**ANEXO DE RESPUESTAS No. 1**

**Colegio de Educación Técnica del Estado de Jalisco**

**1 de Marzo al 31 de Diciembre del 2013 y del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2014**

**Observación 1.1.**

**Respuesta**

**1.- Deudores Diversos a Corto Plazo.**

**LCP. VERONICA MARTINEZ CRUZ**

**JEFA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS DE CONALEP CHAPALA**

Saldos generados antes del 15 de mayo del 2013, en Estados Financieros del Plantel Tonalá en las cuentas

11230-0000-0235-0000-0057 Diferencias en impuestos $ 2,301.20

11230-0000-0235-0000-0060 Deudores ISPT 2012 $ 731.00

Se anexa reportes de movimientos auxiliares de catálogo, de la contabilidad del plantel Tonalá, en donde las cuentas señaladas se encuentran sin saldo a la fecha.

De los demás saldos de planteles señalados en la observación, corresponden a fechas posteriores a la entrega recepción.

Así mismo se hace la aclaración de que los Estados Financieros integrados por el Plantel son responsabilidad del Director (a) y Jefe (a) de Servicios Administrativos de cada plantel, conforme se establece en el Decreto de Creación de los artículos 17 al 20 de los Planteles y las Unidades de Trabajo, así como en la instrucción de trabajo para el registro y uso de los Recursos 14-CA-IT-01, de la Integración de la Información Financiera, establecida en el Sistema de Gestión de la Calidad, por ultimo mediante acuerdos en las reuniones de trabajo, se les instruye para mantener depurados sus registros, se anexa copia de la minuta de la reunión de pre cierre del 26 de septiembre del 2012, donde en el quinto acuerdo se les solicitaron los formatos para la depuración de saldos de ejercicios anteriores.

En base a lo expuesto se solicita se tenga por aclarada y solventada dicha observación, ya que fue depurada y justificada.

**LCP. ROSALINA PEREZ VAZQUEZ.**

**1.- JEFA DE PROYECTOS DE FINANZAS**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **PLANTEL** | **NOMBRE** | **CONCEPTO** | **N. DE POLIZA** | **POLIZA FECHA** | **IMPORTE** | **ANTIGÜEDAD** |
| GDL | Carlos García Fernando | Comprobación de Gastos | D-4106014 | 16/06/2014 | -5000 | 6 meses |
| TLAQ. | INFONAVIT | Comprobación de gastos | 1-3108005 | 31/08/2014 | 35,400.00 | 6 meses |
| Tonalá | Diferencia de Impuestos. | Impuestos ISR |  |  | 2,301.20 | 24 meses |
| Tonalá | Deudores ISTP 2012 | Impuesto ISPT 2012 |  |  | 731 | 24 meses |
| Tonalá | Elvira Garibay Delgadillo |  |  |  | 3.788.00 | 16 meses |
| Zapopan | María Josefina Mendoza Flores | Reunión de Comité |  |  | 1,300.00 |  |

Respecto a lo anterior se anexan comunicados a los planteles para dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, como lo marca en el acuerdo de las Reglas específicas del Registro y Valoración de Patrimonio en el numeral 5 “ Cancelación de Cuentas de Saldos Incobrables”.

1.- Correo electrónico del 28 de noviembre del 2014, enviado a Contadores para la Aplicación de la Normatividad “ Extracto de las obligaciones importantes que tienen los Entes Púbicos, publicadas en L Ley General de Contabilidad Gubernamental.

2.- Correo electrónico del 28 de Noviembre del 2014, enviado a los Contadores que incluye la minuta de trabajo del Pre cierre llevado a cabo en el mes de nombre; donde se evidencia como acuerdo la Cancelación de Cuentas Incobrables.

3.- Correo electrónico del 16 de diciembre del 2014, enviado a los Contadores para solicitar nuevamente la Solicitud de Cancelación de las Cuentas Incontables, previa justificación.

