



COORDINACIÓN DE CONTRALORÍA INTERNA.

NOMBRE DEL PLANTEL: Escuela Primaria "Quetzalcóatl", Clave del Centro 02DPR0732G
NOMBRE DE LA DIRECTORA: Profra. Lucero Banda Álvarez
CICLO AUDITADO: 2013-2014, Programa FIMMEE Ejercicios 2011, 2012 y 2013

ANTECEDENTES: Se recibió oficio por parte de la Coordinadora del Programa de Insumos y Mantenimiento para el Mejoramiento del Entorno Educativo, solicitando se realizara una Auditoría por los recursos otorgados al Plantel "Escuela Primaria Quetzalcóatl" por los ejercicios 2011 y 2012, debido a que la Directora del Plantel no ha comprobado la totalidad de los recursos otorgados en los años señalados, razón por la cual se amplió el periodo de la revisión en cuanto a los Recursos de este Programa.

OBSERVACIONES:

- 1.- Al efectuar la revisión de los ingresos propios del plantel por el Ciclo Escolar 2013-2014, se observó que no se presentan los informes financieros en forma semestral ante el Departamento de Ingresos del ISEP, de acuerdo como corresponde el Nivel de Primaria.
- 2.- Al efectuar la revisión de los ingresos propios del plantel por el Ciclo Escolares 2013-2014, se observó que no se emiten recibos Oficiales (Proporcionados por el Departamento de Ingresos de ISEP), por los ingresos captados por concepto de renta de Tienda de Consumo Escolar.
- 3.- Al efectuar la revisión de los ingresos propios del plantel por el Ciclo Escolar 2013-2014 y los egresos del mismo, se determinó un saldo a favor por un importe de \$1,339.31 pesos, importe que no fue presentado al Auditor para el respectivo arqueo del fondo de caja.
- 4.- 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 \$570.01 pesos m. n., como se detalla en el Anexo No. 1 de este informe, de los cuales no existe una bitácora por uso de combustible en el que se detalle el motivo del uso, fecha del evento y/o comisión, vehículo utilizado, así como el nombre y firma de quienes reciben el efectivo.
- 5.- Durante la revisión de los egresos efectuados por el plantel con los ingresos propios del mismo, se observaron gastos por un importe total de \$1,150.00 pesos m. n., los cuales no reúnen los requisitos mínimos de comprobación.
- 6.- Al verificar los gastos efectuados por el plantel con los ingresos propios del mismo, se observaron gastos sin beneficio para el plantel o el alumnado por un importe de \$1,278.20 pesos m. n.
- 7.- Durante el ejercicio fiscal 2011, el plantel recibió por el Programa de Insumos y Mantenimiento para el Mejoramiento del Entorno Educativo por el ejercicio 2011 un total de \$147,840.00 m. n., los cuales hasta la fecha del término de la presente auditoría no ha presentado la Directora del Plantel la comprobación de los mismos ante la Coordinación del Programa de Insumos y Mantenimiento para el Mejoramiento del Entorno Educativo para su respectiva revisión y validación.
- 8.- Al efectuar la verificación de los recursos ejercidos del Programa de Insumos y Mantenimiento para el Mejoramiento del Entorno Educativo por el ejercicio 2011, se observó una diferencia por comprobar por la cantidad de \$ 5,932.90 m. n.
- 9.- Durante el ejercicio fiscal 2012, el plantel recibió por el Programa de Insumos y Mantenimiento para el Mejoramiento del Entorno Educativo por el ejercicio 2012 un total de \$146,580.00 m. n., los cuales hasta la fecha del término de la presente auditoría no ha presentado la Directora del Plantel la comprobación de los mismos ante la Coordinación del Programa de Insumos y Mantenimiento para el Mejoramiento del Entorno Educativo para su respectiva revisión y validación.
- 10.- Durante el ejercicio fiscal 2013, el plantel recibió por el Programa de Insumos y Mantenimiento para el Mejoramiento del Entorno Educativo por el ejercicio 2013 un total de \$152,544.00 m. n., los cuales hasta la fecha del término de la presente auditoría no ha presentado la Directora del Plantel la comprobación de los mismos ante la Coordinación del Programa de Insumos y Mantenimiento para el Mejoramiento del Entorno Educativo para su respectiva revisión y validación.



