

**COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUINTANA ROO**

**CARTA DE OBSERVACIONES  
Y SUGERENCIAS EJERCICIO 2017**

**BUFETE CONTABLE Y ADMINISTRATIVO  
C.P.C JUAN JOSE BUENFIL CARRILLO  
CHETUMAL, Q. ROO**

BUFETE CONTABLE Y ADMINISTRATIVO

*C. P. C. Juan José Buenfil Carrillo,*

Plutarco E. Calles No. 166 Ote  
77000 Chetumal, Q. Roo  
jujobuca@hotmail.com

Teléfono 832-03-43  
Cel: 983 752-00-19

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES 2017

**Descripción de la observación:**

**Bancos:** nos referimos a los cheques en tránsito de las cuentas de dirección general, los cuales no han sido cobrados hasta el mes de Diciembre, siendo estos de meses anteriores (Anexo 1)

**Causas/Motivos:** No llevar un control estricto de los cheques expedidos o proporcionados por los diversos pagos realizados (gastos), para que estos sean cobrados en un tiempo determinado y así no tener cheques en tránsitos de meses atrasados ya que deberían de cobrarse en un periodo corto.

**Efectos/Repercusiones:** al no ser cobrados los cheques en tránsito estos afectan al estado financiero ya que el saldo al término del ejercicio no reflejaría el importe real, ya que no se sabe si dichos cheques serán cobrados o cancelados

**Sugerencias/ Recomendaciones:** Que el departamento correspondiente debe de llevar un control o lineamiento para el cobro de los cheques en tránsito expedidos, para que estos sean cobrados en un cierto periodo y así no afectar los estados financieros al término del ejercicio.

BUFETE CONTABLE Y ADMINISTRATIVO  
*C. P. C. Juan José Buenfil Carrillo.*

Plutarco E. Calles No. 166 Ote  
77000 Chetumal, Q. Roo  
jujobuca@hotmail.com

Teléfono 832-03-43  
Cel: 983 752-00-19

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES 2017

**Descripción de la observación:**

**Deudores Diversos:** Esta Cuenta debe de quedar con un saldo mínimo en la recuperación de los gastos por comprobar de los deudores al término del ejercicio, sin embargo aumento un 5% comparado con el año anterior 2016

**Causas/Motivos:** No llevar un control en la recuperación de los saldos, para que los estados financieros reflejen los importes reales y al no contar con un lineamiento riguroso los deudores no proporcionan dichas comprobaciones.

**Efectos/Repercusiones:** Al no cobrar los gastos realizados por los deudores. esta cuenta seguirá aumentando, lo cual sería riesgoso ya que la institución perdería por dichos pagos no realizados y afectaría la cuenta de resultados

**Sugerencias/ Recomendaciones:** Delegar responsabilidad al departamento correspondiente para que realice en un cierto periodo la depuración de esta cuenta, con la finalidad que al finalizar el ejercicio el saldo de esta cuenta sea la mínima posible, al igual realizar las gestiones que sean necesarias para la recuperación de los saldos

BUFETE CONTABLE Y ADMINISTRATIVO  
*C. P. C. Juan José Buenfil Carrillo,*

Plutarco E. Calles No. 166 Ote  
77000 Chetumal, Q. Roo  
jujobuca@hotmail.com

Teléfono 832-03-43  
Cel: 983 752-00-19

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES 2017

**Descripción de la observación:**

Expedientes de los trabajadores revisados del ejercicio 2017, los cuales no cumplen con la documentación requerida para la integración de su expediente, (Anexo 2)

**Causas/Motivos:**

No contar con la comunicación necesaria por parte del departamento correspondiente con el trabajador y al no insistir en la entrega de los documentos requeridos para la integración del expediente

**Efectos/Repercusiones:**

Al no contar con la información necesaria para los diversos trámites a realizar del trabajador, esto puede llevar a problemas en el futuro por falta de la integración adecuada de cada expediente, ya que la documentación proporcionada contiene los datos correctos para realizar dichos tramites

**Sugerencias/ Recomendaciones:**

Llevar un control estricto en la integración del expediente laboral para tener la documentación adecuada de cada empleado, ya que contiene la información apropiada para cualquier aclaración requerida y así mismo el saber qué documento le falta a cada expediente.

