



COORDINACIÓN DE CONTRALORÍA INTERNA.

NOMBRE DEL PLANTEL: Escuela Secundaria No. 3 "David Alfaro Siqueiros"

NOMBRE DEL DIRECTOR: Profr. José Antonio Barajas Partida

CICLO AUDITADO: 2013-2014

ANTECEDENTES: Auditoría programada en el mes de Noviembre de 2013 con respecto a los Ingresos Propios del plantel.

OBSERVACIONES:

RECURSOS FINANCIEROS

1.- Al efectuar la revisión de los ingresos y egresos propios del plantel por el ciclo escolar 2012-2013 y 2013-2014 por concepto de Tienda Escolar, se observó al realizar el comparativo entre los ingresos y egresos, que existe una diferencia por comprobar de **\$4,885.06** pesos.

2.- Al efectuar la revisión de los ingresos y egresos propios del plantel por el ciclo escolar 2012-2013 y 2013-2014 por concepto de Tienda Escolar, se pudo observar que el gasto de gasolina para realizar trámites en oficinas administrativas, dichos gastos ascienden a la cantidad de **\$1,709.73** pesos el cual no se lleva un libro o bitácora de registro para el mejor control del recurso destinado a las funciones mismas del plantel.

3.- Al efectuar la revisión de los ingresos y egresos propios del plantel por el ciclo escolar 2012-2013 y 2013-2014 por concepto de Renta de Tienda Escolar, se pudo observar en los registros del libro, que no se cobraron días hábiles según calendario escolar por una cantidad total de **\$82,369.19** pesos.

RESULTADO DE LA AUDITORÍA: El Director del Plantel presento a esta Unidad de Auditoría Interna la documentación faltante que comprueba los gastos señalados en las observaciones, así como la explicación de los cobros menores a la tienda escolar y la bitácora que se implemento para el control del gasto de combustible.

AUDITOR:

SUPERVISOR:

JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA:

C. P. Martha Guadalupe Ponce de León Ventura

C. P. Rosa Isela Montoya Carrillo

Mtro. Vidall Álvarez Sánchez

Mexicali, B. C., a 25 de marzo de 2014.