



## COORDINACIÓN DE CONTRALORÍA INTERNA.

---

**NOMBRE DEL PLANTEL:** Escuela Primaria "Centenario las Lomas"

**NOMBRE DEL DIRECTOR:** Profra. Julieta Velarde Rodríguez

**CICLO AUDITADO:** 2013-2014

**ANTECEDENTES:** Auditoría programada en el mes de Enero 2014, con respecto a los Ingresos Propios y Recursos Humanos del plantel.

### **OBSERVACIONES:**

#### **RECURSOS FINANCIEROS**

1.- Al verificar la documentación proporcionada por el plantel correspondiente a los Ingresos Propios generados en el ciclo escolar 2013-2014, se observa que no existe una cuenta bancaria para el manejo de los Recursos, o en su caso la autorización para que los recursos se manejen por medio de Fondo de caja.

2.- Al verificar los egresos que se manejan en el plantel por el presente ciclo escolar 2013-2014, se observó que el plantel realizó egresos al día 15 de enero del 2014 por un importe total de \$25,387.93 pesos según los comprobantes, de los cuales un importe de \$1,500.00 pesos no reúnen los requisitos mínimos para que el auditor pueda comprobar la realización de la erogación.

3.- Al verificar los egresos que se manejaron en el plantel por el presente ciclo escolar 2013-2014, se observó que el plantel realizó egresos al día 15 de enero del 2014 por un importe total de \$25,387.93 pesos según los comprobantes, de los cuales un importe de \$919.08 pesos no representan un beneficio para el plantel y/o los alumnos.

4.- Durante la verificación física a los Bienes adquiridos mediante los recursos Propios del Plantel correspondiente al presente ciclo escolar 2013-2014, se detectaron 3 (tres) gabinetes metálicos que no han sido incluidos en el listado de inventarios del Plantel.

#### **RECURSOS HUMANOS**

5.- Al verificar la documentación proporcionada por el plantel se observó que a la fecha del término de la auditoría no se ha presentado el Acta Constitutiva de la mesa directiva de la Asociación de Padres de Familia del presente ciclo escolar actual 2013-2014.

6.- Al verificar la documentación proporcionada por el plantel correspondiente a los Recursos Humanos se observa que en el registro de asistencia por el periodo del 02 de Diciembre del 2013 al 16 de Enero del 2014, se observaron incidencias las cuales no cuentan con documentación comprobatoria que las justifique.

7.- Al efectuar la verificación física del personal que labora en el plantel el día 29 de Enero de 2014 se observaron incidencias las cuales no cuentan con documentación comprobatoria que las justifique.

8.- Al verificar la documentación proporcionada por el plantel correspondiente a los Recursos Humanos se observa que el horario oficial de los Profesores de Educación Física Armenta Rendón Felix, Limón Castañeda Raul Alberto y Marin Coronel Karina no cuentan con la firma de aprobación por parte de la Coordinación de Educación Física.

9.- Al verificar la documentación proporcionada de los Recursos Humanos del plantel No se localizó la documentación correspondiente al interinato que actualmente está realizando en el plantel la profesora Cota Vargas Lilian Elena.

**RESULTADO DE LA AUDITORÍA:** La Directora del Plantel presento a esta Unidad de Auditoría Interna, copia del oficio donde solicita autorización al Departamento de Ingresos para el manejo de caja chica, así como copia Fotostática de la credencial para votar y copia del libro de ingresos y egresos, también aviso de alta de los 3 gabinetes sellado por la Dirección de Recursos Materiales y Servicios. Así mismo presentó documentación que aclara y/o justifica las incidencias señaladas por el personal adscrito al plantel.

**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 29 de abril de 2014.