

NOMBRE DEL PLANTEL: JARDIN DE NIÑOS FRANCICO DUEÑAS

CLAVE 02EJN0220P

NOMBRE DEL FUNCIONARIO RESPONSABLE: Profesora Guillermina Flores Ortiz

CICLO AUDITADO: 2014-2015 y 2015-2016

TIPO: Financiera

ANTECEDENTES: En atención a una queja presentada en esta Unidad el día 26 de mayo de 2016, por la C. Ma. Del Carmen Muthe Bolteada, madre de familia del Jardín de Niños Francisco Dueñas Montes, en la que se informa que no se tiene claridad en los ingresos que se han obtenido con actividades realizadas por la Asociación de Padres de Familia, que hay un proyecto inconcluso del cual se pagó por adelantado la cantidad de \$15,000.00 pesos y que hay una cuenta bancaria del plantel, la cual no se ha utilizado.

OBSERVACIONES:

Ingresos y Egresos Propios 2014-2015

1.- Al efectuar la revisión de los ingresos propios del plantel de los ciclos escolares 2014-2015 y 2015-2016 se observó que no se presentan los informes financieros en forma semestral de acuerdo como corresponde el Nivel de Preescolar.

2.- Al verificar los ingresos que se manejaron en el plantel desde el ciclo escolar 2014-2015 y 2015-2016 se determinó que no se manejan recibos oficiales de ingreso.

3.- Al efectuar la revisión de los ingresos propios del plantel de los ciclos escolares 2014-2015 y 2015-2016 se observó que no tiene autorización para manejo de caja chica ni cuenta bancaria para el manejo de los mismos.

4.- Al efectuar el arqueo de caja de ingresos propios, se observó que el dinero no se resguarda en el plantel.

5.- Al verificar los egresos que se manejaron en el plantel en el ciclo escolar 2015-2016, se observaron gastos por un importe de \$15,900.00 pesos los cuales no reúnen los requisitos mínimos para que el auditor pueda comprobar la realización de la erogación.

6.- Al verificar los egresos que se manejaron en el plantel en el ciclo escolar 2015-2016 no se proporcionó documentación comprobatoria de gastos por un total de \$5,681.00 pesos.

Programa de Insumos y Mantenimiento para el Mejoramiento del Entorno Educativo 2014 y 2015

7.- Al revisar los gastos realizados con el recurso recibido mediante el Programa Beca Progreso se detectó que en el año 2014 y 2015, se realizaron obras en el plantel, de las cuales no se cuenta con el resultado de la verificación al término de las mismas por parte del Departamento de Normatividad e Inversión.

8.- Al revisar el gasto realizado con el recurso recibido mediante el Programa Beca Progreso 2015 Equidad Indirecta, se realizó una obra por concepto de elaboración de barda perimetral y puertas, por la cantidad de \$245,428.64 pesos, de la cual no se cuenta con el resultado de la verificación al término de la misma por parte del Departamento de Normatividad e Inversión.

ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA

9.- Al revisar los ingresos propios del plantel se observó que la Directora comisionada interviene en las finanzas de la Asociación de Padres de Familia, ya que los ingresos y egresos de ésta son registrados en el libro del plantel y los comprobantes tienen la firma de la tesorera de la Asociación de Padres de Familia.

CONCLUSION

De acuerdo a este proceso de auditoría, en cuanto a la queja que su dio origen se revisaron cada uno de los puntos, concluyendo que: La Directora comisionada interviene en las finanzas de la Asociación de Padres de Familia, ya que los ingresos y egresos de esta son registrados en el libro del plantel y los comprobantes tienen la firma de la tesorera de la APF, todas las actividades económicas realizadas por la APF, están registradas en el libro de ingresos y egresos del plantel. En cuanto al pago de \$15,000.00 pesos por adelantado, se trata de una factura que estaba pendiente, la cual ya fue entregada por parte del proveedor y el trabajo se terminó, respecto a la cuenta bancaria, por parte de la inspección se le dio autorización para manejo de caja chica. Además se observan diversas fallas administrativas mismas que se hicieron del conocimiento del Director del plantel en una Cédula de Observaciones, las cuales fueron solventadas en su totalidad por la Directora, entregándosele oficio de procedencia de solventación.

AUDITOR:

Jane Vázquez Vázquez

SUPERVISOR:

Héctor Enrique Domínguez

JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA: Yesenia Judith Portugal Gómez

Tijuana, Baja California, a 29 de agosto del 2016