

NOMBRE DEL PLANTEL: JARDIN DE NIÑOS JUANA MANUELA GORRRITI CLAVE 02EJN0109U

NOMBRE DEL FUNCIONARIO RESPONSABLE: Profesora Janine Elizabeth Vite Páez

CICLO AUDITADO: 2013-2014 y 2014-2015

TIPO: Financiera

ANTECEDENTES: Se recibió queja anónima de una madre de familia del plantel, quien informa sobre algunas irregularidades de tipo administrativo y financiero que se presentan en el Jardín de Niños María Montessori.

OBSERVACIONES:

RECURSOS FINANCIEROS

1.- Al entrevistar a los Integrantes de la Mesa Directiva de la Asociación de Padres de Familia sobre el manejo de los recursos generados, se detectó que la directora interviene en el manejo de los recursos.

2.- Al entrevistar a los Integrantes de la Mesa Directiva de la Asociación de Padres de Familia se detectó que se cobran cuota de \$ 300.00 (TRESCIENTOS PESOS 00/100 MN) para material didáctico del cual no se presentó el acuerdo de los padres de familia.

RECURSOS MATERIALES

3.- Al efectuar la revisión física de los bienes muebles del plantel se encontraron 2 computadoras, y 1 impresora, los cuales no se encuentran dados de alta en el Inventario.

Programa PIMMEE 2013

4.- Al efectuar la verificación de los recursos ejercidos del Programa de Insumos y Mantenimiento para el Mejoramiento del Entorno Educativo 2013, se observaron gastos por un total \$ 39,423.95 (TREINTA Y NUEVE MIL CUATROCIENTOS VEINTITRES PESO 95/100 MN), por construcción y mantenimiento mismos que no cuentan con el oficio de autorización del Departamento de Normatividad e Inversión.

Programa PIMMEE 2014

5.- Al efectuar la verificación de los recursos ejercidos del Programa de Insumos y Mantenimiento para el Mejoramiento del Entorno Educativo 2014, se observaron gastos por un total \$ 31,060.00 (TREINTA Y UN MIL SESENTA PESOS 00/100 MN), por construcción y mantenimiento mismos que no cuentan con el oficio de autorización del Departamento de Normatividad e Inversión.

6.- Al efectuar la verificación de los recursos ejercidos del Programa de Insumos y Mantenimiento para el Mejoramiento del Entorno Educativo 2014, se observó una diferencia por comprobar por la cantidad de \$23,249.41 (VEINTITRES MIL DOSCIENTOS CUARENTA Y NUEVE PESOS 41/100 MN)

7.- Al entrevistar a los padres de familia en relación con los recursos ejercidos del Programa de Insumos y Mantenimiento para el Mejoramiento del Entorno Educativo 2014, se detectó que no se da el informe a los padres de familia de los gastos efectuados con dicho recurso.

RESULTADO DE LA AUDITORIA: Existen algunas fallas administrativas, y de control la cual fueron aclaradas y corregidas, en cuanto al recurso PIMMEE solo se encontró una diferencia por comprobar por el

ejercicio fiscal 2014 de \$ 23,249.41 el cual en su momento fue solventada y validada por el departamento de Beca Progreso. Así mismo se hace de su conocimiento a la directora del plantel que dichas observaciones se remitieron en una Cedula las observaciones, las cuales fueron atendidas en los tiempos y formas señaladas por esta Unidad. Así mismo se instruyó a la directora de no manejar el recurso de la Asociación de Padres de familia.

AUDITOR:	Fernando González Acosta
SUPERVISOR:	Héctor Enrique Domínguez
JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA:	Yesenia Judith Portugal Gómez

Tijuana, Baja California, 03 de Marzo de 2015.