

IDENTIFICADOR	EJEMPLO DE LLENADO
1	Secretaría de Educación Pública (SEP) – Dirección General de Educación Básica.
2	A-2025-03-PRIMARIA-001
3	Escuela Primaria “Gral. Vicente Guerrero” – Turno Matutino
4	02 de mayo de 2025
5	Auditoría de cumplimiento normativo y financiero
6	Segundo y tercer trimestre del año 2025
7	La Escuela Primaria “Gral. Vicente Guerrero” es una institución pública de educación básica con tres grupos por grado (1º a 6º), cuenta con 18 docentes, un director, un subdirector y personal administrativo. Su marco legal se basa en la Ley General de Educación y el Reglamento Interno de la SEP. En auditorías previas (2023-2024), se identificaron observaciones menores relacionadas con el control de insumos didácticos. Se financia con recursos federales y estatales a través del programa FONE y programas específicos como “La Escuela es Nuestra”. Las actividades incluyen enseñanza en aula, actividades extracurriculares, administración de recursos escolares y mantenimiento de instalaciones.
8	Verificar que los recursos financieros y materiales asignados a la escuela se hayan ejercido conforme a la normatividad aplicable, así como evaluar la eficiencia en la aplicación de programas educativos y operativos.
9	Revisión del ejercicio fiscal 2024 y primer trimestre de 2025, incluyendo los programas: FONE, La Escuela es Nuestra y gastos operativos. Se verificará el manejo de partidas presupuestarias, adquisiciones menores a 50 mil pesos y control de inventarios.
10	Posibles dificultades: falta de documentación comprobatoria, ausencia de personal directivo durante la visita, rezagos en registros contables y administrativos, o desconocimiento de procesos por parte de personal nuevo.
11	Solicitar anticipadamente la documentación necesaria, programar entrevistas con personal clave, capacitar brevemente al personal sobre el proceso de auditoría y ajustar el cronograma en caso de ausencias justificadas. Se considerará solicitar apoyo a la supervisión escolar si se presentan trabas significativas.
12	Ing. Esmeralda Pérez Torres (EPT), Rubrica: EPT. Actividades: revisión de la instalación de internet para cada salón, entrevistas, cotejo físico de bienes, elaboración del informe preliminar.
13	Elabora: Ing. Esmeralda Pérez Torres – jefe del grupo auditor – Firma: _____
14	Vo. Bo.: Prof. Carlos Augusto Mejía Medina – subdirector escolar – Firma: _____