



COORDINACIÓN DE CONTRALORÍA INTERNA

NOMBRE DEL PLANTEL: Escuela Primaria "Gervasio Mendoza"
Clave 02DPR0331L

DIRECTOR DEL PLANTEL: Profr. Oscar Alberto González Monteón

CICLOS AUDITADOS: Ingresos Generados en el plantel y Tiempo Completo ciclos 2014-2015 y 2015-2016; Programa FIMMEE ejercicios 2014 y 2015

ANTECEDENTES: En cumplimiento al programa anual de trabajo ejercicio 2016, se asistió al Plantel Escuela Primaria Federal "Gervasio Mendoza", con el objetivo de prevenir riesgos de cuenta a malos manejos de los recursos del Programa de Insumos y Mantenimiento para el Mejoramiento del Entorno Educativo y los Ingresos Generados en el Plantel por los ciclos escolares 2014-2015 y 2015-2015.

OBSERVACIONES: 12 observaciones

1.- Al efectuar la verificación de los recursos generados en el Plantel, por el Ciclo Escolar 2015-2016, se observó una diferencia por comprobar de \$1,548.24 m. n., resultante de la diferencia de los ingresos obtenidos y los egresos comprobados:

Saldo Anterior	0.00
Total de Ingresos	13,295.00
Total de Egresos (-)	<u>11,746.76</u>
Diferencia por Comprobar	1,548.24

2.- Al efectuar la revisión de los ingresos generados en el plantel por el Ciclo Escolar 2015-2016, se observó que no se emiten recibos Oficiales (De los Proporcionados por el Departamento de Ingresos del ISEP), por los distintos ingresos captados por el plantel.

3.- Al efectuar la verificación de los recursos generados en el Plantel por el Ciclo Escolar 2015-2016, se observó que para efectos de registrar los ingresos y egresos generados maneja de forma separadas los registros de las distintas operaciones efectuadas, debiendo tener un registro único de sus operaciones.

4.- Al efectuar la revisión de los ingresos generados en el Plantel por el Ciclo Escolar 2015-2016, se observó que no fueron reportados el total de los ingresos y egresos efectuados por el Plantel en los Reportes Financieros presentados semestralmente ante el Departamento de Ingresos del SEE.

RESULTADO DE LA AUDITORÍA: Como resultado de la auditoría realizada a los Recursos Financieros correspondientes a los Ciclos Escolares 2014-2015 y lo que va del presente ciclo escolar 2015-2016, al Programa de Insumos y Mantenimiento para el Mejoramiento del Entorno Educativo Ejercicios Fiscales 2014 y 2015, así como del Programa de Escuelas de Tiempo completo ciclos 2014-2015 y 2015-2016, se determinó que los Recursos Financieros asignados fueron aplicados en su mayoría en beneficio al plantel y los alumnos, con salvedades respecto algunas deficiencias en el control interno para el manejo de los ingresos generados en el plantel, situaciones que se hicieron del conocimiento al Director del Plantel por medio de Cédula de Observaciones, misma que atendió en los tiempos y formas señalados por esta Unidad de Auditoría.

Mexicali, B. C., a 27 de junio de 2016.