4.- Oficio no. C. DG. CA: 0133/12.2015 convocatoria para Cierre Contable del 2014, integrado en punto no. 12 Cierre Analítica de Cuentas (Deudores y Acreedores) conciliados y con fecha de recuperación y/o pago.

5.- Oficio n. C.DG.CA 0133/12. 2015 convocatoria para el cierre contable del 2015, integrado en el punto 12 “Analítica de Cuentas (Deudores y Acreedores) conciliados y con fecha de recuperación y / o pago del ejercicio 2015. En su caso los que tengan que solicitar cancelación de saldos incobrables deberán de presentar su solicitud integrada.

6.- Corre electrónico del 17 de enero del 2016, dirigido a los Directores de Planteles para realizar el Análisis de Saldos de las Cuentas Contables de Ejercicios anteriores.

Por lo anterior expuesto se evidencia que los Planteles no realizaron dicho análisis correspondiente para la solicitud de Cancelación de Saldos, para ser presentado ante la junta de Directiva para su aprobación.

**L.C.P. SERGIO ARIAS ZUÑIGA.**

**JEFE DE PROYECTO DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS PLANTEL TLAQUEPAQUE**

**1**.-Al respecto aclaro lo siguiente: en el mes de junio del 2014 mediante la póliza 3,106,006 de fecha 30 de junio del mimo año, se registró INFONAVIT como deudor por cursos de capacitación por el convenio establecido **entre las** dependencias denominado *“Saber decir***”,** por la cantidad de $35,400.00 ( TREINTA Y CINCO MIL CUATROCIENTOS PESOS) creado de esa manera al deudor de INFONAVIT, este mismo se crea cuando se termina de impartir el curso, de tal forma que el día 16 de junio del 2014 me fue solicitado la elaboración del recibo por la cantidad en comento por parte de la Jefatura de Proyecto de Capacitación a cargo de la Lic. MARIA ALICIA ALMANZA NAVARRETE, así mismo informo que el 21 de enero de 2015 se recibió un correo enviado por la dirección General de CONALEP que lleva como título “ Aplicación Contable General de CONALEP que lleva como título “ Aplicación contable derrama INFONAVIT” que significa los pagos que el INFONAVIT hace a la Dirección General de CONALEP, cabe aclarar que el plantel no hace ningún deposito sino que estos se dan a conocer mediante el envío de un correo en el que se nos informa de los pagos que se hicieron para que en el planteen se corran los registros a efecto de dejar correctamente asentada la operación, en este caso el pago de los 35,400.00 peos se nos informó que fueron pagados en el mes de mayo del 2014, quedando totalmente liquidada la operación , debo decir que en este caso se omitió un asiento contable que cancelaria el saldo deudor generado, por lo que solicite apoyo a la Dirección General para la corrección del registro y este quedara sin saldo. Mediante correo electrónico de fecha 5 de marzo de 2015, recibiendo respuesta mediante la misma vía el día 8 de marzo del 2015.

En el cierre contable de diciembre del 2015 al conciliar cuentas se analizó y se concluyó que toda vez que el INFONAVIT no tenía adeudo pendiente con el Colegio y que todo se debía a un asiento contable incompleto, se solicitará la cancelación de cuentas mediante oficio y anexando el debido formato autorizado para ello, que se envió a la Dirección General mediante OFICIO CTLAQ.JPSA. 068/02.2016 anexando el formato denominado “FORMATO DE SOLICITUD DE CANCELACION DE SALDO EN CUENTA DE”: en el que se refleja la solicitud de la cancelación del saldo en mención.

