

**Nombre del plantel: Recursos Materiales, Delegación Tijuana.**  
**NOMBRE DEL FUNCIONARIO RESPONSABLE: Lic. Yeshua Loya Bernal**  
**CICLO AUDITADO: 2013 -2014**  
**TIPO: Administrativa**

**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 la realización de una auditoría del Control de Combustible al Departamento de Recursos Materiales y Servicios Delegación Tecate.

**OBSERVACIONES:**

1.- Al verificar el saldo final del recurso de vales de gasolina por el periodo del 01 de Enero 2013 al 27 de Agosto de 2014 por un importe de \$8,777.60 (Ocho mil setecientos setenta y siete pesos 60/100) y compararlo contra el disponible en el plantel por un importe de \$2,590.00 (Dos mil quinientos noventa pesos 00/100) en vales, mas \$6,550.00 (Seis mil quinientos cincuenta pesos 00/100) en préstamos a distintas aéreas, se observó una diferencia de \$-362.40 (Trescientos sesenta y dos pesos 40/100).

2.- Al realizar el arqueo de caja a los vales de combustible se nos proporcionó el formato provisional de préstamo de vales que maneja la Coordinación de Administración, el cual presenta las siguientes irregularidades:

- No considera el nombre del Área solicitantes.
- No tiene folio.
- Sin nombre y firma de quien entrega.
- Sin nombre y firma de quien autoriza.
- Está impreso en tamaño muy pequeño

**RESULTADO DE LA AUDITORIA:** Se concluye de acuerdo a nuestras pruebas de auditoría, que no se encontraron anomalías en cuanto al manejo de los vales de gasolina por el departamento de Recursos Materiales, sin embargo existen fallas administrativas que le fueron informadas al responsable en una cedula de observaciones las cuales atendió en tiempo y forma.

<b>AUDITOR:</b>	María de la Cruz Bojórquez Félix
<b>SUPERVISOR:</b>	Héctor Enrique Domínguez
<b>JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA:</b>	Yesenia Judith Portugal Gómez

Tijuana, Baja California, 22 de Septiembre de 2014.