



A) Informe de Auditoría

INFORME DE AUDITORÍA

Número de auditoría: 210-0044-2015 PERÍODO AUDITADO: 1 de enero al 30 de junio de 2015.
 Ente Auditado: Tecnológico de Estudios Superiores de Tianguistenco.
 Nombre de la Auditoría: Auditoría financiera a egresos del capítulo 3000 "Servicios Generales" específicamente a la integración del presupuesto autorizado, modificado, y ejercido; a las erogaciones y comprobación del gasto; así como al registro contable y presupuestal del Tecnológico de Estudios Superiores de Tianguistenco, por el periodo del 1 de enero al 30 de junio de 2015.



Elaboró

L.C. Zahidé Castillo Sánchez
Auditor

Revisó

L.C. Alejandro Tomas Miguel
Supervisor

Autorizó

L.D. Ivens Enrique Serrano Hernández
Director de Control y Evaluación A-1

A12
VERSIÓN NO. 06 11/09/2014

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA
SUBSECRETARÍA DE CONTROL Y EVALUACIÓN
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTROL Y EVALUACION A
DIRECCIÓN DE CONTROL Y EVALUACION A-1



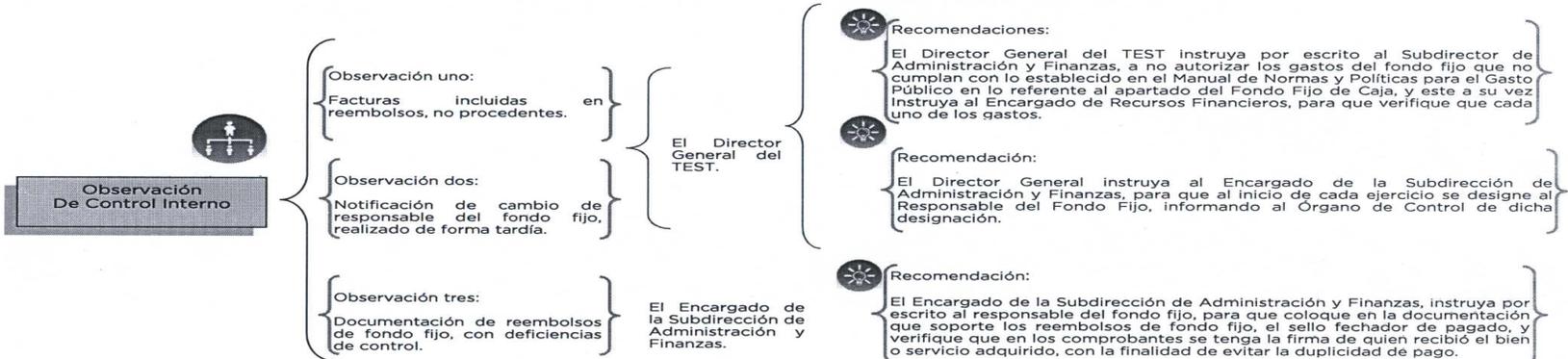
A) Informe de Auditoría

INFORME DE AUDITORÍA

Número de auditoría: 210-0044-2015 PERÍODO AUDITADO: 1 de enero al 30 de junio de 2015.

Ente Auditado: Tecnológico de Estudios Superiores de Tianguistenco.

Nombre de la Auditoría: Auditoría financiera a egresos del capítulo 3000 "Servicios Generales" específicamente a la integración del presupuesto autorizado, modificado, y ejercido, a las erogaciones y comprobación del gasto; así como al registro contable y presupuestal del Tecnológico de Estudios Superiores de Tianguistenco, por el periodo del 1 de enero al 30 de junio de 2015.



Elaboró L.C. Zahidé Castillo Sánchez Auditor

Revisó L.C. Alejandro Tomas Miguel Supervisor

Autorizó L.D. Ivéns Enrique Serrano Hernández Director de Control y Evaluación A-I

A12 VERSIÓN NO. 06 11/09/2014

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA SUBSECRETARÍA DE CONTROL Y EVALUACIÓN DIRECCIÓN GENERAL DE CONTROL Y EVALUACION A DIRECCIÓN DE CONTROL Y EVALUACION A-I



A) Informe de Auditoría

INFORME DE AUDITORÍA

Número de auditoría: 210-0044-2015 PERÍODO AUDITADO: 1 de enero al 30 de junio de 2015.

