

Nombre del plantel: Supervisión Escolar 06G de Secundarias Clave: 02FIS0030C
NOMBRE DEL DIRECTOR: Profr. Carlos Flores Nevarez
CICLO AUDITADO: 2012-2013 Y 2013 -2014 hasta el 30 de Octubre
TIPO DE AUDITORIA: Financiera

ANTECEDENTES: De conformidad al programa anual de auditoría para el ejercicio 2013 de la Unidad de Auditoría Interna Tijuana de la Coordinación de Contraloría Interna del Sistema Educativo Estatal, se acordó la realización de una auditoría a los Recursos Financieros y Materiales, a la Supervisión Escolar 06-G Secundarias, a cargo del Profesor Carlos Flores Nevárez, con el objetivo de determinar la correcta aplicación de los recursos y proporcionar las recomendaciones necesarias para la óptima aplicación de los mismos.

OBSERVACIONES:
RECURSOS FINANCIEROS

1.- Al verificar los ingresos que se manejaron en la Supervisión por el periodo del 20 de agosto del 2012 al 25 de octubre del 2013 se determinó que el plantel no lleva un registro diario de los ingresos propios que se captan, el cual permita identificar en forma plena todos los ingresos captados.

2.- Al verificar los ingresos que se manejaron por el periodo del 08 de agosto del 2013 al 25 de octubre del 2013 se determinó que se obtuvieron ingresos por un importe de \$ 93,328.41 de los cuales no se nos proporcionó documentación comprobatoria de los ingresos por un importe de \$43,900.00.

3.- Al verificar el saldo final de los Ingresos Propios a octubre de 2013 por un importe de \$3,276.34 y compararlo contra el disponible en el plantel por un importe de \$3,400.00 se observó una diferencia de \$-123.66

4.- Al verificar el saldo final de los Ingresos Propios a octubre de 2013 se detectó una diferencia de \$100.00, por el movimiento registrado el 16 de agosto del 2013 por la cantidad \$250.00 pesos saldo que no corresponde a la cantidad registrada.

BECA PROGRESO

5.- Al verificar el saldo final del Programa de Beca Progreso al 30 de octubre de 2013 por un importe de \$21,000.00 y compararlo contra el disponible en el plantel por un importe de \$1,900.00 se observó una diferencia de \$19,100.00

RECURSOS MATERIALES

6.- Al hacer la revisión física de los bienes con que cuenta el plantel y compararlos contra la relación de Bienes por Dependencia de fecha (28 de octubre del 2013) emitido por la Dirección de Recursos Materiales del Sistema Educativo Estatal.

RESULTADO DE LA AUDITORIA: se detectó que no se tiene al día los registros de los ingresos propios así como no presenta la totalidad de los recibos de ingresos oficiales por las cantidades registradas, del Programa de Beca Progreso del año fiscal 2013, se determinó que los gastos se están realizando y no están validados por el departamento de beca progreso, de igual forma se detectó que el inventario no está actualizado. Existieron fallas administrativas que se hicieron del conocimiento del actual director encargado, mediante la cedula de observaciones, las que atendió en tiempo y forma.

AUDITOR:
SUPERVISOR:
JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA:

Cesar Juárez López
Héctor Enrique Domínguez
Yesenia Judith Portugal Gómez

Tijuana, Baja California, 07 de Febrero de 2014.