



PODER EJECUTIVO
DEL ESTADO DE
QUERÉTARO

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA



8 JUL. 2016

CONSEJO DE CIENCIA Y
TECNOLOGÍA DEL ESTADO
HOJA N.º DE QUERÉTARO
RECIBIDO
N.º DE AUDITORÍA
OIG/CONCYTEQ/A04/2016

SECTOR: EDUCACION
DEPENDENCIA, ENTIDAD O ÁREA: CONSEJO DE CIENCIA Y TECNOLOGIA DEL ESTADO DE QUERETARO
TIPO DE AUDITORIA: ESPECIFICA

OFICIO No. OIG/CONCYTEQ/42/2016
FECHA: 08 Julio 2016

Ing. Ángel Ramírez Vázquez
Director General
PRESENTE

Como resultado de la revisión practicada al programa "BECAS TOEFL" del periodo del 1 Enero 2015 al 31 Mayo 2016 cumplimiento de la orden de auditoría según oficio No. OIG/CONCYTEQ/31/2016 de fecha 06 Junio 2016 adjunto se envía el informe de resultados, el cual fue comentado con los servidores públicos responsables de atender la auditoría

De la auditoría realizada no se determinaron observaciones, debido a que se administró de manera razonable el recurso autorizado para el programa a BECAS TOEFL, así como los procesos y lineamientos establecidos para la administración y control del programa.

Atentamente

Lic. María de la Luz Juárez Ortiz
Órgano Interno de Control

C.c.p. - C.P. Sergio Patiño Correa - Director de Auditoría de la Secretaría de la Contraloría del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.
Ing. Martín Flores Castañón - Jefe de Departamento de Coordinación y Supervisión de los O.I.C.
C. Ligia Evelin Ruiz Hernández.- Responsable del Área de Formación del Capital Humano
Expediente/Minutario.

MLJO/mjjo



SECRETARÍA
DE LA CONTRALORÍA

No. de Auditoría
01C/CONCYTEQ/A04-2016

INFORME DE AUDITORÍA

CONCYTEQ

CONSEJO DE CIENCIA Y TECNOLOGIA DEL ESTADO DE
QUERÉTARO

BECAS TOEFL

1 DE ENERO 2015 AL 31 DE MAYO 2016

Santiago de Querétaro, Qro JULIO 2016



GOBIERNO DEL ESTADO
QUERÉTARO

SECRETARÍA
DE LA CONTRALORÍA

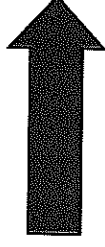
No. de Auditoría
OIC/CONCYTEQ/A04-2016

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA

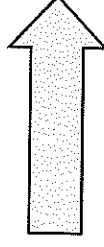
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍAS A DEPENDENCIAS Y ENTIDADES

Í N D I C E

OFICIO DE ENTREGA DE RESULTADOS



INFORME DE AUDITORÍA





PODER EJECUTIVO
DEL ESTADO DE
QUERÉTARO

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA

SECTOR:	EDUCACION	HOJA No. 1 DE 10
DEPENDENCIA, ENTIDAD O ÁREA:	CONSEJO DE CIENCIA Y TECNOLOGIA DEL ESTADO DE QUERETARO	No. DE AUDITORIA: OIC/CONCYTEQ/A04/2016
TIPO DE AUDITORIA: ESPECÍFICA		
INFORME DE AUDITORÍA		
SECTOR:	EDUCACION	
DEPENDENCIA, ENTIDAD O ÁREA	CONSEJO DE CIENCIA Y TECNOLOGIA DEL ESTADO DE QUERETARO	
CONCEPTO DE LA AUDITORÍA:	BECAS TOEFL	
PERIODO REVISADO:	1º de Enero 2015 al 31 de Mayo 2016	
FECHA DE INICIO:	06 Junio 2016	
FECHA DE CONCLUSIÓN:	07 Julio 2016	
FECHA LECTURA DE OBSERVACIONES:	N/A	
TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL:	LIC. MARÍA DE LA LUZ JUÁREZ ORTIZ	



