



## COORDINACIÓN DE CONTRALORÍA INTERNA

---

**NOMBRE DEL PLANTEL:** Escuela Primaria "José Ma. Morelos"  
Clave 02DPR02700

**DIRECTOR DEL PLANTEL:** Profr. Marcial Luciano Sandoval Banda

**CICLOS AUDITADOS:** 2013-2014 y 2014-2015 Programa FIMMEE Ejercicios 2014 y 2015  
Escuela de Tiempo Completo ciclo 2014-2015

**ANTECEDENTES:** En el mes de febrero del año 2015, se atendió queja anónima en contra del Profesor Marcial Luciano Sandoval Banda, en su carácter de Director del Plantel Gral. José Ma. Morelos, por presuntos malos manejos de los distintos recursos recibidos para su ejercicio en el plantel en el Ciclo Escolar 2014-2015.

**OBSERVACIONES: 04 observaciones**

1.- Al efectuar la revisión de los egresos realizados con los recursos del Programa de Insumos y Mantenimiento para el Mejoramiento del Entorno Educativo ejercicio 2014, se observó gasto por conceptos diversos, entre estos el cobro por mano de obra para la instalación de 48 metros de plafón, obra que no fue identificada durante la verificación física realizada al Plantel.

2.- Al efectuar la revisión de egresos realizados con los recursos del Programa de Escuelas de Tiempo Completo por el ciclo escolar 2014-2015, se observó gasto por un importe de \$2,350.00 pesos m. n., mismo que no reúne los requisitos de comprobación que señala la normatividad.

3.- Al efectuar la revisión de los egresos realizados con los ingresos generados en el plantel, se observó compra de bienes que no han sido dados de alta en el inventario del mismo.

4.- Al efectuar la revisión a las instalaciones del plantel para constatar las Condiciones de seguridad e higiene, se detectaron aulas inhabilitadas y en estado de abandono, así también se observaron montículos de tierra y escombros en el patio posterior del plantel, representando un riesgo latente para la seguridad del alumnado.

**RESULTADO DE LA AUDITORÍA:** Como resultado de la auditoría realizada a los Recursos Financieros generados en el plantel correspondientes a los Ciclos Escolares 2013-2014 y 2014-2015, al Programa de Insumos y Mantenimiento para el Mejoramiento del Entorno Educativo Ejercicios Fiscales 2014 y 2015, y al Programa de Escuelas de Tiempo completo ciclo 2014-2015, se determinó que los Recursos Financieros asignados al plantel fueron aplicados en su mayoría en beneficio de los alumnos y el plantel, con salvedades respecto a que hasta la presente fecha no se han comprobado parcialmente ante la Coordinación del Programa de Insumos y Mantenimiento para el Mejoramiento del Entorno Educativo (Beca Progreso) los recursos asignados en el ejercicio 2015, además de la situación respecto a las condiciones de seguridad en el plantel por materiales de desecho acumulados en sus patios traseros. Estas situaciones se hicieron del conocimiento al Director del Plantel por medio de Cédula de Observaciones, misma que atendió en los tiempos y formas señalados por esta Unidad de Auditoría Interna.

**AUDITOR:** C. P. Omar Arnoldo Jacobo Gómez  
**SUPERVISOR:** C. P. Brenda Gpe. Velázquez García  
**JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA:** Mtro. Vidall Álvarez Sánchez

Mexicali, B. C., a 02 de marzo de 2016.