**L.C.P. ELISA GUILLERMINA AREVALO PEREZ.**

**COORDINADORA ADMINISTRATIVA Y DE RECURSOS**

**1.**-Como evidencia en la siguiente tabla:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **PLANTEL** | **NOMBRE** | **CONCEPTO** | **NUMERO POLIZA** | **POLIZA FECHA** | **IMPORTE** | **ANTIGÜEDAD** |
| TLAQUEPAQUE | INFONAVIT | Curso de Capacitación | 1-3108005 | 31/08/2014 | 35,400 | 6 meses |
| ZAPOPAN | Ma. Josefina Mendoza Flores | Reunión de Comité |  |  | 1,300.00 | 6 meses |

Respecto a lo anterior, me permito exponer lo siguiente:

1.- Plantel Tlaquepaque, no cancelo en su momento el adeudo cuando se les comunico vía correo electrónico de fecha 15 de diciembre del 2014 y se dio ejemplo de cómo provisionar la póliza por adeudos de cursos de capacitación y cabe mencionar que el INFONAVIT deposito a la Cuenta concentradora de Dirección General, de acuerdo a un comunicado que se anexa. Por lo tanto les comunico nuevamente a los Directores de Planteles vía correo electrónico de fecha 27 de enero del presente año, que realizaran su solicitud de cancelación de saldos por errores contables.

2.- Plantel Zapopan, anexa la ficha de depósito por la cantidad de $ 1300.00 con fecha 9 de febrero del 2015. Cancelación dicho pasivo.

**L.C.P JOSE LUIS CANCHOLA PEREZ**

**1.-**Como se evidencia en la tabla siguiente:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **PLANTEL** | **NOMBRE** | **CONCEPTO** | **NUMERO DE POLIZA** | **POLIZA FECHA** | **IMPORTE** | **ANTIGÜEDAD** |
| Tonalá | Diferencia de Impuestos | Impuestos ISR |  |  | 2,301.20 | 24 meses |
| Tonalá | Deudores ISTP 2012 | Deudores ISTP 2012 |  |  | 731 | 6 meses |
| Tonalá | Elvira Garibay Delgadillo |  |  |  | 3788 | 16 meses |

Respecto a lo anterior, me permito exponer lo siguiente:

**1.-**En los dos primeros puntos se anexa la ficha de depósito por la Cantidad de $3,032.20 (tres mil treinta y dos pesos 20/100 M.N) a la cuenta concentradora del Colegio de Educación profesional Técnica del Estado de Jalisco, de fecha de 08 de marzo del presente año.

**2.-**Con respecto al último punto. Deudor la c. Elvira Delgadillo, Directora del Plantel Tonalá en ese ejercicio corresponde a dos observaciones de Auditoria una por $ 1,700.00 (un mil setecientos pesos 00/100 M.N) Devolución de Gasolina y $ 2,088.99 (Dos mil ochenta y ocho pesos 00/100 M.N) Devolución de Gatos por Desayuno, lo anterior por no tener su comprobación correspondiente. Notifican a la Directora de Cambio de Plantel y ella no se presenta a

Laborar por lo que la demanda al Colegio por despido injustificado y están en espera de resolución de laudo, por lo solicito se le considere esta cantidad en su pago correspondiente cuando dicten su laudo por la Junta de Conciliación y arbitraje.

**LIC. YOLANDA GONZALEZ LUNA**

**JEFE DE PROYECTO DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS**

**PLANTEL GUADALAJARA I**

**1.-** Al respecto aclaro lo siguiente: anexo el auxiliar de Deudores Diversos del Programa de contabilidad así como la póliza en las que se dio el anticipo con fecha 05 de junio de 2014 y la comprobación fuel día 16 de junio del mismo año con la póliza de diario 410614 con la que se comprobó los gastos realizados en el Examen de Admisión de Aspirantes a CONALEP, así como la comprobación de gastos de mantenimiento realizado para la Auditoria de Copemss para el ingreso al Sistema Nacional de Bachillerato de este Plantel.

ANEXO

\*Copia de la Póliza de Cheque 210647368

\*Copia de la Póliza de Comprobación del Gasto 4106014

\*Auxiliar de la cuenta de Deudores Diversos.

