



Oficio N°. C.I-OF/074/2016

Asunto: Notificación de Informe de Auditoría.
Cd. Obregón Sonora a 21 de junio de 2016.

Mtro. José Manuel Ochoa Alcántar
Director de Servicios
Presente.

Por medio de la presente se hace entrega formal del informe resultado de la auditoría C.I./RE/006/16 llamada "BECAS VASQUEZ GUDIÑO", realizada en la Dirección a su digno cargo, en el cual se detallan los resultados obtenidos y se le solicita de la manera más atenta, se tomen las acciones necesarias para mejorar el proceso.

Sin otro particular por el momento me despido de usted, quedando a sus apreciables órdenes.

Atentamente;

Mtra. Ana Cecilia Bojórquez Félix
Administradora de Auditoría Interna

Recibido
Dra. A. U. Vane
21/06/16
4:57pm

Recibi
Angelica BR
21/06/16.
5:25 pm.

C.c.p. Legajo de Auditoría: C.I-RE/006/16.
C.c.p. Dra. María Mercedes Meza Montenegro.- Vicerrectora Administrativa.



ÍNDICE

<u>I.</u>	Antecedentes	2
<u>II.</u>	Periodo, Objetivo y Alcance	3
<u>III.</u>	Resultados del Trabajo Desarrollado	6
<u>IV.</u>	Conclusión y Recomendación General	10



I. Antecedentes

En atención al Programa Anual de Auditoría de la Contraloría Interna, se realizó la auditoría número C.I/RE/006/16 llamada "BECAS VASQUEZ GUDIÑO", para lo cual se notificó al Mtro. José Manuel Ochoa Alcántar Director de Servicios, con Orden de Auditoría Núm. C.I-OA/005/2016 con fecha del 15 de marzo de 2016. El equipo auditor lo integraron las CC. Ana Cecilia Bojórquez Félix, Encargada de auditoría; Ruby Isela Chávez Ocobachi, Responsable de auditoría; Jesús Rodolfo Osuna Rivera, Auditor interno y la C. Dinorah Concepción López Díaz, Coordinadora de la Contraloría Interna; quienes realizaron los trabajos correspondientes a partir del día 15 de marzo y concluyeron el 09 de mayo de 2016.

II. Período, Objetivo y Alcance

El proceso para la realización de la auditoría consistió en la verificación del cumplimiento de la normatividad aplicable a los procedimientos para la selección, aceptación y entrega de becas Moisés Vázquez Gudiño, para estudiantes de nuevo ingreso a Licenciatura y Profesional Asociado del Instituto Tecnológico de Sonora.

El trabajo de la presente auditoría se ejecutó de conformidad con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas, las Normas Generales de Auditoría Pública y los Principios de Auditoría, que otorgaron a la Contraloría Interna del ITSON herramientas para observar aquello que no se encontró dentro de la normatividad y sugerir acciones en caso de ser necesario.

Las becas Moisés Vázquez Gudiño, es un fondo para estudiantes de nuevo ingreso en los programas de Licenciatura y Profesional Asociado, con el objetivo de ampliar la cobertura de educación superior a estudiantes de situación económica adversa, talentos especiales y que cuenten con deseos de superación, descontando \$3,000.00 en su colegiatura por los primeros dos semestres, siempre y cuando cumplan con los requisitos establecidos.

Se analizó el proceso de becas Moisés Vázquez Gudiño en la convocatoria del ejercicio 2015, revisando el cumplimiento de criterios específicos de elegibilidad, requisitos y documentos, así como su adecuado registro en el sistema, en el proyecto con código presupuestal E1A230030803, cuenta 52421.44203006 llamada "otras becas", la cual se distribuyó de la siguiente manera:

Período	Total de alumnos beneficiados	Importe
Agosto-Diciembre	736	\$2,208,000.00
Enero-Mayo	422	\$1,269,000.00
SUMA	1,158	\$3,477,000.00

Tabla 1.- Distribución de becas convocatoria 2015

Como se puede ver en la tabla anterior, se otorgó un monto total de \$3,477,000.00 por concepto de beca Moisés Vazquez Gudiño, encontrando que se tuvieron un total de 896 solicitudes de beca, de las cuales 157 no fueron aprobadas. En el primer semestre de agosto-diciembre se aprobaron 739 becas, sin embargo por problemas como falta de firma por parte del alumno o diferencias en el ID, se otorgaron 736, lo que representa \$2,208,000.00 distribuidos como se muestra en la tabla número 2.

