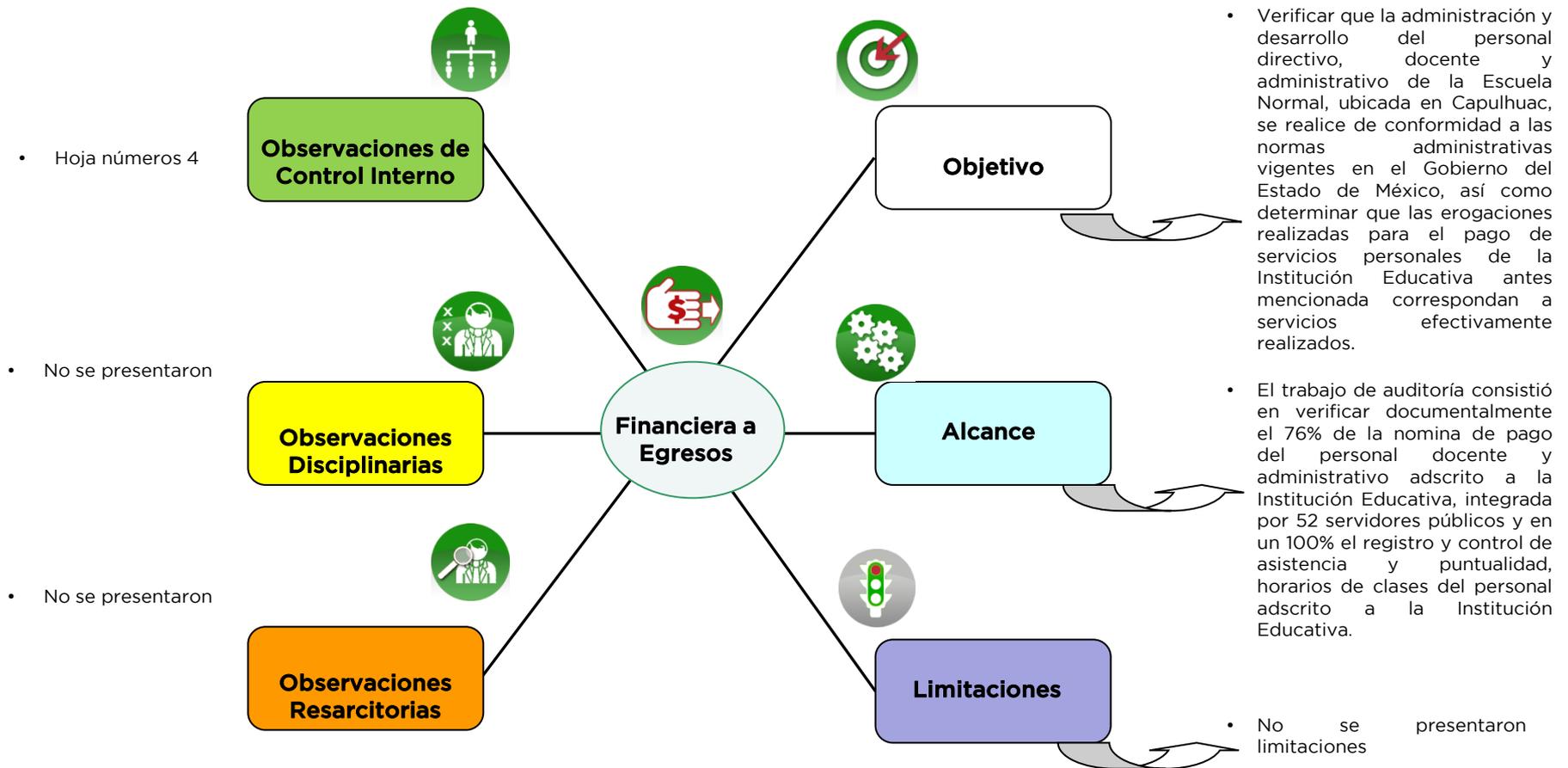


Nombre de la Auditoria: Auditoría financiera a egresos capítulo 1000 (Remuneraciones, Deducciones e Incidencias) del personal adscrito a la Escuela Normal, ubicada en Capulhuac, por el periodo del 1 de julio al 31 de diciembre de 2014.



• Verificar que la administración y desarrollo del personal directivo, docente y administrativo de la Escuela Normal, ubicada en Capulhuac, se realice de conformidad a las normas administrativas vigentes en el Gobierno del Estado de México, así como determinar que las erogaciones realizadas para el pago de servicios personales de la Institución Educativa antes mencionada correspondan a servicios efectivamente realizados.

• El trabajo de auditoría consistió en verificar documentalmente el 76% de la nomina de pago del personal docente y administrativo adscrito a la Institución Educativa, integrada por 52 servidores públicos y en un 100% el registro y control de asistencia y puntualidad, horarios de clases del personal adscrito a la Institución Educativa.

• No se presentaron limitaciones



Observaciones de Control Interno

1. Utilización de formato para el control de asistencia y puntualidad diferente al establecido en la norma.



Utilizar el formato establecido en el numeral 20301/NP-13/04 de la norma 20301/202-02 del Manual de Normas y Procedimientos de Desarrollo y Administración de Personal denominado "Lista de firmas para el control de asistencia y puntualidad".



2. Números de Oficios duplicados en fechas diferentes.



Emitir los oficios para la asignación de funciones y horarios de los servidores públicos docentes y administrativos adscritos a dicha Institución Educativa, en forma consecutiva y respetando el orden cronológico de acuerdo a la fecha de su expedición.



En proceso de solventación.