

NOMBRE DEL PLANTEL: ESCUELA PRIMARIA "MIGUEL F. MARTINEZ" CLAVE 02DPR0128Z

NOMBRE DEL FUNCIONARIO RESPONSABLE: Profesora María Guadalupe Silva Flores

CICLO AUDITADO: 2013-2014 y 2014-2015

TIPO: Financiera

ANTECEDENTES: Se recibió queja del C. Justiniano Zitlahua, padre de familia de la Escuela Primaria Miguel F. Martínez, mediante correo electrónico girado por el C. Ernesto Torres Cital Jefe Operativo del Programa de Beca Progreso en Tijuana, mediante la cual solicita saber si el plantel cuenta con recurso del programa beca progreso y que es lo que cubre, ya que los baños de niños, niñas y maestros están en mal estado, el plantel no cuenta con cámaras de vigilancia, mucho menos alumbrado al 100% , se ha realizado una kermes, bazares vendiendo ropa usada y juguetes, también hay una tiendita que desde hace tres años que lleva nunca se le ha informado en que se utiliza el recurso captado, así como tampoco se ha pintado la escuela.

OBSERVACIONES:

RECURSOS FINANCIEROS

1.- Al analizar los comprobantes de gastos efectuados por el plantel se observó que el libro de ingresos y egresos no se encontraba al día, toda vez que se encontró documentación no registrada en el mismo por un importe de \$4,990.24 (CUATRO MIL NOVECIENTOS NOVENTA PESOS 24/100 M. N.), a nombre del proveedor Distribuidora de papelerías Ocampo, con número de factura A0003162 de fecha 06 de Noviembre de 2014.

BECA PROGRESO

2.- Al efectuar la verificación de los recursos ejercidos del Programa de Insumos y Mantenimiento para el Mejoramiento del Entorno Educativo 2013, se observó que no se presentaron en tiempo los reportes parciales y finales; así como el Formato B1 Programa de Insumos, y Mantenimiento para el mejoramiento del Entorno Educativo anexos al Programa Anual de Trabajo (PAT) ante la Coordinación del Programa.

3.- Al efectuar la verificación de los recursos ejercidos del Programa de Insumos y Mantenimiento para el Mejoramiento del Entorno Educativo 2013, se detectó que se realizaron obras de rehabilitación y mantenimiento a las Instalaciones del plantel con este recurso, mismas que no cuentan con el oficio de autorización y verificación en cuanto a su conclusión respecto a la calidad y costo de la obra, expedidos por el Departamento de Normatividad e Inversión.

4.- Se determinó al efectuar cuestionarios a los padres de familia del plantel, que no se ha informado a la comunidad escolar sobre el uso de los recursos del Programa de Insumos y Mantenimiento para el Mejoramiento del Entorno Educativo 2013.

5.- Al efectuar la verificación de los recursos ejercidos del Programa de Insumos y Mantenimiento para el Mejoramiento del Entorno Educativo 2014, se observó que no se presentaron han presentados ante la Coordinación del Programa para integrar el expediente lo siguiente: el Formato B1 Programa de Insumos, y Mantenimiento para el mejoramiento del Entorno Educativo anexos al Programa Anual de Trabajo (PAT), Acta Constitutiva de la Mesa Directiva de la Asociación de Padres de Familia, Acta del Consejo de Participación Social, Copia de las identificaciones de las personas que firman en la cuenta bancaria, ante la Coordinación del Programa.

6.- Al efectuar la verificación de los recursos ejercidos del Programa de Insumos y Mantenimiento para el Mejoramiento del Entorno Educativo 2013, se detectó que se realizaron obras de rehabilitación y mantenimiento a las Instalaciones del plantel con este recurso, mismas que no cuentan con el oficio de autorización y verificación en cuanto a su conclusión respecto a la calidad y costo de la obra, expedidos por el Departamento de Normatividad e Inversión.

7.- Al efectuar la verificación de los recursos ejercidos del Programa de Insumos y Mantenimiento para el Mejoramiento del Entorno Educativo 2014, se observó una diferencia por comprobar por la cantidad de \$83,225.13 (OCHENTA Y TRES MIL DOSCIENTOS VEINTICINCO PESOS 13/100 M. N.)

8.- Mediante los informes de reunión de padres de familia tomados en cada grupo en el ciclo escolar 2014-2015 se detectó que se le solicita a los padres de familia material de Aseo y limpieza.

RECURSOS MATERIALES

9.- Al inspeccionarse desde el inicio hasta el final de la auditoria los sanitarios e instalaciones del plantel (Salones, biblioteca, sala de usos múltiples y Oficinas Administrativas) se detectó que se encuentran con mucho polvo y basura tirada en el piso.

10.- Al verificar Relación de Bienes por Dependencia de Mobiliario y Equipo de fecha 12 de Noviembre del 2014 emitido por el Instituto de Servicios Educativos y Pedagógicos en el cual se detallan todos los bienes con los que cuenta el plantel, se observaron varias inconsistencias en la misma, debido a que no se encuentra actualizada.

RESULTADO DE LA AUDITORIA: En mi opinión los recursos financieros y materiales del plantel han sido utilizados en beneficio del plantel y de los alumnos, mismos que se encuentran comprobados y revisados por las aéreas que corresponde, cabe señalar que existen fallas en la administración de los mismos, las cuales se le hacen de conocimiento a la Directora del plantel en una Cédula de Observaciones y Recomendaciones, las cuales atiende en los tiempos y formas señalados por ésta autoridad..

Respecto a la queja turnada a esta Unidad, del C. Justiniano Zitlahua, padre de familia de la Escuela Primaria Miguel F. Martínez, referente a su desconocimiento en que se utiliza los recursos financieros del plantel: El recurso financieros del Programa de Beca Progreso se constató que se encuentra comprobado ante la Coordinación del Programa si bien no en tiempo si en forma, esto debido a problemas con las institución bancaria donde se realizan los depósitos, los cuales ya se hicieron de conocimiento al asesor para su solución; por otro lado si se les informa a los padres de familia mediante cartel colocado en la entrada del plantel en que se ha utilizado el recursos que se le otorga al plantel mediante este programa, y en su mayoría ha sido en la rehabilitación de sanitarios de los alumnos. Por lo que respecta a los ingresos propios generados de la tienda escolar estos son registrados y reportados en tiempo y forma en el departamento de recursos financieros área de ingresos.

AUDITOR:	María de la Cruz Bojórquez Félix
SUPERVISOR:	Héctor Enrique Domínguez
JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA:	Yesenia Judith Portugal Gómez

Tijuana, Baja California, 18 de Marzo de 2015.