



COORDINACIÓN DE CONTRALORÍA INTERNA

NOMBRE DEL PLANTEL: Escuela Primaria José María Morelos y Pavón

Clave 02EPR0089N

DIRECTOR DEL PLANTEL: Profra. Yolanda Gutierrez Mandujano

CICLOS AUDITADOS: 2014-2015 y 2015-2016

ANTECEDENTES: En el mes de octubre del año 2015, se atendió queja anónima en contra de la Profesora Yolanda Gutiérrez Mandujano, Directora del Plantel Escuela Primaria Estatal “José Ma. Morelos y Pavón”, por presuntas irregularidades en cuanto a la transparencia en el manejo de los distintos recursos financieros (Cooperativa del plantel, Parcela Escolar) que recibe el plantel a su cargo.

OBSERVACIONES:

1.- Al verificar los ingresos que se obtuvieron en el plantel por el ciclo escolar 2014-2015, se observó que se obtuvieron ingresos por un importe de \$ 62,000.00 pesos por concepto de renta de parcela escolar, \$17,710.00 pesos por concepto de renta de tienda escolar, para un total de \$79,710.00 pesos m. n., que no cuentan con sus respectivos recibos de ingresos oficiales.

2.- Durante la revisión a los egresos efectuados por el plantel con los ingresos generados en el mismo, se observaron pagos por concepto de combustible por un importe total de \$7,974.00 pesos m. n., de los cuales no existe una bitácora por uso de combustible en el que se detalle el motivo del uso, fecha de los eventos y/o comisión, vehículo utilizado, así como el nombre y firma de quienes reciben el efectivo.

3.- Durante la revisión a los egresos efectuados por el plantel con los ingresos generados en el mismo, se observaron gastos por un importe total de \$17,288.00 pesos m. n., los cuales no reúnen los requisitos mínimos de comprobación.

4.- Durante la revisión de los egresos efectuados por el plantel con los ingresos generados en el mismo, se observaron gastos realizados en fecha 12 de junio de 2014 por concepto de compra de material didáctico, por un importe total de \$300.00 pesos m. n., no indicando el nombre del proveedor los cuales no cuentan con documentación comprobatoria

5.- Al verificar los gastos efectuados por el plantel con los ingresos generados en el mismo, se observaron gastos sin beneficio para el plantel o el alumnado por un importe de \$2,267.61 pesos m. n.

6.- Al revisar los recursos ejercidos del Programa de Insumos y Mantenimiento para el Mejoramiento del Entorno Educativo ejercicio 2015, se observó gasto de fecha 01 de febrero de 2015 por un importe de \$119.18 pesos m. n., del proveedor Modatelas, mismo que no reúnen los requisitos de comprobación que señala la normatividad del Programa.

7- Durante el ciclo escolar 2014-2015, el plantel recibió por el Programa de Escuelas de Tiempo Completo (PETC) un total de recursos por un importe de \$1,087,212.16 pesos m. n., los cuales hasta la fecha del término de la presente auditoría no ha presentado la Directora del Plantel la comprobación de los mismos ante la Coordinación del Programa de Escuelas de Tiempo Completo, para su respectiva revisión y validación.

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

9.- Al efectuar la revisión a las instalaciones del plantel para constatar las Condiciones de seguridad e higiene, se detectaron que aulas que presentaban deficiencias en la iluminación, provocando en consecuencia un daño a su salud.

RESULTADO DE LA AUDITORÍA: Como resultado de la auditoría realizada a los Recursos Financieros 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 año 2014-2015, se determinó que los Recursos Financieros asignados fueron aplicados en su mayoría en beneficio al plantel y los alumnos, con salvedades respecto a la comprobación total de los Recursos otorgados del Programa de Insumos y Mantenimiento para el Mejoramiento del Entorno Educativo



COORDINACIÓN DE CONTRALORÍA INTERNA

del ejercicio 2015, y del Programa Escuelas de Tiempo Completo Ciclo escolar 2014-2015. Estas situaciones se hicieron del conocimiento a la Directora del Plantel por medio de Cédula de Observaciones, misma que atendió en los tiempos y formas señalados por esta Unidad de Auditoría.

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 14 de diciembre de 2015.