Unidad	Número de Alumnos Beneficiados	Importe de Beca	Importe Pagado al 30/09/2015
Obregón	420	3,000.00	1,260,000.00
Navojoa	191	3,000.00	573,000.00
Guaymas	85	3,000.00	255,000.00
Empalme	40	3,000.00	120,000.00
TOTAL:	736		2,208,000.00

Tabla 2.- Alumnos beneficiados semestre agosto-diciembre 2015

En el segundo semestre enero- mayo se renovaron 422 becas, debido a que no todos los beneficiarios cumplieron con los requisitos y criterios para recibir el beneficio nuevamente, resultando la distribución como se muestra en la tabla número 3.



Unidad	Número de Alumnos Beneficiados	Importe de Beca	Importe Pagado al 30/04/2015
Obregón	218	3,000.00	654,000.00
*Obregón	1	6,000.00	6,000.00
Navojoa	112	3,000.00	336,000.00
Guaymas	61	3,000.00	183,000.00
Empalme	30	3,000.00	90,000.00
TOTAL:	422		1,269,000.00

Tabla 3.- Alumnos beneficiados semestre enero-mayo 2016

Como se puede ver en la tabla anterior se entregaron menos becas de las que fueron aprobadas en un inicio de la convocatoria, esto debido a que los alumnos beneficiados presentaron materias reprobadas, baja de materias, y/o no presentaron su servicio becario, impidiendo así la renovación de éste beneficio, así mismo se hace saber que dos de los alumnos a quienes se les aplicó un monto de \$3,000.00 en su adeudo de colegiaturas, en este semestre no cumplieron con los requisitos de renovación, sin embargo el monto otorgado en este semestre, se debió a la compensación del semestre anterior donde si habían resultado beneficiados y por problemas técnicos no se les hizo el primer abono.

*Se refiere a un alumno que resultó ganador de la beca en la convocatoria lanzada en 2015, sin embargo presentó errores en su ID al momento del abono en su cuenta de colegiaturas, por lo tanto se reintegró el monto que se dejó de pagar el semestre de agosto-diciembre de 2015, más el monto correspondiente al semestre enero-mayo 2016, resultando un monto aplicado de \$6,000.00 en su colegiatura.

III. Resultados del Trabajo Desarrollado

1.- Expedientes de alumnos beneficiados. Con observación

Se realizó una revisión documental a los expedientes de los alumnos beneficiados a fin de corroborar que hayan cumplido con los requisitos obligatorios para hacerse acreedor al beneficio; a continuación se presentan los resultados divididos por categoría y unidad, de acuerdo a la distribución que se hace al momento de la selección de alumnos beneficiados.

CATEGORÍA 1.- Escasos recursos económicos: 535 becas aprobadas.

Documento	Unidad			
	Obregón	Navojoa	Guaymas	Empalme
Comprobante de ingresos	10	1	1	
Comprobante de domicilio	6		1	2
Estudio socioeconómico	1			

Tabla 4.- Documentos faltantes categoría 1

CATEGORÍA 2.- Excelencia académica: 125 becas aprobadas.

Documento	Unidad			
	Obregón	Navojoa	Guaymas	Empalme
Comprobante de participación en eventos académicos	79	12	7	2
Comprobante de logros académicos	65	12	7	2
Comprobante de domicilio			7	

Tabla 5.- Documentos faltantes categoría 2

CATEGORÍA 3.- Trabajo comunitario: 14 becas aprobadas.

Documento	Unidad			
	Obregón	Navojoa	Guaymas	Empalme
Comprobante de actividades de trabajo comunitario	1			
Actividades desarrolladas de manera particular	8	4	1	

Tabla 6.- Documentos faltantes categoría 3

CATEGORÍA 4.- Artes, cultura popular e idiomas: 33 becas aprobadas.

Documento	Unidad			
	Obregón	Navojoa	Guaymas	Empalme
Comprobante de estudios de las artes	1		2	
Evidencia de creaciones de productos artísticos	1		1	
Evidencia de audición	6	3	8	
Evidencia de entrevista personal	13	2	1	
Comprobante de logros académicos			9	

Tabla 7.- Documentos faltantes categoría 4

CATEGORÍA 5.- Investigación, desarrollo tecnológico y emprendedurismo: 5 becas aprobadas.

