

**Nombre del plantel: Supervisión Escolar 07G de Secundarias Clave: 02FIS0031B**  
**NOMBRE DEL DIRECTOR: Profr. Mario Eugenio Romero Flores**  
**CICLO AUDITADO: 2012-2013 Y 2013 -2014 hasta el 28 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 07-G Secundarias, a cargo del Profesor Mario Eugenio Romero Flores, 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.- 1.- Al verificar los egresos que se manejaron en la Supervisión por el periodo del 07 de Agosto del 2012 al 12 de Septiembre del 2013 se determinó que la Supervisión De Zona Escolar 07-G realizó egresos por un importe de \$91,585.22 pesos de los cuales se observaron gastos por un importe de \$5,175.00 pesos cuales no reúnen los requisitos mínimos para que el auditor pueda comprobar la realización de la erogación.

2.- Al verificar los egresos que se manejaron en el plantel por el periodo del 07 de Agosto del 2012 al 12 de Septiembre del 2013 se determinó que la Supervisión de Zona Escolar 07-G realizó egresos por un importe \$91,585.22 pesos de los cuales se observaron gastos por un importe de \$7,802.30 pesos los cuales según la normatividad se debería solicitar la autorización de su Jefe de Nivel.

3.- Al verificar los egresos que se manejaron en el plantel por el periodo del 07 de Agosto del 2012 al 12 de Septiembre del 2013 se determinó que la Supervisión realizó egresos por un importe \$91,585.22 pesos de los cuales se observaron gastos por un importe de \$20,892.17 pesos de lo cual no se dejó evidencia de la documentación comprobatoria.

4.- Al revisar los ingresos y egresos por los ciclos escolares 2012-2013 y 2013-2014 se detectó una diferencia de -\$7.155.76 pesos

**RECURSOS MATERIALES**

5.- Al revisar físicamente el inventario, se detectaron bienes que no han sido dados de alta en el inventario del plantel.

**RESULTADO DE LA AUDITORIA:** De acuerdo a la revisión realizada a los Recursos Financieros y Materiales, estos en su mayoría han sido administrados en beneficio de la supervisión, aunque se detectaron fallas administrativas las cuales se hicieron del conocimiento del Supervisor mediante una Cédula de Observaciones, las cuales atendió en los tiempos y formas señaladas por esta Unidad.

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

Margarita Inzunza Inzunza  
Héctor Enrique Domínguez  
Yesenia Judith Portugal Gómez

Tijuana, Baja California, 10 de Marzo de 2014.