



## COORDINACIÓN DE CONTRALORÍA INTERNA.

---

**NOMBRE DEL PLANTEL:** Escuela Primaria "Juan Escutia", Clave 02DPR0286P

**NOMBRE DEL DIRECTOR:** Profra. Aleida Limón Sánchez

**CICLO AUDITADO:** 2013-2014

**ANTECEDENTES:** Se recibió solicitud de auditoría donde el ciudadano de nombre DAVID por motivo de supuestas irregularidades en cuanto al manejo de los recursos derivados de diversas actividades como una Kermes para la obtención de fondos por parte de la Directora de la Escuela Primaria Federal "Juan Escutia", además hace actividades lucrando con dinero de los padres de familia en la toma de fotografías, paseos al sol del niño entre otros". Además de la realización de la auditoría con motivo de la queja en mención, la Directora del plantel solicitó voluntariamente una revisión a los Recursos Humanos, misma que fue atendida.

### **OBSERVACIONES:**

#### **RECURSOS FINANCIEROS**

1.- Durante la revisión de los egresos efectuados por el plantel con los ingresos propios del mismo, se observaron pagos por concepto de combustible por un importe total de \$430.27 pesos m. n., de los cuales no se detalla el motivo del uso, fecha de los eventos y/o comisiones, así como el nombre y firma de quienes reciben el efectivo y el vehículo que utiliza la compra del combustible.

2.- Al efectuar la revisión a los bienes adquiridos con los Ingresos Propios del Plantel del Ciclo Escolar 2013-2014, se observaron Reproductor de Discos Portátil, Librero metálico y 2 micrófonos inalámbricos no dados de alta en el inventario del mismo.

3.- Durante la revisión a las erogaciones del plantel realizadas con los ingresos propios, se observó la duplicidad del registro de gastos en fecha 06 de septiembre de 2013 por concepto de compra al proveedor Office Depot, con comprobante núm. 8342, por un importe de \$70.00 m. n., así mismo se observó el registro contable de nota de crédito por el importe de \$259.00 pesos del proveedor Walmart de México.

#### **RECURSOS HUMANOS**

4.- Al verificar las listas de asistencia del plantel en los turnos matutino y vespertino, se observaron inconsistencias del personal al no firmar las listas de asistencia por parte de Personal Administrativo y Docente del Plantel, durante los meses de enero y febrero de 2014, correspondiente al Ciclo Escolar 2013-2014.

5.- En la verificación física efectuada al personal docente y administrativo del Plantel en fecha 12 de febrero del 2014, se observó que parte del personal firma su salida por adelantado, en vez de firmar sus entradas y salidas tal y como se indica en los horarios autorizados.

6.- Al efectuar la verificación de la plantilla del personal contra las listas de asistencia del plantel, se detectó que la servidor público Colado Ríos Yissel con R.F.C. CORY780823-7U8, no se presenta a laborar en la plaza de compensación al Director 02E261-98013 de 03 horas semanales.

**RESULTADO DE LA AUDITORÍA:** Como resultado de la auditoría realizada a los Recursos Financieros y Humanos del plantel correspondientes al Ciclo Escolar 2013-2014, se determinó que los recursos asignados al plantel tanto Financieros como Humanos fueron aplicados en beneficio para el plantel y los alumnos. En cuanto a los recursos provenientes de los eventos extraacadémicos (kermes) para la obtención de fondos que son mencionados en la denuncia atendida, se advirtió en entrevista con la Asociación de Padre del Familia que son manejados por ellos y no por la Dirección del plantel, concluyendo que no existen elementos de convicción que den lugar a la queja.

**AUDITOR:**

C. P. Omar Arnoldo Jacobo Gómez

**SUPERVISOR:**

C. P. Brenda Gpe. Velázquez García

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

Mtro. Vidall Álvarez Sánchez

Mexicali, B. C., a 13 de marzo de 2014.