Documento	Unidad			
	Obregón	Navojoa	Guaymas	Empalme
Evidencia de proyectos de investigación	2		1	
Evidencia de investigación aplicada	1			

Tabla 8.- Documentos faltantes categoría 5

CATEGORÍA 6.- Deporte: 11 becas aprobadas.

Documento	Unidad			
	Obregón	Navojoa	Guaymas	Empalme
Evidencia sobre pruebas de actividades físicas		1	3	

Tabla 9.- Documentos faltantes categoría 6

CATEGORÍA 7.- Madres o padres solteros: 6 becas aprobadas.

Documento	Unidad			
	Obregón	Navojoa	Guaymas	Empalme
Comprobante de estado civil	1	1		

Tabla 10.- Documentos faltantes categoría 7

En total se encontraron 194 expedientes con uno o más documentos faltantes; con base a lo anterior se recomienda se apeguen a los requisitos y documentación solicitados en la convocatoria y se otorgue el beneficio a quien de cumplimiento con todos y cada uno de los requerimientos.

Así mismo se encontraron cinco expedientes con documentos de otros alumnos, y tres expedientes contemplados en categorías no correspondientes con los documentos contenidos en ella, significando esto una falta de control interno.

2.- Revisión de abono en cuenta de estudiantes. Con observación

Se revisó la relación de alumnos beneficiados enviada a la Dirección de Recursos Financieros, misma que se verificó con los registros contenidos en el sistema JDEdwards y archivo Excel que se proporcionó por parte de la Dirección de



Servicios; por otra parte se cotejó en el sistema CIA que los alumnos aprobados para renovación hayan cumplido con los requisitos solicitados, encontrando lo siguiente:

Renovación enero-mayo:

Se encontraron los siguientes cuatro (4) alumnos en la lista de renovación de la beca del 9 de febrero de 2016, los cuales al verificar en el sistema CIA, su estatus actual dentro de la institución se observó que no se encuentran inscritos en el semestre enero-mayo 2016, por lo cual no se debió aprobar la renovación.

ID	Nombre completo	Programa educativo	Unidad	Categoría de beca	Observación
00000153920	Alejandro Zavala Carrasco	MVZOO	Obregón	1	No tiene materias inscritas sem ene-may 16
00000148252	Ricardo Castro Chávez	IMECA	Obregón	1	No tiene materias inscritas sem ene-may 16
00000154046	Thalía Teresa de Jesús Cubedo Félix	MVZOO	Obregón	1	No tiene materias inscritas sem ene-may 16
00000160320	Yolanda González Varela	LDCFD	Obregón	6	No tiene materias inscritas sem ene-may 16 y 1 reprobada

Tabla 4.- Alumnos beneficiados semestre enero-mayo 2016

Como se puede ver en la tabla anterior, no se encontró carga académica a nombre del alumno beneficiado, por lo tanto se recomienda, se haga una verificación previa a la entrega de becas respecto a la carga académica seleccionada, a fin de no otorgar un beneficio a un alumno que no lo requiere y de ser el caso, proporcionar ésta ayuda a solicitantes registrados en lista de espera.



IV. Conclusión y Recomendación General

Conclusión:

En base al análisis realizado tanto a los expedientes de los alumnos como a los registros de abonos en la colegiatura de cada uno de los beneficiarios, se concluye que en general se cumple con los requisitos establecidos para acceder al beneficio que se otorga mediante el programa de Becas Moisés Vazquez Gudiño, sin embargo se presentan áreas de oportunidad en cuanto a documentos específicos requeridos para el otorgamiento del beneficio.

El propósito de este informe es detectar y dar a conocer las observaciones para que los responsables tomen las acciones correctivas y/o preventivas que permitan que los recursos de la institución sean más eficientes y eficaces.

Recomendación:

Derivado de la revisión documental de expedientes se recomienda se de cumplimiento con todos los requisitos y documentos obligatorios solicitados en cada una de las categorías, a fin de no incurrir en incumplimientos por parte de los encargados de otorgar éste beneficio a los alumnos que presenten faltantes de información.

Así mismo se recomienda se haga una verificación de la carga académica de los alumnos beneficiados a fin de otorgarle el beneficio a alumnos que realmente se encuentren inscritos en la institución.



En cuanto al control interno se recomienda se archive cada expediente de los solicitantes en una carpeta específica, identificada con el nombre y categoría a la que pertenece.

