

Nombre del plantel: Jardín de niños Lauro Aguirre, Clave: 02DJN0575Q
NOMBRE DEL DIRECTOR: Profa. Julieta Navar Rendón
CICLO AUDITADO: 2012-2013 Y 2013 -2014 hasta el 08 de Abril 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 al J.N. "Lauro Aguirre", con clave de centro 02DJN0575Q perteneciente a la Zona Escolar 50 de Preescolar de Isep.

OBSERVACIONES:

ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA

1.- En el transcurso de la auditoria y de acuerdo a la entrevista realizada con la Asociación de Padres de Familia se llevó a cabo una audiencia con la Sra. Alma Karina Martínez Angulo Presidenta de la APF donde manifestó que la Profa. Amalia Medina Méndez Directora encargada en los ciclos escolares 2012-2013 y parte del 2013-2014 intervino en las finanzas de la Asociación de Padres de Familia.

PROGRAMA BECA PROGRESO

2.- Al efectuar la revisión del Programa Beca Progreso de los Ejercicios Presupuestales 2012 y 2013, se observó que la Profra. Amalia Medina Méndez quien fungía como Directora encargada, no presentó en tiempo y forma la comprobación de acuerdo al calendario de Beca Progreso, ya que en el ejercicio 2012 no fue ejercido el recurso por la cantidad de \$112,320.00 mismo que realizó la devolución a la cuenta de fideicomiso hasta el 14 de Mayo del 2013, así mismo se recibió el recurso del ejercicio 2013 por la cantidad de \$84,840.00 y no fue reportado su totalidad de la comprobación en tiempo y forma ya que terminó de hacer una devolución al fideicomiso por la cantidad de \$37,285.05 el día 10 de marzo del 2014.

3.- Se determinó al efectuar cuestionarios a los padres de familia, que no se ha informado a la comunidad escolar sobre el uso de los recursos del programa de Becas Progreso.

RESULTADO DE LA AUDITORIA: De acuerdo a este proceso de auditoría se concluye que los Recursos Financieros, Materiales y Beca progreso, en los ciclos escolares 2012-2013 y 2013-2014 no se registraron movimientos en los recursos generados por el plantel, respecto a los recursos de Beca Progreso estos en su mayoría han sido administrados en beneficio del plantel y de los alumnos, haciendo mención que ya se le envió oficio a la Profa. Amalia Medina Méndez donde se le exhorta para que en lo sucesivo haga gestiones necesarias a fin de aprovechar en beneficio del plantel o los alumnos todos los recursos independientemente de la fuente de financiamiento, de igual forma se detectaron fallas administrativas las cuales se hicieron del conocimiento de la Directora 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.