



## COORDINACIÓN DE CONTRALORÍA INTERNA.

---

**NOMBRE DEL ÁREA:** Dirección de Recursos Financieros

**NOMBRE DEL DIRECTOR:** C.P. Fernando Salazar Tovar

**PERIODO AUDITADO:** 2013

**ANTECEDENTES:** Auditoría programada en el mes de Septiembre de 2013 con respecto al Gasto Operativo de ISEP.

**OBSERVACIONES:**

**RECURSOS FINANCIEROS**

1.- Al verificar la documentación comprobatoria de cada uno de los egresos correspondientes al gasto del Instituto de Servicios Educativos y Pedagógicos de Baja California del mes de Mayo de 2013 cumpliera con los requisitos fiscales y de control interno, se observó que 271 facturas originales no cuentan con el sello de pagado en donde se señala la fecha de emisión y número de cheque correspondiente, así también un cheque el cual no cuenta con la leyenda para abono en cuenta del beneficiario y dos facturas que no cuentan con el sello de recibido del área beneficiada.

**RESULTADO DE LA AUDITORÍA:** El Director de Recursos Financieros atendió la observación conforme a lo solicitado por esta Coordinación, considerando que se tomen las medidas pertinentes para evitar ser observados nuevamente por el mismo concepto.

**AUDITOR:**

C. P. Karla Beatriz de León Fonseca

**SUPERVISOR:**

C. P. Rosa Isela Montoya Carrillo

**JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA:**

Mtro. Vidall Álvarez Sánchez

Mexicali, B. C., a 09 de enero de 2014.