

Nombre del plantel: Jardín de niños "Carmen Moreno Corral, Clave: 02DJN0050M
NOMBRE DEL DIRECTOR: Profa. Rosalva Armienta Arce
CICLO AUDITADO: 2012-2013 Y 2013 -2014 hasta el 29 de Mayo 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. "Carmen Moreno Corral", con clave de centro 02DJN0050M perteneciente a la Zona Escolar 47 de Preescolar de ISEP.

OBSERVACIONES:

PROGRAMA BECA PROGRESO

1.- Al efectuar la revisión del Programa Beca Progreso de los Ejercicios Presupuestales 2012 y 2013, se observó que la Profa. Alma Enedina Serrano Sánchez quien fungía como Directora en su año de gestión, no presentó en tiempo y forma la comprobación de acuerdo al calendario de Beca Progreso, mismo que realizó la devolución a la cuenta de fideicomiso hasta el 26 de Febrero del 2013, así mismo se recibió el recurso del ejercicio 2012 por la cantidad de \$95,170.00 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 \$4,389.46 el día 26 de Febrero del 2013, así mismo se recibió el recurso del ejercicio 2013 por la cantidad de \$191,260.00 incluyendo bolsa de equidad indirecta y no fue reportada en su totalidad la comprobación en tiempo y forma ya que terminó de hacer una devolución al fideicomiso por la cantidad de \$7,258.38 el día 11 de Diciembre del 2013.

RECURSOS MATERIALES

2.- Al realizar la verificación física de los bienes adquiridos en el plantel por medio del recurso de Beca Progreso se detectó que no se encuentra físicamente un Video Proyector que se compró el día 11 de Enero del 2012, así mismo no se encuentra relacionado en el inventario del plantel.

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, aunque se detectaron fallas administrativas mismas que se hicieron del conocimiento de la Directora del plantel en 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, 17 de Junio de 2014.