



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL CENTRO DE INVESTIGACION CIENTIFICA
Y DE EDUCACION SUPERIOR DE ENSENADA, BAJA CALIFORNIA

CÉDULA DE OBSERVACIONES.

HOJA No: 11 DE 11	
NÚMERO DE AUDITORÍA:	03/2015
NÚMERO OBSERVACIÓN:	02
MONTO FISCALIZABLE:	3'700
MONTO FISCALIZADO:	1784
MONTO POR ACLARAR:	N/A
MONTO POR RECUPERAR:	N/A
RIESGO:	BR

ENTE: CICESE

SECTOR: CONACYT

CLAVE DE LA ENTIDAD.

11101

AREA AUDITADA

DIRECCIÓN DE ESTUDIOS DE POSGRADO.

CLAVE DE PROG Y DESCRIP. AUDITORIA: 700
ACTIVIDADES ESPECIFICAS INSTITUCIONALES BECAS
PADRON DE BENEFICIARIOS

Becas sin aprobación del Consejo Interno o el Consejo del Programa de Posgrado.

Mediante la póliza de diario número 81434 de fecha 31 de agosto de 2014 el entonces Subdirector de Programación, Presupuestación y Estadística, solicitó a la jefa del Departamento de Contabilidad por medio de memorándum de fecha 26 de agosto de 2014, la reclasificación del gasto por el pago de becas, con recursos del Fondo Mixto CONACYT- Gobierno del Estado de Nayarit CONACYT proyecto 634214 por un importe de \$ 83,200.00 a la cuenta 634121 de recursos fiscales, al carecer de suficiencia presupuestal en dicho proyecto. En consecuencia, dichas becas financiadas con recursos fiscales carecieron de la aprobación del Consejo Interno o el Consejo del Programa de Posgrado de conformidad con las normas y procedimientos establecidos por el Centro.

CAUSA: El registro del presupuesto del proyecto se realizó sin el detalle debido, lo que originó que dichos gastos no fueran reconocidos por el Fondo Mixto y en consecuencia reintegrados al mismo.

EFEECTO: Se carezca de las autorizaciones respectivas en el otorgamiento de becas e indebida integración de expediente de becarios.

SUSTENTO LEGAL:

Numeral 4 del Marco operativo para el programa de becas que se otorgan a través de la Dirección de Estudios de Posgrado del CICESE (DEP).

Preventiva: El Subdirector de Programación, Presupuestación y Estadística deberá fortalecer sus mecanismos de control de manera que le permitan garantizar que la totalidad de las solicitudes de beca provenientes de los Fondos CONACYT cuenten con la suficiencia presupuestal necesaria para su otorgamiento.

Así mismo, en lo sucesivo, el Subdirector de Programación, Presupuestación y Estadística deberá evitar solicitar reclasificaciones de recursos que originen un incumplimiento de los procedimientos establecidos por la entidad para el otorgamiento de becas, en sus diferentes modalidades y fuentes de financiamiento.

FECHA DE FIRMA: 30/06/2015

NOMBRE: L.E. Oscar Leonel Rodríguez Quiñones.

CARGO: Subdirector de Programación, Presupuestación y Estadística.

FECHA COMPROMISO: 15-Septiembre-2015

L.C. MARIO SINTHUE SANCHEZ ARNAIZ
TITULAR DEL OIC

C.P. MAGDA ELVIA ZAMORA LOZANO
JEFE DE GRUPO