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUIRINTANA ROO  
AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Anexo 1

**Relación de Cheques en Transito Direccion Gral**

**Banco Serfin Cta: 65-50054423-6**

Fecha	Num. De CHE	Importe
02/06/2017	10389	548.42
26/06/2017	10402	548.42
11/07/2017	10411	1,645.26
22/08/2017	10439	548.42
08/09/2017	10451	9,969.84
12/09/2017	10458	548.42
20/09/2017	10465	548.42
20/09/2017	10467	1,246.23

**Banco Serfin Cta: 65-50303391-7**

Fecha	Num. De CHE	Importe
15/09/2016	8729	235.85
21/08/2017	9243	480.00

**Relación de Cheques en Transito Planteles**

**Plantel Jose Maria Morelos**

**Banco HSBC Cta: 4026921007**

Fecha	Num. De CHE	Importe
09/03/2016	1916751	263.20

**Plantel Cozumel**

**Banco Serfin Cta: 65-50055138-9**

Fecha	Num. De CHE	Importe
29/05/2015	2928	350.00
19/04/2016	3146	258.00
22/06/2016	3197	138.00
15/11/2016	3270	160.00
13/01/2016	3319	277.08
25/05/2017	3388	836.00

**Plantel Coordinacion Zona Centro**

**Banco HSBC: 4057373490**

Fecha	Num. De CHE	Importe
06/10/2015	395	186.00
26/04/2017	1174	225.00
26/06/2017	1307	221.00