PODER EJECUTIVO
DEL ESTADO DE
QUERÉTARO

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA

SECTOR:	EDUCACION	HOJA No. 2 DE 10
DEPENDENCIA, ENTIDAD O ÁREA:	CONSEJO DE CIENCIA Y TECNOLOGIA DEL ESTADO DE QUERETARO	No. DE AUDITORIA: OIC/CONCYTEQ/A04/2016
	TIPO DE AUDITORIA: ESPECÍFICA	

Í N D I C E

PÁGINA

I. ANTECEDENTES.	3
II. OBJETIVO Y ALCANCE DE LA REVISIÓN.	5
III. RESULTADO DEL TRABAJO DESARROLLADO.	6
IV. CONCLUSIÓN Y RECOMENDACIÓN GENERAL.	8



PODER EJECUTIVO
DEL ESTADO DE
QUERÉTARO

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA

SECTOR:	EDUCACION	HOJA No. 3 DE 10
DEPENDENCIA, ENTIDAD O ÁREA:	CONSEJO DE CIENCIA Y TECNOLOGIA DEL ESTADO DE QUERETARO	Nº. DE AUDITORIA: OIC/CONCYTEQ/A04/2016
	TIPO DE AUDITORIA: ESPECÍFICA	

I. ANTECEDENTES.

El Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Querétaro (CONCYTEQ), fue creado mediante Decreto el 9 de Diciembre de 1986, el cual a su vez fue modificado según publicación del 7 de junio de 2013, en el periódico Oficial del Gobierno del Estado de Querétaro "La Sombra de Arteaga".

El CONCYTEQ, es un organismo público descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio, teniendo por objeto asesorar y auxiliar al Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, en la fijación, instrumentación, ejecución y evaluación de la política estatal en materia de ciencia y tecnología e innovación, para lo cual tiene entre otras las siguientes funciones:

- II. Fungir como asesor del Poder Ejecutivo del Estado en la planeación, programación, coordinación, orientación, sistematización, promoción, encausamiento y evaluación de las actividades relacionadas con la ciencia, la tecnología y la innovación en el Estado, su vinculación al desarrollo nacional y sus relaciones con el exterior;
- III. Ser el órgano de consulta para las dependencias del Poder Ejecutivo del Estado, organismos descentralizados y empresas de participación estatal en materia de autorización de recursos y proyectos de investigación científica, tecnológica y de innovación, educación superior, importación de tecnología y, en general, en todo lo relacionado para el adecuado cumplimiento de sus fines;
- IV. Asesorar en materia de ciencia, tecnología e innovación a los municipios del Estado, así como a las personas físicas o morales, en las condiciones que en cada caso convenga;
- V. Las demás funciones que le fijan las leyes y reglamentos inherentes al cumplimiento de sus fines



GOBIERNO
DEL ESTADO DE
QUERÉTARO

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA DIRECCIÓN DE AUDITORÍA

SECTOR:	EDUCACION	HOJA No. 4 DE 10
DEPENDENCIA, ENTIDAD O ÁREA:	CONSEJO DE CIENCIA Y TECNOLOGIA DEL ESTADO DE QUERETARO	No. DE AUDITORIA: OIC/CONCYTEQ/A04/2016
	TIPO DE AUDITORIA: ESPECIFICA	

Los principales objetivos de los programas del CONCYTEQ, son:

- VI. Fortalecer la difusión y divulgación de la ciencia, la tecnología y la innovación en la sociedad queretana.
- VII. Promover la formación de capital humano de alto nivel a través de programas de posgrado de excelencia, nacionales e internacionales
- VIII. Impulsar la enseñanza de la ciencia, la tecnología y la innovación en el nivel de Educación Básica.
- IX. Promover la aplicación del conocimiento científico y tecnológico a la solución de problemas específicos del sector productivo y social que contribuyan al desarrollo sustentable del estado.
- X. Fortalecer las actividades de investigación, innovación y desarrollo tecnológico en atención a las demandas específicas de los diferentes sectores.
- XI. Promover el aprovechamiento de la biodiversidad del estado, convirtiéndola en un capital natural que impulse el desarrollo social y económico sustentable en los municipios.

