

## **INFORME 04-16 LICEO DE CARIARI**

---

### **Resumen Ejecutivo**

El estudio se realizó como parte del plan de trabajo de la Dirección de Auditoría Interna, con el objetivo de analizar la administración de recursos concernientes a la concesión de sodas, comedor, manejo de dineros producto de la venta de almuerzos, contratación de obras menores, y el apego que cada uno de estos puntos mantiene con respecto a la normativa vigente.

Se comprobó que la Junta Administrativa del Colegio, transgrede las disposiciones y procedimientos establecidos en la normativa vigente, para dar en arrendamiento los locales comerciales que están dentro del perímetro de la institución, mismos que son fuentes generadoras de ingresos propios.

La Junta Administrativa permitió que arrendatarios morosos siguieran utilizando el recinto dado en alquiler, a pesar del evidente incumplimiento de pago, situación que generó que los ingresos anuales de los periodos 2014 y 2015 fueran inferiores a lo acordado.

Por otro lado la vaga participación de los responsables de administrar el comedor, genera debilidades importantes en el manejo de los fondos generados por la venta de almuerzo, en los controles que se deben ejercer sobre los beneficiarios del comedor estudiantil, y en la ausencia de un control cruzado de los pedidos de alimentos al proveedor.

Se evidenció el incumplimiento de las disposiciones y procedimientos establecidos en la normativa vigente, para realizar los procesos de contratación de obras menores.

Por lo antes expuesto, se emiten recomendaciones a la Junta Administrativa y al Director de la institución, orientadas al logro de una administración eficiente y efectiva de los procesos de alquiler de instalaciones, del adecuado manejo del comedor estudiantil, y de los procesos de contratación de obras menores.