COLEGIO DE BACHILLEROS DEL ESTADO DE QUINTANA ROO  
AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Plantel	Nombre	RELACION DE EXPEDIENTES REVISADOS 2017	FECHA DE ALTA	SOLICITUD DE EMPLEO	# FOTOS INFANTIL	CURRICULUM ACTUALIZADO	ACTA DE INGRESO	CERTIFICADO DE ESTUDIOS	CEDULA PROFESIONAL	CERTIFICADO DE SALUD INST. OF.	LOTUS DE FECHA NO INHABILITA	R.F.C.	CURR.	IFE RNE	ANTECEDENTES NO PENALES	CONSTANCIA DE REG. P.P	COMP. DE DOG. ACT.	CONTRATO	ATA EXISTE	
DIRECCION GENERAL	LOPEZ ASTUDILLO ENRIQUE ALONSO	JEFE DE DEPARTAMENTO	01/01/2017	SI	SI	SI/NO ESTA ACTUALIZADO	SI	SI	NO	NO	SI 2017	SI	SI	SI	SI	NO	SI	NO	NO	
	SOSA CUPUL KENIA EVELIN	INSUMICIONARIO	01/02/2017	SI	NO	SI/NO ESTA ACTUALIZADO	SI	TITULO	NO	SI	SI 2017	SI	SI	SI	SI	NO	SI	NO	NO	
	HERRERA CHI ANGEL ROMAN	JEFE DE OFICINA	16/03/2017	NO	NO	SI/NO ESTA ACTUALIZADO	SI	TITULO	SI	SI	SI 2014	SI	SI	NO	NO	SI	SI	NO	NO	
	CERVERA SOLORZANO CARLOS ELIO	JEFE DE DEPARTAMENTO	16/09/2017	SI	SI	NO	SI	TITULO	SI	NO	SI 2013	SI	SI	NO	NO	SI	SI	NO	NO	
	ALCOCER SOLIS JOSE RAFAEL	SR. O DIR PLANTIL	09/01/2017	SI	SI	SI/NO ESTA ACTUALIZADO	SI	TITULO	NO	SI	SI 2014	SI	SI	SI	NO	NO	SI	NO	NO	
SEÑOR																				
	COHUILE MARCO ANTONIO	PROF. CB-I PROVISIONAL	01/03/2017	SI	SI	SI/NO ESTA ACTUALIZADO	SI	SI Y TITULO	NO	SI-2016	SI 2016	SI	SI	SI	SI-2016	NO	SI-2016	NO	NO	
	COHUILE MARCO ANTONIO	PROF. CB-I PROVISIONAL	01/09/2017	SI	SI	SI/NOACT.	SI	SI Y TITULO	NO	SI	SI	SI	SI	SI	SI	NO	NO	NO	NO	
	VEGA VAZQUEZ RAMON	LABORATORISTA	09/01/2017	SI	SI	SI/NO ESTA ACTUALIZADO	SI	SI	NO	SI	SI 2016	SI	SI	SI	SI	NO	SI	NO	NO	
ALFREDO V. BONFIL																				
	RODRIGUEZ VELAZQUEZ RESEL	TAQUIMECANOGRAFO	01/03/2017	SI	SI	SI/NO ESTA ACTUALIZADO	SI	SI	NO	SI	SI 2016	SI	SI	SI	SI	NO	SI	NO	NO	
	IGNACIO ZARAGOZA	RESPONSABLE DE	09/01/2017	SI	SI	SI/NO ESTA ACTUALIZADO	SI	TITULO	NO	SI	SI	SI	SI	SI	SI	NO	SI	NO	NO	
	CHICAN MURILLO CAROLINA MARIA																			
COZUMEL																				
	MARTIN GUTIERREZ FERRER GUADALUPE	PROF. CB-I CONTACION PROFESIONAL INTERINA	01/03/2017	SI	SI	SI/ACTUALIZADO	SI	TITULO	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	NO	SI	NO	NO	
	BURGOS SANCHEZ LUIS MARGARITA	PROF. CB-I PROVISIONAL	01/09/2017	SI	SI	SI	SI	TITULO	SI	S	SI	SI	SI	SI	SI	SI	NO	NO	NO	
	JOSE MARIA MORELOS	PROF. CB-I CONTRATACION INTERINA	01/09/2017	NO	NO	NO	NO	TRAMITE	ENTRAMITE	SI	SI	NO	NO	NO	SI	TRAMITE	SI	NO	NO	
PLAYA DEL CARMEN																				
	FLORES GONZALEZ RAFAEL	PREFECTO INTERINO	02/05/2017	SI	SI	SI	SI	NO	NO	SI	SI	SI	SI	SI	SI	NO	SI-2016	NO	NO	
	GARCUNO LINDA ANGEL MARCOS	PROF. CB-I PROVISIONAL	01/09/2017	SI	SI	SI	SI	NO	NO	SI	SI	SI	SI	SI	SI	NO	SI	NO	NO	