Ente Auditado: Tecnológico de Estudios Superiores de Tianguistenco.

Nombre de la Auditoría: Auditoría financiera a egresos del capítulo 3000 "Servicios Generales" específicamente a la integración del presupuesto autorizado, modificado, y ejercido; a las erogaciones y comprobación del gasto; así como al registro contable y presupuestal del Tecnológico de Estudios Superiores de Tianguistenco, por el periodo del 1 de enero al 30 de junio de 2015.

Observación Disciplinaria



{ El C.P. Hipólito Calderón Miranda, Encargado del Departamento de Recursos Financieros del Tecnológico de Estudios Superiores de Tianguistenco y solicitante del reembolso del Fondo Fijo, ejerció y comprobó el mismo deficientemente, ya que mediante póliza de egresos número 3 de fecha 10 de febrero del presente año, incluyó en dicho reembolso la factura IBABW20826 de fecha 08 de enero de 2015, por concepto de roscas de reyes, toda vez que la misma no corresponde a una necesidad urgente ni imprevista. }

{ El C. José Gómez Sanchez, Encargado de la Subdirección de Administración y Finanzas del Tecnológico de Estudios Superiores de Tianguistenco, omitió informar de inmediato el cambio del responsable del fondo fijo a este Organo de Control, informando hasta el 26 de agosto del presente año mediante oficio número 205T10100/717.08/2015 de fecha 25 de agosto, debiendo informar el 14 de mayo de 2015, puesto que en dicha fecha y mediante oficio número 205T10000/202.05/2015, la responsable del Área de Tesorería recibió el fondo fijo a su cargo, contraviniendo lo establecido en las normas, y lineamientos establecidas en el Manual de Normas y Políticas para el Gasto Público, publicado en Gaceta de Gobierno el 31 de julio de 2014. }

Elaboró

L.C. Zahidé Castillo Sánchez
Auditor

Revisó

L.C. Alejandro Tomas Miguel
Supervisor

Autorizó

L.D. Ivens Enrique Serrano Hernández
Director de Control y Evaluación A-I

A12
VERSIÓN NO. 06 11/09/2014

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA
SUBSECRETARÍA DE CONTROL Y EVALUACIÓN
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTROL Y EVALUACION A
DIRECCIÓN DE CONTROL Y EVALUACION A-I



A) Informe de Auditoría

INFORME DE AUDITORÍA

Número de auditoría: 210-0044-2015 PERÍODO AUDITADO: 1 de enero al 30 de junio de 2015.

Ente Auditado: Tecnológico de Estudios Superiores de Tianguistenco.

Nombre de la Auditoría: Auditoría financiera a egresos del capítulo 3000 "Servicios Generales" específicamente a la integración del presupuesto autorizado, modificado, y ejercido; a las erogaciones y comprobación del gasto; así como al registro contable y presupuestal del Tecnológico de Estudios Superiores de Tianguistenco, por el periodo del 1 de enero al 30 de junio de 2015.



Observación
Resarcitoria

{ El C.P. Hipólito Calderón Miranda, Encargado del Departamento de Recursos Financieros del Tecnológico de Estudios Superiores de Tianguistenco, incurrió en el uso indebido del fondo fijo al solicitar la elaboración del cheque para el pago del fondo fijo, como se acredita en el reembolso de fondo fijo con la póliza de egresos número 3 de fecha 10 de febrero del presente año, en la cual incluyo la factura IBABW20826 de fecha 08 de enero de 2015, por un importe de \$1,851.40 por concepto de compra de rosas de reyes, misma que no se considera como una necesidad urgente ni imprevista. }

Elaboró

L.C. Zahidé Castillo Sánchez
Auditor

Revisó

L.C. Alejandro Tomas Miguel
Supervisor

Autorizó

L.D. Ivéns Enrique Serrano Hernández
Director de Control y Evaluación A-I

A12

VERSIÓN NO. 06 11/09/2014

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA
SUBSECRETARÍA DE CONTROL Y EVALUACIÓN
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTROL Y EVALUACION A
DIRECCIÓN DE CONTROL Y EVALUACION A-I