La presente auditoría se realiza de conformidad con el Programa Anual de Control y Auditoría (PACA) y al amparo de la orden de auditoría contenida en el oficio No. OIC/CONCYTEQ/31/2016 de fecha 06 junio 2016



PODER EJECUTIVO
DEL ESTADO DE
QUERÉTARO

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA

SECTOR:	EDUCACION	HOJA No. 5 DE 10
DEPENDENCIA, ENTIDAD O AREA:	CONSEJO DE CIENCIA Y TECNOLOGIA DEL ESTADO DE QUERETARO	Nc. DE AUDITORIA: OIC/CONCYTEQ/A04/2016
	TIPO DE AUDITORIA: ESPECIFICA	

XII. OBJETIVO Y ALCANCE DE LA REVISIÓN.

II.1. OBJETIVO

Comprobar que se cumpla con la gestión y correcta aplicación de los recursos asignado por el CONCYTEQ para el curso de preparación de ingles, asegurando un control optimo, a través del soporte documental que cumpla los requisitos administrativos y fiscales

II.2. ALCANCE.

La revisión al programa BECAS TOEFL, por el periodo del 01 de enero de 2015 al 31 de Mayo de 2016, se realizará de conformidad al Programa Anual de Control y Auditoría (PACA) 2016, con base en pruebas selectivas a fin de comprobar que el CONCYTEQ, cuenta con un control interno para la administración de los recursos asignados a dicho programa y que cumple debidamente con la normatividad establecida

PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL ESTADO			%
AÑO	FISCALIZABLE	FISCALIZADO	AUDITADO
2015	\$233,582.50	\$233,582.50	100
2016	\$213,500	\$160,056.84	75%
TOTAL	\$447,082.50	\$393,639.34	



PODER EJECUTIVO
DEL ESTADO DE
QUERÉTARO

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA

SECTOR:	EDUCACION	HOJA No. 6 DE 10
DEPENDENCIA, ENTIDAD O ÁREA:	CONSEJO DE CIENCIA Y TECNOLOGIA DEL ESTADO DE QUERETARO	No. DE AUDITORIA: OIC/CONCYTEQ/A04/2016
	TIPO DE AUDITORIA: ESPECIFICA	

Para el año 2015 se tenía un presupuesto inicial de \$210,000 (doscientos diez mil). Mismo que se amplió durante el ejercicio, dando un total de \$ 233,582.50 (doscientos treinta y tres mil quinientos ochenta y dos pesos y cincuenta centavos). Dicho ajuste fue autorizada por la Junta Directiva, en la primer reunión ordinaria 2016 de fecha 22/03/2016.

Para el año 2016 se tenía un presupuesto inicial de \$250,000 (doscientos cincuenta mil), del cual con el recorte presupuesta solicitado por Gobierno del Estado quedo en \$213,500 (doscientos trece mil quinientos) de los cuales al 31 de Mayo del 2016 ejercieron \$160,056.84 (ciento sesenta mil cincuenta y seis pesos con ochenta y cuatro centavos) lo que equivale al 75 % del presupuesto

RESULTADO DEL TRABAJO DESARROLLADO.

La presente auditoría fue realizada en función al Manual de Operación de Auditoría, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Querétaro "La Sobra de Arteaga" de fecha 26 de septiembre de 2012 y de conformidad a las normas y procedimientos de auditoría generalmente aceptadas, las cuales requieren que esta sea planeada y realizada para obtener una seguridad razonable sobre el correcto y oportuno funcionamiento del programa BECAS TOEFL