CANCUN LIMO																				
	REYES ANTONIO ENRIQUETA ARIAN	PROF. CB-I PROVISIONAL	01/03/2017	SI	SI	SI	SI	TITULO	NO	SI	SI	SI	SI	SI	SI	NO	SI	NO	NO	
	REYES ANTONIO ENRIQUETA ARIAN	PROF. CB-I PROVISIONAL	01/09/2017	SI	SI	SI	SI	TITULO	NO	SI	SI	SI	SI	SI	SI	NO	SI	NO	NO	
	REYES ANTONIO ENRIQUETA ARIAN	PROF. CB-I PROVISIONAL	01/09/2017	SI	SI	SI	SI	TITULO	NO	SI	SI-2016	SI	SI	SI	SI-2016	SI	SI	NO	NO	
	REYES ANTONIO ENRIQUETA ARIAN	PROF. CB-I PROVISIONAL	01/09/2017	SI	SI	SI	SI	TITULO	NO	SI	NO	SI	SI	SI	SI	SI	SI	NO	NO	
	REYES ANTONIO ENRIQUETA ARIAN	PROF. CB-I PROVISIONAL	01/09/2017	SI	SI	SI/ACTUALIZADO	SI	TITULO	NO	SI	SI	SI	SI	SI	SI	NO	SI	NO	NO	
	REYES ANTONIO ENRIQUETA ARIAN	PROF. CB-I PROVISIONAL	09/03/2017	SI	SI	SI/ACTUALIZADO	SI	TITULO	SI	SI-2016	SI-2016	SI	SI	SI	SI-2016	SI	SI-2016	NO	NO	
	REYES ANTONIO ENRIQUETA ARIAN	PROF. CB-I PROVISIONAL	01/09/2017	SI	SI	SI	SI	TITULO	SI	SI-2015	SI-2015	SI	SI	SI	SI-2016	SI	SI	NO	NO	
	REYES ANTONIO ENRIQUETA ARIAN	PROF. CB-I PROVISIONAL	16/05/2017	SI	SI	SI/ACTUALIZADO	SI	TITULO	SI	SI	SI	SI	SI	SI	NO	SI	SI	NO	NO	
	REYES ANTONIO ENRIQUETA ARIAN	PROF. CB-I PROVISIONAL	01/09/2017	SI	SI	SI	SI	TITULO	SI	SI	SI	SI	SI	SI	NO	SI	SI	NO	NO	
	REYES ANTONIO ENRIQUETA ARIAN	PROF. CB-IV	29/09/2017	SI	SI	SI	SI	MAESTRIA	NO	SI-2015	SI-2015	SI	SI	SI	SI	SI	SI	NO	NO	
SABAN																				
	CABALLERO ABILA EMANUEL	PROF. CB-I	01/09/2017	SI	SI	SI	SI	TITULO	SI	SI-2016	SI-2016	SI	SI	SI	SI-2016	SI	SI-2017	NO	NO	
	CELESTE	PROF. CB-I PROVISIONAL	01/09/2017	SI	SI	NO-2015	SI	TITULO	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI-2015	NO	NO	
	RICOLAS BRAVO	PROF. CB-I PROVISIONAL	01/09/2017	SI	SI	SI	SI	TITULO	SI	SI-2016	SI-2016	SI	SI	SI	SI-2016	SI	SI-2016	NO	NO	
	MIGUEL ALEMAN	PROF. CB-I	01/09/2017	SI	SI	SI	SI	TITULO	SI	SI	SI	NO	SI	SI	SI	SI-2016	SI	NO	NO	
	KETTY MORALES ALBERTO	PROF. CB-I	01/09/2017	SI	SI	SI	SI	TITULO	SI	SI	SI	NO	SI	SI	SI	SI-2016	SI	NO	NO	
	CHI MANZON ELSY BEATRIZ	COORD. ZONA NORTE	29/08/2017	SI	SI	NO	SI	TITULO	SI	SI/ACTUALIZADO SIN ACTUALIZADO	SI	SI	SI	NO	SI/ACTUALIZADO	SI	NO	NO	SI	
	CONTEGAS CASTILLO MARIA GUADALUPE	COORDINADOR	01/05/2017	SI	SI	SI/NOACT.	SI	TITULO	NO	SI-2013	SI-2013	SI	SI	SI	SI-2013	NO	SI-2013	NO	NO	
	JOSEFA ORTIZ DE DOMINGUEZ	PROF. CB-I PROVISIONAL	01/09/2017	SI	SI	SI	SI	TITULO	SI	NO	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	NO	NO	
	MARVAL REYNA PABLO ASTRID	PROF. CB-I PROVISIONAL	01/09/2017	SI	SI	SI	SI	TITULO	SI	NO	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	NO	NO	
	PIERTO MORELOS	PROF. CB-I PROVISIONAL	19/08/2017	SI	SI	SI	SI	TITULO	NO	SI	SI-2016	SI	SI	SI	SI-2016	NO	NO	NO	NO	
	MARCO ANTONIO OSCAR URIEL																			