



## COORDINACIÓN DE CONTRALORÍA INTERNA.

---

**NOMBRE DEL PLANTEL:** Escuela Primaria "Heraclio Espinoza Grosso" Clave 02DPR0647j  
**NOMBRE DEL DIRECTOR:** Profr. Joaquin Gonzalez Valeriano  
**CICLO AUDITADO:** 2013-2014

**ANTECEDENTES:** Se recibió denuncia de madre de familia vía correo electrónico donde manifestaba su inconformidad por los fondos recabados para la graduación de los alumnos de sexto grado por parte de la dirección de la escuela en la que gastaron la cantidad de \$ 18,500.00 pesos sin ningún comprobante que avale el gasto por el servicio de Autotransporte de salida de excursión.

### OBSERVACIONES:

#### RECURSOS FINANCIEROS

- 1.- Se observaron facturas relacionadas de consumo de combustible
- 2.- Se verifico que hay un Presupuesto para viaje de fin de curso de alumnos de sexto grado con un importe distinto a la factura que fue entregada posteriormente.
- 3.- Se encontraron facturas en donde se hace mención a obras escolares de construcción, así como la compra de un tanque.
- 4.- En las facturas relacionadas de Beca Progreso se detecto que en la factura 262 no fue cubierto de IVA, ya que el importe pagado corresponde al subtotal.

#### RESULTADO DE LA AUDITORÍA:

En lo referente a las erogaciones por facturas de combustible y obras dentro del plantel, estas fueron en beneficio de los alumnos y del plantel, ya que se verificaron dichos gastos. Así también en lo relacionado con lo del gasto por viaje de los alumnos, este fue solventado con la factura y contrato de viaje que presento el director de la escuela por la cantidad de \$ 10,000.00 pesos de la empresa Autoportes Juniors.

**AUDITOR:** C. P. Gabriel Lopez Cervantes  
**JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA:** Lic. Dana Melissa Araiza Gamboa

Ensenada, B. C., a 09 de Enero de 2014.