NOMBRE DEL PLANTEL: Escuela Primaria "Solidaridad 90", Clave del Centro 02DPR0705J
NOMBRE DEL DIRECTOR: Profr. Rigoberto Amador Loustanaou
CICLO AUDITADO: 2012-2013 y 2013-2014

ANTECEDENTES: Se recibe en la Coordinación de Contraloría Interna queja anónima señalando "El Profesor Juan José de 4to B, de la Escuela Solidaridad 90 falta mucho sin tener justificante, hace lo mismo en el turno vespertino donde también es maestro, solicitan una auditoría para la escuela y la Primaria Alfonso Reyes que es en el turno vespertino, ya que el dinero que se les entrega por los programas oficiales y de las actividades de los Padres de Familia, no se refleja por ningún lado.

OBSERVACIONES:
1.- Al verificar el registro de asistencia por el mes de noviembre 2013, se observaron incidencia las cuales no cuentan con documentación comprobatoria que las justifique.

2.- Al efectuar la verificación física de personal del personal el día 03 de diciembre 2013 y 29 de enero de 2014, se observó a personal frente a grupo que no firma la lista de asistencia.

3- Al practicar la comparativa entre el personal señalado en la plantilla contra el personal que registró su asistencia en el mes de noviembre 2013, se observó que el siguiente personal no se presenta a laborar en el plantel.

- Ramírez Muñiz Guillermina
- Araujo Pacheco Gabriel
- Green Rivas Elsa Rita
- Rugeiro Flores Julio Cesar

4.- Al revisar los expedientes de personal se observó la falta de documentos de preparación profesional del personal docente y administrativo del plantel que se detalla a continuación.

- Héctor Cuauhtli Baez Guridi
- Arturo Torres Montaño
- Marco Edgar Méndez

5.- Durante el periodo que duró la presente auditoría, se realizaron diversas visitas al plantel por parte del auditor comisionado, percatándose que ningún día de las visitas realizada el Profesor Rigoberto Amador Loustanaou Director del plantel se encontraba en él centro.

6.- Durante los cuestionarios realizados a padres de familia del plantel, señalaron su inconformidad, señalando que en el plantel no se realizan actividades cívicas (honores a la bandera).

7.- Durante el período de la auditoría y mediante verificación física al mismo, se observaron las instalaciones en pésimas condiciones de higiene, principalmente los sanitarios de las niñas y niños, así como el sanitario ubicado en la Dirección del plantel.

8.- El Director del Plantel Profesor Rigoberto Amador Loustanaou, no proporcionó la información solicitada por esta Unidad de Auditoría Interna relativa a los ingresos y egresos del plantel correspondiente al ciclo escolar 2012-2013, necesarias para llevar a cabo el trabajo del auditor, señalando que ésta fue extraviada.

9.- Al analizar los ingresos propios del plantel correspondientes al ciclo escolar 2013-2014, se observó que no se registraron en el libro de entradas y salidas del plantel, los ingresos correspondientes a las semanas del 19 al 23 de agosto y del 04 al 08 de noviembre de 2013.

10.- Al analizar los ingresos propios del plantel correspondientes al ciclo escolar 2013-2014, se observó que no se elaboran recibos de ingresos oficiales correspondientes a los ingresos que obtiene el plantel.

11.- Al analizar los ingresos y egresos propios del plantel correspondientes al ciclo escolar 2013-2014, se observó que el plantel no reporta los ingresos y egresos del plantel ante el Departamento de Ingresos del SEe, para su verificación y validación.

12.- Al analizar los egresos del plantel por el período de agosto a diciembre de 2013, se observaron comprobantes por la cantidad de $992.30 pesos, mismos que no corresponden al período de la auditoría.

13.- Durante la revisión a los egresos del plantel por el período de agosto a diciembre 2013, se observaron comprobantes por la cantidad de $1,615.00 pesos, los cuales no cumplen con los requisitos mínimos de comprobación que señalan las disposiciones fiscales, los casos detectados se detallan en el Anexo No. 4 de este informe.

14.- Durante la revisión a los egresos del plantel por el período de agosto a diciembre de 2013, se observaron gastos por la cantidad de $689.00 pesos, los cuales se encuentran registrados en el libro de entradas y salidas, sin embargo no se localizó la documentación comprobatoria correspondiente.

15.- Durante la revisión a los egresos del plantel por el período de agosto a diciembre de 2013, se observaron gastos no autorizados por la cantidad de $3,586.39 pesos, mismos que no representan un beneficio para el plantel o los alumnos.

RESULTADO DE LA AUDITORÍA: Como resultado de la auditoría a los Recursos Humanos y Financieros (Programa de Insumos y Mantenimiento para el Mejoramiento del Entorno Educativo, Beca Progreso) 2012, e Ingresos Propios del plantel por los ciclos escolares 2012-2013 y 2013-2014, se desprendieron observaciones las cuales se hicieron del conocimiento al Director del plantel las cuales fueron solventadas.
Cabe señalar que se observó una falta total de control en el manejo de los Recursos Humanos y Financieros del plantel, por parte del Director esto debido a la falta de interés que muestra el Profesor Rigoberto Amador Loustanaou, al dedicar el mayor tiempo a asuntos Sindicales esto debido a que es Secretario General de la Delegación D I 104 y no a su función como Director del plantel.
Respecto a las faltas del Profesor de 4to "B" Profesor Juan José Ramos Morales motivo principal de esta auditoría, fue mostrada a los auditores los formatos de descuento de fecha 30 y 31 de octubre, 04, 05, 06, 07 y 08 de noviembre presentado ante la Dirección de Administración de Personal el día 08 de noviembre 2013, así como el oficio de extrañamiento girado por el Director del plantel hacia su persona, cabe mencionar que el citado Profesor a partir del día 30 de diciembre de 2013, presentó baja por jubilación según Sistema de Recursos Humanos.

AUDITOR:	C. P. Alma Rosa Zapien Ceballos
SUPERVISOR:	C. P. Brenda Gpe. Velázquez García
JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA:	Mtro. Vidall Álvarez Sánchez

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