

Nombre del plantel: Escuela Primaria "Belisario Domínguez" Clave: 02DPR0697R
NOMBRE DEL DIRECTOR: Profr. José Omar Marchan Sotelo
CICLO AUDITADO: 2012-2013 Y 2013 -2014 hasta el 6 de Noviembre
TIPO DE AUDITORIA: Financiera

ANTECEDENTES: Por Denuncia interpuesta vía correo electrónico por la C. María Magdalena (magmaris@hotmail.com) la cual señala que el Director y la tesorera de la Escuela Primaria Belisario Domínguez no quieren decir en que se gastó en el ciclo escolar 2012-2013 el dinero de Beca Progreso, solo les dejó bien claro que el dinero se gastó en productos de limpieza y conos, y con lo demás va a ver si hace algunas reparaciones en la escuela y no quiso decir cifras y luego cambio de tema.

OBSERVACIONES:
RECURSOS FINANCIEROS

1.- Al verificar los ingresos que se manejaron en el plantel por el periodo del 20 de Agosto del 2012 al 25 de Octubre del 2013 se determinó que el plantel realizó dos actividades económicas durante el ciclo escolar 2012-2013, mismas que no fueron registradas correctamente en el Libro de Ingresos y Egresos.

2.- Al verificar los egresos que se manejaron en el plantel por el periodo del 20 de Agosto del 2012 al 25 de Octubre del 2013 se observaron gastos por un importe total de \$46,901.02 (Cuarenta y seis mil novecientos un pesos 02/100 m. n.), de los cuales no se nos proporcionó documentación comprobatoria que amparara el gasto por la cantidad de \$374.00 (Trescientos setenta y cuatro pesos 00/100 m. n.)

3.- Al verificar los egresos que se manejaron en el plantel por el periodo del 20 de Agosto del 2012 al 25 de Octubre del 2013 se determina que el plantel realizó egresos por un importe total de \$46,901.02 (Cuarenta y seis mil novecientos un pesos 02/100 m. n.), de los cuales se observó un gasto por la cantidad de \$1,000.00 (Mil pesos 00/100 m. n.), el cual no reúne los requisitos mínimos para que el auditor pueda comprobar la realización de la erogación

4.- Se observó que en los documentos comprobatorios de los gastos de los ciclos escolar 2012-2013 y 2013-2014, no existe la firma autógrafa del Director y el sello del plantel los cuales representan la autorización del pago.

PROGRAMA BECA PROGRESO

5.- Al efectuar la revisión del Programa Beca Progreso de los Ejercicios Presupuestales 2012 y 2013 se observó que no se presentó en tiempo el Formato B1 Programa de Insumos, y Mantenimiento para el mejoramiento del Entorno Educativo anexos al Programa Anual de Trabajo (PAT) del ejercicio presupuestal 2013, mismo que cuenta con sellos de recibido de Beca progreso con fecha 21 de Junio de 2013.

6.- Al verificar los egresos que se manejaron en el plantel por el Ejercicio Presupuestal 2012 y 2013 del Programa Beca Progreso se determinó que el plantel realizó egresos por un importe total de \$232,869.66 (Doscientos treinta y dos mil ochocientos sesenta y nueve pesos 66/100 m. n.), de los cuales se observa un gasto por la cantidad de \$80,106.87 (Ochenta mil ciento seis pesos 87/100 M. N.), por concepto de Rehabilitación y Mantenimiento a las Instalaciones del plantel de las cuales no se nos proporcionó las autorizaciones otorgada por el Departamento de Normatividad e Inversión.

7.- Al verificar la documentación comprobatoria del Programa Beca Progreso de los Ejercicios Presupuestales 2012 y 2013 se verificó que hubo un ingreso total por la cantidad de \$318,528.00 (Trescientos dieciocho mil quinientos veintiocho pesos 00/100 M.N.) y se verificaron las facturas aprobadas del citado programa al 25 de Octubre de 2013 por un importe de \$232,869.66 (Doscientos Treinta y dos mil ochocientos sesenta y nueve pesos 66/100 M.N.) y al compararlo contra el disponible en el estado de cuenta bancario y efectivo por un importe de \$68,432.25 (Sesenta y ocho mil cuatrocientos treinta y dos pesos 25/100 M. N.) Se observó una diferencia de \$17,726.09 (Diecisiete mil setecientos veintiséis pesos 09/100 M.N.)

Asociación de Padres de Familia:

8.- Mediante aplicación a cuestionarios de padres de familia se detectó que las vocales de cada salón solicitan a los padres de familia, las siguientes aportaciones:

| Concepto de Aportación | Importe |
|-------------------------------|-----------|
| Limpieza de Baños (Por Padre) | \$ 100.00 |
| Eventos (Mensual) | \$ 30.00 |
| Aseo de Salón (Por alumno) | \$ 100.00 |

RESULTADO DE LA AUDITORIA: En general los recursos financieros y materiales del plantel han sido utilizados en beneficio del plantel y los alumnos, cabe señalar que existen fallas en la administración de los mismos, las cuales se hicieron del conocimiento al Director del plantel en una Cédula de Observaciones y Recomendaciones, las cuales se atendieron en los tiempos y formas establecidos.

En cuanto a la queja que dio origen a la auditoría se confirma mediante cuestionarios aplicados a padres de familia que si se les informa en que se utiliza el recurso financiero que se le entrega al plantel mediante el Programa de Beca Progreso.

| | |
|--|----------------------------------|
| AUDITOR: | María de la Cruz Bojórquez Félix |
| SUPERVISOR: | Héctor Enrique Domínguez |
| JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA: | Yesenia Judith Portugal Gómez |

Tijuana, Baja California, 15 de Enero de 2014.