Verificar que se cuente con el convenio con la institución impartidora del curso y con el listado de alumnos beneficiados. Se verificó el Convenio CEDIQ-CONCYTEQ 2015 firmado con fecha 26/02/2015. Se verificó la lista de beneficiados del programa para el 2015 con un total de 67 alumnos beneficiados. De los cuales 8 tomaron examen directo, esto derivado de la cláusula de la convocatoria que indica que si el estudiante obtiene un puntaje superior a los 550 puntos TOEFL en el examen diagnóstico puede optar por tomar el examen directo. Los 59 alumnos restantes tomaron el curso de 2 meses. Tras la revisión del convenio CEDIQ-CONCYTEQ 2015 se determinó que excedía el número de alumnos indicados en el convenio, mencionado convenio es por 55 alumnos, siendo 59 los que tomaron el curso, tras interrogar a la responsable del programa por esta situación, me indico que se llegó a un acuerdo verbal con el director del CEDIQ para que recibiera a los 4 alumnos, esto sin aumentar el costo del curso, lo que se indica en oficio No. 15/16 de fecha 30 de Junio 2016 que signa la C. Evelin Ruiz Hernández Responsable de atender la presente auditoria



PODER EJECUTIVO
DEL ESTADO DE
QUERÉTARO

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA DIRECCIÓN DE AUDITORÍA

SECTOR:	EDUCACION	HOJA No. 7 DE 10
DEPENDENCIA, ENTIDAD O ÁREA:	CONSEJO DE CIENCIA Y TECNOLOGIA DEL ESTADO DE QUERETARO	Nc. DE AUDITORIA: OIC/CONCYTEQ/A04/2016
	TIPO DE AUDITORIA: ESPECIFICA	

Se verificó el Convenio CEDIQ-CONCYTEQ 2016 firmado con fecha 26/02/2016. Se verificó la lista de beneficiados del programa para el 2016 con un total de 64 alumnos. De los cuales 10 tomaron examen directo esto derivado de la cláusula de la convocatoria que indica que si el estudiante obtiene un puntaje superior a los 550 puntos TOEFL en el examen diagnostico puede optar por tomar el examen directo. Los 54 alumnos restantes tomaron el curso de 2 meses.

Verificar que se cumpla con los términos establecidos en los convenios para la aplicación del recurso y que la documentación comprobatoria cumpla con los requisitos administrativos y fiscales establecidos por el CONCYTEQ. Se verificó el cumplimiento de los términos establecidos en ambos convenios, concluyendo que se cumplen con todos los términos establecidos por ambas instituciones, así mismos se verificaron los 12 cheques/facturas que avalan las erogaciones de ambos años, mismo que cumplen con los requisitos administrativos y fiscales establecidos por el CONCYTEQ. Se revisó el total de alumnos beneficiados con el pago de examen oficial, siendo un total de 48 para el 2015 con un costo de \$119,036, para el 2016 un total de 46 exámenes, que aún no se paga debido a que dependen de la disponibilidad en el centro PTC. Del total presupuestado para 2016 se ha ejercido un total de \$160,056.84 (ciento sesenta mil cincuenta y seis pesos con ochenta y cuatro centavos) lo que equivale al 75 % del presupuesto

Verificar que la publicación y difusión de la convocatoria se haya realizado en los tiempos señalados por el CONCYTEQ. Se verificaron las publicaciones en periódicos locales (Diario de Querétaro y Noticias Querétaro) así como en páginas web del CONCYTEQ(www.concyteq.edu.mx) publicaciones que se hicieron en los tiempos establecidos por el CONCYTEQ

Verificar que se cumpla con los requisitos señalados en la convocatoria para otorgar el apoyo. Se verificaron aleatoriamente 48 expedientes de los alumnos beneficiados en el programa, dichos expedientes se encontraban completos y cumplían con los requisitos señalados en la convocatoria para otorgar el apoyo.



ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA
QUERÉTARO

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA

SECTOR:	EDUCACION	HOJA No. 8 DE 10
DEPENDENCIA, ENTIDAD O ÁREA:	CONSEJO DE CIENCIA Y TECNOLOGIA DEL ESTADO DE QUERETARO	No. DE AUDITORIA: OIC/CONCYTEQ/A04/2016
	TIPO DE AUDITORIA: ESPECÍFICA	

Se verificó el procedimiento de selección de la escuela impartidora del curso, el cual consiste en cotizar con tres escuelas de inglés. En ambos años se escogió al CEDIQ como la mejor opción por el costo, capacidad de instalaciones y suficiencia de profesores para impartir el curso.

