

**Nombre del plantel: Escuela Primaria "Ángela Peralta", Clave: 02DPR0716P**

**NOMBRE DEL DIRECTOR: Profa. Georgina García Low**

**CICLO AUDITADO: 2012-2013 Y 2013 -2014 hasta el 21 de Marzo de 2014**

**TIPO DE AUDITORIA: Financiera**

**ANTECEDENTES:** De conformidad al programa anual de auditoría para el ejercicio 2014 de la Unidad de Auditoría Interna Tijuana de la Coordinación de Contraloría Interna del Sistema Educativo Estatal se acordó realizar una auditoría a la Primaria Ángela Peralta, con clave de centro 02DPR0716P perteneciente a la Zona Escolar 066 de Primarias de Isep.

#### **OBSERVACIONES:**

##### **RECURSOS FINANCIEROS**

1.- Al revisar los egresos por concepto de compra de tóner se detectó una diferencia entre el registro del libro de ingresos y egresos con la documentación comprobatoria por un importe de \$200.00 pesos en el ciclo escolar 2013-2014, en la compra de tóner del día 27 de enero.

2.- Al verificar los egresos que se manejaron en el plantel por el periodo del 11 de septiembre del 2012 al 14 de febrero del 2014 se determinó que el plantel realizó egresos por un importe de \$45,195.63 pesos de los cuales se observaron gastos por un importe de \$4,492.40 pesos cuales no reúnen los requisitos mínimos para que el auditor pueda comprobar la realización de la erogación.

3.- Al verificar los egresos que se manejaron en el plantel por el periodo del 11 de septiembre del 2012 al 14 de febrero del 2014 se determinó que el plantel realizó egresos por un importe de \$45,195.63 pesos de los cuales se observaron gastos por un importe de \$1,372.44.00 pesos los cuales no demuestran un beneficio para el plantel o para el alumno.

4.- Al verificar los egresos que se manejaron en el plantel por el periodo del 11 de septiembre del 2012 al 14 de febrero del 2014 se determinó que el plantel realizó egresos por un importe \$45,195.63 pesos de los cuales se observaron gastos por un importe de \$9,773.40 pesos los cuales según la normatividad se debería solicitar la autorización de su supervisor y de lo cual no se dejó evidencia en la documentación comprobatoria.

5.- Al verificar los ingresos que se manejaron en el plantel en el ciclo escolar 2012-2013 se determinó que el plantel realizó ingresos por un importe \$28,800.00 pesos de los cuales se observaron ingresos por un importe de \$14,980 pesos de lo cual no se dejó evidencia de la documentación en recibos de ingresos.

6.- Al verificar los egresos que se manejaron en el plantel en el ciclo escolar 2012-2013 se determinó que el plantel realizó egresos por un importe \$19,850.13 pesos de los cuales se observaron egresos por un importe de \$4,369.49 pesos de lo cual no se dejó evidencia de la documentación comprobatoria de los egresos.

7.- Al revisar los ingresos y egresos por los ciclos escolares 2012-2013 y 2013-2014 se detectó una diferencia de \$1,168.69 pesos.

##### **RECURSOS HUMANOS**

8.- Al practicar la comparativa entre el personal señalado en la plantilla y el personal en el registro de asistencia por el periodo del 12 de febrero al 21 de marzo del 2014 se observó que el C. Noé Zazueta Lugo no se encuentra en la plantilla y se registra en el control de asistencia.

9.- Al practicar la comparativa entre el personal señalado en la plantilla y la verificación física del personal que labora no se localizó a la C. Dolores Carlota Zamora Hernández.

**RESULTADO DE LA AUDITORIA:** De acuerdo a la revisión realizada a los Recursos Financieros, Materiales, Humanos y Beca progreso, estos en su mayoría han sido administrados en beneficio del plantel y de los alumnos, aunque se detectaron fallas administrativas las cuales se hacen del conocimiento del Director mediante una Cédula de Observaciones, las cuales se atendieron en los tiempos y formas señaladas por esta Unidad.

**AUDITOR:**

Margarita Inzunza Inzunza.

**SUPERVISOR:**

Héctor Enrique Domínguez

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

Yesenia Judith Portugal Gómez

Tijuana, Baja California, 16 de Mayo de 2014.