

NOMBRE DEL PLANTEL: ESCUELA SECUNDARIA GENERAL NO. 14 CLAVE 02DES0034E
NOMBRE DEL FUNCIONARIO RESPONSABLE: Profesora Abigail Guadalupe Piñonez Verdugo
CICLO AUDITADO: 2013 -2014
TIPO: Financiera PEC

ANTECEDENTES: Con fecha 15 de octubre 2014 se recibió en esta unidad oficio CE/530/14 por parte del Coordinador Educativo en Tijuana Prof. Filemón Moreno Núñez, solicitando una revisión a la Escuela Secundaria No. 14 en virtud de que no había comprobado los recursos recibidos del Programa PEC XIII..

OBSERVACIONES:

RECURSOS FINANCIEROS

1.- Se observa que la directora del plantel a la fecha no ha presentado la comprobación de los recursos del Programa PEC XIII o bien el reintegro de los recursos, que ascienden a \$ 70,000.00 (SETENTA MIL PESOS 00/100 MONEDA NACIONAL), ante la Coordinación de dicho programa.

ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA

2.- Se detectó que la tesorera de la mesa Directiva de la Asociación de Padres de familia correspondiente al ciclo escolar 2014-2015 es la Sra. Xóchitl Adriana Quintero Toledo, quien a su vez es intendente del plantel.

RESULTADO DE LA AUDITORIA: En mi opinión, por la documentación proporcionada y las verificaciones efectuadas en la escuela, no existió un manejo irregular de los recursos financieros del Programa PEC por parte de la directora del plantel, el atraso en la comprobación ante la coordinación del Programa obedeció a que la directora al llegar al plantel en junio 2014, tenía desconocimiento del procedimiento para el manejo de los recursos del programa, por lo que una de las facturas para comprobar se extendió a nombre de quien realizaría una obra y no a nombre de Gobierno del Estado, y no fue hasta el mes de diciembre 2014 que le fue sustituida la factura debidamente requisitada, además de que depositó \$ 27,000.00 veintisiete mil pesos 00/100 que no se utilizaron a la cuenta del Fideicomiso de PEC. También llevó a cabo el cambio de tesorera de la Asociación de Padres de Familia, ya que quien fungía como tal es intendente en el plantel.

Por lo antes expuesto se le hizo entrega de la cédula de observaciones a la directora mediante oficio UAT/FO-04/2014/618 de fecha 2 de diciembre del 2014, solventando la totalidad de las observaciones con fecha 26 de enero del 2015, por lo que se procedió a entregar oficio de procedencia de solventación número UAT/FO-04/2015/0023 el día 26 de enero 2015.

AUDITOR:	Magdalena Maestre Serrano
SUPERVISOR:	Héctor Enrique Domínguez
JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA:	Yesenia Judith Portugal Gómez

Tijuana, Baja California, 26 de Enero de 2015.