



COORDINACIÓN DE CONTRALORÍA INTERNA.

NOMBRE DEL PLANTEL: Escuela CECAT No. 06, clave 02EBT0130Z

NOMBRE DEL DIRECTOR: Profra. Minerva M. Arjona Gutiérrez

CICLO AUDITADO: 2012-2013

ANTECEDENTES: de conformidad al programa anual de auditoría para el ejercicio 2013 de la Coordinación de Contraloría Interna del Sistema Educativo Estatal, se acordó la realización de una auditoría financiera por el ciclo escolar 2012-2013

OBSERVACIONES:

RECURSOS FINANCIEROS

- 1.- Durante la revisión a los egresos del plantel se observo la compra de artículos por un importe de \$15,829.54 M.N. mismos que no han sido registrados dentro del inventario del plantel.
- 2.- Durante la revisión del saldo inicial al ciclo escolar 2012-2013 se detecta según informes un saldo inicial por la cantidad de 748,286.31 M.N. del cual no se localiza en nuestra revisión comprobación de este saldo.
- 3.- Al efectuar la revisión de los ingresos del plantel por los ciclos escolares 2012-2013 se observo que existe cuenta bancaria para el manejo de los ingresos propios del plantel a nombre de la Directora.
- 4.- al revisar los ingresos por concepto de donativo por cooperación se detecto un faltante en el cobro por un importe de \$ 400.00 M.N. por el periodo del días 19 de septiembre del 2012 según suma de recibos de ingresos.
- 5.- Al verificar los egresos que se manejaron en el plantel por el periodo del ciclo escolar 2012-2013 determino que el plantel realizo gastos por un importe de 15,694.99 M.N. los cuales no demuestran un beneficio para el plantel o para el alumno.
- 6.- Durante la revisión se detecto gastos por construcción como lo es la construcción de un salón para auxiliar administrativo, y construcción de patio

RESULTADO DE LA AUDITORÍA: y que dicho resultado se desprendieron las observaciones correspondientes las cuales fueron solventadas en su totalidad por la directora del plantel

AUDITOR:

C. P. Erika Bustillos Espinoza

JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA:

Lic. Dana Melissa Araiza Gamboa

Ensenada, B.C, a 07 de Febrero del 2014.