

**13.2 REPORTE DE SEGUIMIENTO DE
OBSERVACIONES DE AUDITORÍA AL
CIERRE DEL EJERCICIO 2009 QUE
PRESENTA EL COLSAN.**

El Colegio de San Luis no cuenta con Órgano Interno de Control, por lo que presenta por sí mismo el informe de las observaciones presentadas por los Auditores Externos. Las 11 recomendaciones que se registran en proceso de solventarse, se encuentran clasificadas como observaciones de bajo riesgo, el cual refiere a procesos que no tienen impacto económico en la Administración de los recursos de la Entidad.

El análisis por materia, es posible reconocerlo bajo los siguientes tópicos:

	MATERIA	ACCIONES IMPLEMENTADAS
1	Falta de dictamen del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios que ampare el procedimiento de compra.	El Colsan en su momento dictaminó la adjudicación directa al proveedor, dada su experiencia, disponibilidad, eficiencia. Las acciones que se han implementado ha sido el de documentar las causas por las cuales se lleve la adjudicación directa.
2	Falta de propuestas a diversos proveedores que determinen la mejor calidad y precio.	Se han establecido procedimientos alternos para el control en función a la LAASSP.
3	Falta de acreditación a los criterios de economía, eficacia, eficiencia, honradez e imparcialidad en las compras.	Se están implementando procedimientos mediante los cuales se documentarán las propuestas, justificaciones, y dictamen necesarios en los casos correspondientes
4	Falta de evidencia documental sobre la aceptación del bien o servicio.	Con la finalidad de fomentar el Gobierno electrónico, se implementarán los procesos para garantizar los bienes o servicios que presten los diversos proveedores.
5	Sistema de Gestión de Calidad	Se han reforzado las invitaciones al personal de la Institución para la utilización de los formatos que se encuentren en el Sistema de Gestión de Calidad. Actualmente el personal participa de forma activa en el llenado de los formatos establecidos en el Sistema.
6	Falta de un catálogo de firmas	Se ha elaborado un catálogo de firmas de los servidores públicos de mando el cual permitirá un adecuado control interno que proporcioné certidumbre, claridad y seguridad en la información y documentación que se maneja.
7	Falta reforzar la revisión de los comprobantes fiscales.	Actualmente se trabaja en una propuesta de formato que permitirá validar los comprobantes que los proveedores presentan a revisión.

RESUMEN DE OBSERVACIONES DE LOS AUDITORES EXTERNOS

INSTANCIA DE AUDITORIA	NUMERO DE OBSERVACIÓN	GRADO DE AVANCE Y REFERENCIA DE LA OBSERVACIÓN
Auditoría Externa 2008 ¹	1	80% Adquisiciones. De la revisión, no se encontró la evidencia del Dictamen del Comité de Adquisiciones que revele que los precios son aceptables.
Auditoría Externa 2008 ¹	2	80% Adquisiciones. De la revisión, no se tienen evidencia de propuestas a diversos proveedores para determinar la mejor calidad y precio.
Auditoría Externa 2008 ¹	3	70% Adquisiciones. De la revisión, no se tienen evidencia del escrito en cuanto a los criterios de economía, eficacia, eficiencia, imparcialidad y honradez.
Auditoría Externa 2008 ¹	4 ²	100% Obra Pública y Servicios Relacionados. De la revisión, en algunos contratos de adjudicación directa el expediente se encuentra incompleto.
Auditoría Externa 2008 ¹	5 ²	100% Adquisiciones. De la revisión, en algunos contratos en cuanto a invitación cuando menos a 3 persona, el expediente se encuentra incompleto.
Auditoría Externa 2008 ¹	6 ²	100% Adquisiciones. Derivado de las pruebas efectuadas, no se encontró el expediente completo de 2 proveedores.
Auditoría Externa 2008 ¹	7	80% Adquisiciones. De la revisión, en algunos contratos rebasaron el monto autorizado por el PEF, para quedar comprendidos dentro de una adjudicación directa.
Auditoría Externa 2008 ¹	8	80% Adquisiciones. De la revisión, se observa que no se cuenta con un documento que muestre el visto bueno o aceptación del producto o servicio de las áreas que lo requirieron.
Auditoría Externa 2009 ¹ Carta de Observaciones Preliminar	9	85% Derivado de las entrevistas de control interno, se observó que la entidad no cuenta con un catálogo de firmas.
Auditoría Externa 2009 ¹ Carta de Observaciones Preliminar	10	85% Derivado de la implementación del Sistema de Gestión de Calidad (SGC), al entrevistar a 2 personas de apoyo administrativo, nos percatamos que existen formatos en el SGC correspondientes a su área que no son utilizados por los mismos, existe de igual manera resistencia por parte de algunas áreas para hacer uso del SGC.
Auditoría Externa 2009 ¹ Carta de Observaciones Preliminar	11	95% Derivado de la revisión efectuada en erogaciones, se encontraron con comprobantes que contienen un error en los datos fiscales.

¹ Despacho Pérez Colín, Avilés, Vázquez y Asociados, S.C. Despacho designado por la Secretaria de la Función Pública.

² Esta observación quedará solventada en la carta de Observaciones Definitivas del Ejercicio 2009, que se presentará el 1^o de Julio próximo.