**PABLO AGUIRRE ULLOA**

**EX COORDINADOR ADMINISTRATIVO DE CONALEP.**

**1.-**De las seis cuentas de Deudores Diversos observadas, únicamente quedarían comprendidas dentro del lapso de mi gestión las siguientes:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **CUENTA** | **NOMBRE** | **CONCEPTO** | **NUMERO** | **POLIZA FECHA** | **IMPORTE** | **ANTIGÜEDAD** |
| 11230-0000-0235-000-0057 | Diferencia de Impuestos | Impuestos ISR |  | 31/03/2012 | $2,301.20 | 24 meses |
| 11230-0000-0235-000-0059 | Deudores ISTP 2012 | ISTP 2012 |  | 31/03/2013 | $731.00 | 24 meses |
| 11230-0000-0235-000-0060 | Elvira Garibay Delgadillo |  |  | 23/08/2013 | $3,788.00 | 16 meses |

**Respecto de cada una de ellas, aclaro lo siguiente:**

Por lo que va a la **Cuenta 11230-0000-0235-000-0057,** mediante la copia de “Movimientos Auxiliares del Catálogo **“**que agrego como **Anexo I”,** se detalla sus movimientos Auxiliares y se acredita que el adeudo por $ 2,301.20 está liquidado.

Por lo que ve a la **Cuenta 11230-0000-0235-000-0059,** mediante la cuenta de “Movimientos Auxiliares del Catálogo” que agrego como **“Anexo 2”,** se detallan sus Movimientos Auxiliares y se acredita que el adeudo por **$731.00**Esta liquidado.

Por lo que ve a la **Cuenta 11230-0000-0235-000-0060,** mediante la copia “Movimientos Auxiliares de Catalogo”, que agrego como **Anexo 3,** se detallas sus movimientos Auxiliares y se muestra que el adeudo por **$ 3,788** continua vigente.

A petición de personal de Finanzas de la Coordinación de Administración de Recursos en septiembre de 2013 y durante 2015, a través de los Jefes de Proyectos de Servicios Administrativos del Plantel de Tonalá, José Luis Chanchola Pérez y Fernando Òscar Uribe Delgado, respectivamente, se realizaron gestiones verbales de cobro a Elvira Garibay Delgadillo para la aclaración o liquidación de este monto. Obteniendo como respuesta a estas peticiones el compromiso de darle solución a esta inconsistencia. Sin embargo, ello no se ha logrado en virtud de que la C. Elvira Garibay Delgadillo dejo de presentarse a trabajar.

Así mismo del escrito agrego como **“Anexo 4”,** suscrito por el **Sr. Canchola Pérez,** se desprende la dificultad que se ha tenido para lograr el cobro, dado que la C. Elvira Garibay Delgadillo dejo de asistir a sus labores como Directora del Plantel y, desde entonces, se encuentra el litigio laboral con esta Institución Educativa, alegando un despido injustificado ( solicito que al remitir la presente aclaración a la Contraloría del Estado, se le haga llegar también copia del expediente del juicio laboral referido)

En este sentido es claro que a la C. Elvira Garibay Delgadillo aún no se le otorga finiquito alguno por el término de su relación, por lo cual existe la posibilidad de que, si se llega a otorgar algún finiquito, se haga la deducción correspondiente a la cantidad que se encuentra pendiente de aclaración.

Igualmente, aun durante el año 2015 el Sr. Uribe Delgado continúo solicitando el pago con mayor frecuencia ante la inminente implementación de la Contabilidad Gubernamental.

**MARIA VIANNEY MURILLO LOPEZ**

**1.- DEUDORES DIVERSOS A CORTO PLAZO**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **CUENTA** | **NOMBRE** | **CONCEPTO** | **NUMERO** | **POLIZA FECHA** | **IMPORTE** | **ANTIGÜEDAD** |
| 11230-0000-0235-000-0060 | Elvira Garibay Delgadillo |  |  |  | $3,788.00 | 16 meses |
|  |  |  |  |  |  |  |

En respuesta a este punto anexo documentación soporte en el que se demuestra que la deuda en mención no corresponde al perdido de mi gestión, debido a que mi nombramiento inicia a partir del 01 de octubre de 2013 hasta el 15 julio de 2014, y el deudor Elvira Garibay Delgadillo, ingreso al Colegio el 01 de enero de 2012 y causo baja el 16 de junio de 2013, lo cual puede corroborar en el área de Recursos Humanos.