COORDINACIÓN DE CONTRALORÍA INTERNA.

11.- Al efectuar la verificación de los recursos ejercidos del Programa de Insumos y Mantenimiento para el Mejoramiento del Entorno Educativo ejercicio 2013, se observó una diferencia por comprobar por la cantidad de \$18,017.31 m. n.

12.- Al revisar los recursos ejercidos del Programa de Insumos y Mantenimiento para el Mejoramiento del Entorno Educativo ejercicio 2013, se observaron gastos por un importe de \$1,713.99 pesos m. n., los cuales no reúnen los requisitos de comprobación que señala la normatividad.

13.- Al efectuar la verificación de los recursos ejercidos del Programa de Insumos y Mantenimiento para el Mejoramiento del Entorno Educativo ejercicio 2013, se observaron gastos debidamente comprobados pero no registrados por el plantel por un importe total de \$73.90 m. n., de fecha 29 de abril de 2013 del Proveedor Papelería Suprema.

14.- Al efectuar la verificación de los recursos ejercidos del Programa de Insumos y Mantenimiento para el Mejoramiento del Entorno Educativo ejercicio 2013, se observó un gasto por un total \$31,080.00 m. n., mismo que el Proveedor no efectuó la obra indicada en el comprobante núm. 29 de fecha 15 de diciembre de 2013 de nombre Proveedor "Construcción y Remodelación en General" por concepto de "Cimentación de Piso de Área de Comedor".

RECURSOS HUMANOS:

15.- Al verificar las listas de asistencia del plantel, 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, febrero y marzo de 2014, correspondiente al Ciclo Escolar 2013-2014.

16.- Al verificar las listas de asistencia del plantel, se observaron inconsistencias por faltas no justificadas conforme a normatividad en los registros de asistencia por los meses de enero, febrero y marzo de 2014, correspondientes al ciclo escolar 2013-2014.

17.- En la verificación física efectuada al personal docente y administrativo del Plantel en fecha 19 de marzo del 2014, se observó personal que firma su salida por adelantado, y no en el tiempo que termina sus labores correspondientes, mismos que son: Arce Ramírez Isay, Orozco Orozco Ma. Del Socorro, Molina Zavala Liliana y Salas Álvarez Ramón.

18.- Al efectuar la verificación de la plantilla del personal contra las listas de asistencia del plantel, se detectó que los siguientes servidores públicos no se presentan a laborar sus plazas adscritas al plantel: De la Peña García Aleph con 22 horas semanales de Educación Física y Vega de los Ángeles Laura Olivia con plaza de compensación al Director 02E261-99144 de 03 horas semanales.

RESULTADO DE LA AUDITORÍA: Como resultado de la auditoría realizada a los Recursos Financieros (Ingresos Propios) y a los Recursos Humanos correspondientes al Ciclo Escolar 2013-2014, se determinó que los Recursos asignados al plantel tanto Financieros (Ingresos Propios) como Humanos fueron aplicados en su mayoría en beneficio al plantel y los alumnos, con las salvedades de que los Recursos Financieros no son reportados ante el Departamento de Ingresos del ISEP; así mismo como los Recursos asignados por el Programa de Insumos y Mantenimiento para el Mejoramiento del Entorno Educativo, correspondientes a los ejercicios 2011, 2012 y 2013, con la salvedad de que los recursos otorgados por parte de dicho Programa no habían sido presentados para su validación y comprobación ante la Coordinación del Programa, todo lo anterior se hizo del conocimiento a la Directora del Plantel mediante Cédula de Observaciones misma que atendió en las formas señalados por esta Unidad de Auditoría.

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 09 de septiembre de 2014.