



COORDINACIÓN DE CONTRALORÍA INTERNA.

NOMBRE DEL PLANTEL: Preescolar Carlota Sosa, clave 02EJN0078R

NOMBRE DEL DIRECTOR: Profra. María del Rosario Chávez Alvarado.

CICLO AUDITADO: 2012 y 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 a los recursos financieros en el preescolar Carlota Sosa, con el objetivo de determinar la correcta aplicación del recurso de beca progreso 2012 y 2013, así como los movimientos de la sociedad de padres de familia del mismo preescolar.

OBSERVACIONES:

RECURSOS FINANCIEROS

Se verificó que cada ingreso y egreso por el programa Beca Progreso ejercicio 2012 y 2013 se hayan utilizado correctamente según los programas

Ejercicio 2012

Recurso \$34,440.00 M.N.

Comprobado \$34,440.00

Sin diferencia.

Ejercicio 2013

Recurso \$41,160.00 M.N.

Comprobado \$41,160.00 M.N.

Sin diferencia.

Sociedad de Padres de Familia, se solicitó la relación de gastos e ingresos percibidos por la sociedad de padres de familia.

RESULTADO DE LA AUDITORÍA:

1.- durante la revisión se localizó la factura número 39169 de fecha 12 de febrero del 2012 por la cantidad de \$2,073.00 M.N. por la compra de sacos de cemento, con el proveedor Materiales de construcción dos emes S.A de C.V, factura que fue cobrada a la sociedad de padres de familia.

2.- Durante la revisión se localizó la factura número A527631 de fecha 10 de diciembre por la cantidad de \$1,580.67 M.N. por la compra de loseta y material, con el proveedor Proveedores de la construcción S.A. de C.V, factura que fue cobrada a la sociedad de padres de familia.

3.-Durante la auditoría se detectó que ingresaron al plantel escolar la cantidad de \$10,00.00 M.N. por concepto de apoyo de participación en coro, ingreso que no fue comprobado como otros ingresos durante la auditoría.

4.- Durante la revisión se detectó que la directora del plantel maneja movimientos propios de la sociedad de padres de familia, como se demuestra en el oficio 20 de Enero del 2014 oficio número 011/2013-2014 y otros documentos que lo acreditan.

5.- Durante la revisión se identificó que se realizó trabajo de instalación de loseta, mismo que según el proveedor quien llevó a cabo la instalación del trabajo, existió un sobrante de 6 cajas de loseta.

AUDITOR:

C. P. Erika Bustillos Espinoza

JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA:

Lic. Dana Melissa Araiza Gamboa

Ensenada, B.C. a 18 de febrero del 2014.