salidas, actualmente se lleva de forma manual mediante ordenes de entrada y de salida impresas.

Causa:

Falta de controles internos para los procedimientos generales de la administración del almacén del Colegio de Bachilleres del Estado de Campeche (COBACAM).
Deficiencia en el Control y Supervisión en las áreas responsable del almacén del Colegio de Bachilleres del Estado de Campeche (COBACAM).

Efecto

Falta de transparencia en la aplicación y uso de los Recursos.
Información incompleta que provoca incertidumbre sobre el control de inventario y existencias de insumos y materiales diversos en el almacén, así como la posible toma de decisiones incorrectas sobre los procesos de compra para adquisición de bienes por parte del Colegio.

Fundamento Legal

Artículos 19 Fracción VII y 23 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
Artículo 19, fracciones XII y XVII, Artículo 35, fracción XI del Reglamento Interior del Colegio de Bachilleres del Estado de Campeche (COBACAM)

Recomendación Preventiva:

El Colegio de Bachilleres del Estado de Campeche (COBACAM) deberá de implementar los mecanismos de control y supervisión necesarios para evitar la recurrencia en este tipo de observaciones, cuidando en todo momento apegarse a lo establecido en la normatividad aplicable, debiendo informar a la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Campeche (SECONT), las acciones implementadas al respecto para el seguimiento correspondiente.

CONCLUSIÓN.

En cumplimiento a lo establecido en el Artículo 8 Fracción X del Reglamento interior de la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Campeche (SECONT) se formuló la presente Cédula de Resultados la cual está integrada por veinte hojas útiles, el día 06 de mayo de 2016, en la Ciudad de San Francisco de Campeche, municipio de Campeche, Estado de Campeche, en la Dirección General de Auditoría Gubernamental dependiente de la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Campeche (SECONT), sita en Calle 63 núm. 13 Edificio San Antonio, Centro Histórico C.P. 24000.

Atentamente

C.P. Sergio Carlos Pérez Vázquez
Director General de Auditoría Gubernamental

"Este documento forma parte de un expediente clasificado como reservado en términos del Artículo 21 y 22, Fracciones III, IV y V de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Campeche, por lo que queda bajo la responsabilidad del Ente auditado su Publicación en la Página de Transparencia y Acceso a la Información".