



## COORDINACIÓN DE CONTRALORÍA INTERNA.

---

**NOMBRE DEL ÁREA:** Departamento de Educación Secundaria de Mexicali  
**NOMBRE DEL ENCARGADO:** C. Juan Carlos Cossio Gómez  
**PERIODO AUDITADO:** 2013

**ANTECEDENTES:** Auditoría programada en el mes de Septiembre 2014, con respecto a las Licencias por Asuntos Particulares sin Goce de Sueldo (L-2) SEBS-ISEP por el ejercicio 2013.

**OBSERVACIONES:**

**RECURSOS FINANCIEROS**

1.- Al verificar que el personal de Educación Secundaria con clave escolar (DST), a los cuales se les otorgó una licencia sin goce de sueldo por asuntos particulares (L-2) del Subsistema ISEP, en el ejercicio 2013 del Municipio de Mexicali que no se le haya efectuado pago en los periodos y plazas de licencia, se observó que a **02** servidores públicos se les efectuó el pago de una o varias quincenas en periodo de licencia.

2.- Al verificar que el personal de Educación Secundaria con clave escolar (DES), a los cuales se les otorgó una licencia sin goce de sueldo por asuntos particulares (L-2) del Subsistema ISEP, en el ejercicio 2013 del Municipio de Mexicali que no se le haya efectuado pago en los periodos y plazas de licencia, se observó que a **07** servidores públicos se les efectuó el pago de una o varias quincenas en periodo de licencia.

3.- Al verificar que el personal de Educación Secundaria con clave (EES), a los cuales se les otorgó una licencia sin goce de sueldo por asuntos particulares (L-2) del Subsistema SEBS, en el ejercicio 2013 del Municipio de Mexicali que no se le haya efectuado pago en los periodos y plazas de licencia, se observó que a **26** servidores públicos se les efectuó el pago de una o varias quincenas en periodo de licencia.

**RESULTADO DE LA AUDITORÍA:** Se recibió solventación por parte del Departamento de Educación Secundaria de Mexicali, en la cual anexa análisis de cada uno de los servidores públicos observados y en los casos que procede se aplicaran los descuentos correspondientes al pago en demasía, por la cantidad de **\$83,049.00.**

**AUDITOR:** L.A.P. José de Jesús Mariscal Castillo  
**SUPERVISOR:** C. P. Rosa Isela Montoya Carrillo  
**JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA:** Mtro. Vidall Álvarez Sánchez

Mexicali, B. C., a 08 de diciembre de 2014.