



COORDINACIÓN DE CONTRALORÍA INTERNA

NOMBRE DEL PLANTEL: Escuela Primaria "Derechos Humanos"
Clave 02DPR0780Q
DIRECTOR DEL PLANTEL: Profr. Julio Alberto López
CICLOS AUDITADOS: 2014-2015 y 2015-2016

ANTECEDENTES: Derivado del plan de trabajo de esta Coordinación para el ejercicio 2015, se incluye la realización de una revisión de carácter preventivo sobre el manejo de los recursos financieros que guarda la Escuela Primaria Derechos Humanos para el ciclo escolar 2014-2015 y 2015-2016, por contar con el antecedente que en la Zona Escolar a la cual pertenece se presentaba el Reporte Financiero en ceros aún obteniendo ingresos por diversos conceptos.

OBSERVACIONES:

1.- Al verificar los egresos correspondientes a los Ingresos Generados en el plantel durante el ciclo escolar 2014-2015, se observaron gastos por el importe de \$540.00 pesos, por concepto de gasolina los cuales no cumplen con los requisitos mínimos fiscales de comprobación.

2.- Al verificar los ingresos que se manejaron en el plantel por el periodo correspondiente al ciclo escolar 2014-2015, se determinó que el plantel obtuvo ingresos por concepto de actividades económicas como fue la realización de dos kermeses, las cuales no se proporcionó documentación comprobatoria, tanto de los ingresos obtenidos como de los egresos realizados, motivo por el cual no fue posible determinar la utilidad correspondiente, ni se encontró registro de los mismos en el libro de ingresos y egresos del plantel.

3.- Durante la verificación física realizada a los bienes muebles adquiridos con los recursos provenientes de los Ingresos Generados en el Plantel y del Programa de Insumos y Mantenimiento para el mejoramiento del Entorno Educativo (Beca Progreso) ejercicio 2014, según documentos de comprobación se observan Bienes Muebles (Equipo de Computo) que no cuentan con los marbetes de control de Inventarios, sin embargo fueron localizados en el plantel y dentro del listado de Bienes que obran en los registros del plantel.

4.- Al efectuar la verificación de los recursos ejercidos del Programa de Insumos y Mantenimiento para el Mejoramiento del Entorno Educativo ejercicio 2015, se observó una diferencia por comprobar por la cantidad de \$4,037.78 pesos m. n.

RESULTADO DE LA AUDITORÍA: Como resultado de la auditoría realizada a los Recursos Financieros correspondientes a los ingresos Generados en el Plantel correspondiente a los ciclos escolares 2014-2015 y 2015-2016, así como de los Recursos obtenidos por el Programa de Insumos y Mantenimiento para el Mejoramiento del Entorno Educativo (Beca Progreso) ejercicios 2014 y 2015, se determinó que dichos Recursos obtenidos y asignados al plantel, en lo general fueron manejados y aplicados en beneficio del mismo y de los alumnos, no sin dejar de señalar que existieron fallas administrativas mismas que se hicieron del conocimiento al Director del Plantel a través de una Cédula de Observaciones misma que atendió en los tiempos y formas señalados.

AUDITOR: C. P. Juan Fernando Arce Ochoa
SUPERVISOR: C. P. Brenda Gpe. Velázquez García
JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA: Mtro. Vidall Álvarez Sánchez

Mexicali, B. C., a 07 de diciembre de 2015.