Por lo anterior y como resultado de la revisión se señala lo siguiente

Con relación al Control Interno, se realizó entrevista a la C. Ligia Evelin Ruiz Hernández Responsable del área de Formación de Capital Humano servidor público que dentro de sus funciones, tiene la responsabilidad de gestionar las actividades del programa BECAS TOEFL, se revisó dicho procedimiento y se desprende que el recurso asignado al programa fue correctamente aplicado y se siguió debidamente el procedimiento.

XIII. COCLUSIÓN Y RECOMENDACIÓN GENERAL. CONCLUSIÓN

Como resultado de la auditoría específica al programa BECAS TOEFL, este Órgano Interno de Control concluye que el CONCYTEQ cuenta con un adecuado cumplimiento del procedimiento para la administración de los recursos económicos asignados a dicho programa.



ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA
QUERÉTARO

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA

SECTOR:	EDUCACION	HOJA No. 9 DE 10
DEPENDENCIA, ENTIDAD O ÁREA:	CONSEJO DE CIENCIA Y TECNOLOGIA DEL ESTADO DE QUERETARO	No. DE AUDITORIA: OIC/CONCYTEQ/A04/2016
	TIPO DE AUDITORIA: ESPECÍFICA	

RECOMENDACION

Son recomendaciones de este Órgano Interno de Control,

De la convocatoria, indicar de manera clara los motivos por los cuales se dará de baja del curso a los alumnos, así como indicar que el apoyo dependerá de la posibilidad presupuestal del Consejo; exteriorizando el procedimiento para la selección de los alumnos beneficiados del pago del examen oficial, de condición que el pago de los mismos no exceda del presupuesto asignado.

De la escuela impartidora del curso, realizar el debido análisis de las escuelas de inglés a fin de escoger la mejor opción, considerando la capacidad de instalaciones y suficiencia de maestros, así como la calidad de las clases, que se adapten al objetivo de preparar a los alumnos para el examen TOEFL. Cuidar de mantener grupos reducidos de alumnos, a fin de obtener el mayor aprovechamiento del curso

Sobre el convenio de colaboración entre la escuela impartidora del curso y CONCYTEQ se recomienda no puntualizar las fechas de los pagos, si no indicar periodos o semanas en que se realizaran los pagos.



PODER EJECUTIVO
DEL ESTADO DE
QUERÉTARO

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA DIRECCIÓN DE AUDITORÍA

SECTOR:	EDUCACION	HOJA No. 10 DE 10
DEPENDENCIA, ENTIDAD O ÁREA:	CONSEJO DE CIENCIA Y TECNOLOGIA DEL ESTADO DE QUERETARO	No. DE AUDITORIA: OIC/CONCYTEQ/A04/2016
	TIPO DE AUDITORIA: ESPECIFICA	

Finalmente se recomienda ajustar la cantidad de alumnos al presupuesto asignado al programa, a fin de evitar el excederse del mismo y tener que aportar recursos de los ingresos propios del Consejo

De igual manera se recomienda que se continúe con el adecuado control interno de la administración de los recursos asignados al programa BECAS TOEFL, con el fin de cumplir los principios de honradez, legalidad, imparcialidad, eficiencia y eficacia en el ejercicio de sus funciones.

Lic María de la Luz Juárez Ortiz

Titular del Órgano Interno de Control

C.e.p. - C.P. Sergio Patiño Correa.- Director de Auditoría de la Secretaría de la Contraloría del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.
Ing. Martín Flores Castañón - Jefe de Departamento de Coordinación y Supervisión de los O.I.C.
C. Ligia Evelin Ruiz Hernández.- Responsable del Área de Formación del Capital Humano del CONCYTEQ
Expediente/Minutario.

MLJO/mjlo