

AUDITORÍA DE MATRÍCULA AL INSTITUTO TECNOLÓGICO
SUPERIOR DE LAS CHOAPAS

Generales de la auditoría

INSTITUCIÓN	<i>Instituto Tecnológico Superior de Las Choapas</i>
RESPONSABLE DE LA INSTITUCIÓN	<i>Mtro. Francisco Córdoba Montero</i>
EQUIPO AUDITOR	Auditor líder: <i>Mtra. Jessica Janeth Flores Hernández</i> Apoyo técnico: <i>Mtra. Giovanna Lizzethe Romero Goxcon</i>
FECHA	<i>14 de marzo de 2019</i>

Objetivo: Proporcionar un veredicto sobre la confiabilidad de los indicadores relativos a la matrícula que atiende el Instituto; con base en la evaluación del uso de los recursos de gestión, tales como normatividad, procedimientos, expedientes y registro de estudiantes, así como de herramientas tecnológicas para el control escolar, en las etapas de admisión, permanencia y egreso.

Criterios de la auditoría:

- I. Normatividad y procedimientos
- II. Expedientes (muestra representativa)
- III. Uso y confiabilidad de las TICs
- IV. Eficiencia del uso de espacios

Agenda de auditoría:

Agenda de Auditoría a Matrícula



Institución: Instituto Tecnológico Superior de Las Choapas
 Responsable de la institución: Mtro. FRANCISCO CORDOBA MONTERO
 Fecha de auditoría: 14 de marzo 2019
 Personal Auditor: MTRA. JESSICA J. FLORES (AUDITOR LÍDER) / MTRA. GIOVANNA ROMERO (APOYO TÉCNICO)

Horario	Descripción	Equipo auditor	Institución educativa
09:00 a 09:20	Reunión de apertura	Mtra. Jessica Flores / Apoyo Técnico	Reco. Control Escolar Reco. Academia Planeación / TICs Reco. Rectoría (opcional)
09:30 a 10:00	Plan de muestreo de la matrícula	Mtra. Jessica Flores / Apoyo Técnico	Reco. control escolar
10:00 a 11:00	Fundamentos normativos, procedimientos e indicadores para el control de la matrícula	Mtra. Jessica Flores	Reco. control escolar
10:00 a 12:00	Ejecución de muestreo de expedientes y apoyo en el FE	Apoyo Técnico	Control escolar
11:00 a 12:00	Uso y confiabilidad de las TICs para el control de la matrícula	Mtra. Jessica Flores	Reco. Control escolar
12:00 a 13:15	Expedientes y su consistencia	Mtra. Jessire Flores / Mtra. Giovanna Romero	Reco. Control escolar / Reco. Academia
13:15 a 14:00	Clasificación Instalado	Mtra. Jessica Flores	Planeación
14:00 a 14:30	Cierre de turno	Mtra. Jessica Flores / Apoyo Técnico	Reco. control escolar Reco. Academia Planeación / TICs Reco. Rectoría (opcional)

INTRODUCCIÓN

Con fundamento en Artículo 36, Fracción III del Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2019, publicado en el Diario oficial de la Federación el 28 de diciembre de 2018, que a la letra señala: "Fracción III. Las instituciones públicas de educación superior estarán obligadas a la práctica de auditoría externa de su matrícula, debiendo enviar los resultados de ésta, así como un informe semestral específico sobre la ampliación de la misma, tanto a la Cámara de Diputados como a la Secretaría de Educación Pública"; el Instituto Tecnológico Superior de Las Choapas (ITSCH), cumple con el requisito en comento promoviendo el presente ejercicio de auditoría a la matrícula atendida en el periodo enero-junio 2019, y la atendida en agosto 2018 – enero 2019.

El planteamiento de SSIC Consultores S.A. de C.V. al ITSCH como solución a esta necesidad, es el de realizar el proceso de auditoría externa de la matrícula que atiende la Institución, mediante la evaluación del uso de los recursos de gestión, tales como normatividad, procedimientos y registros de expedientes de estudiantes; así como, herramientas tecnológicas para el control escolar, en las etapas de admisión, permanencia o deserción, y egreso; esto con el fin de proporcionar un veredicto sobre la confiabilidad de los indicadores relativos a la matrícula, bajo certeza estadística.

El alcance de la auditoría es a todos los Programas Educativos (PE) y sus diferentes modalidades de la oferta educativa Institucional, misma que se presenta en la siguiente tabla:

1	Ingeniería Civil
2	Ing. Electromecánica
3	Ing. Electrónica
4	Ing. Forestal
5	Ing. en Geociencias
6	Ing. en Gestión Empresarial
7	Ing. Industrial
8	Ing. en Industrias Alimentarias
9	Ing. Petrolera
10	Ing. en Sistemas Computacionales
11	Lic. en Contaduría

Tabla: Oferta educativa del ITSCH

METODOLOGÍA

Con el fin de brindar certidumbre y determinar consistencia en los resultados en la matrícula auditada, se evaluaron aspectos generales relacionados con su gestión; por lo que la evaluación se realizó bajo un enfoque sistémico de los procesos de control y consistencia en los indicadores de la matrícula, así como la eficacia en los resultados que arrojan los mismos; para ello, se evaluaron cuatro criterios: 1. Fundamentos normativos y procedimientos, 2. Expedientes de estudiantes, 3. Uso y confiabilidad de las TICs y 4. Capacidad instalada. A continuación se describe de manera general cada uno de ellos, mismos que contaron con instrumentos de medición diseñados para la homologación y estandarización de la evaluación, así como presentación de resultados por parte de los auditores de SSIC Consultores S.A. de C.V. hacia las diferentes Instituciones de Educación Superior evaluadas.

Criterio	Descripción
1. Fundamentos normativos y procedimientos	Evaluar si la IES cuenta con los fundamentos normativos y legales para la gestión y control de su matrícula, así como los procedimientos e indicadores documentados e implementados que garanticen el cumplimiento de la misma normatividad.
2. Expedientes de estudiantes	Evaluar la consistencia del indicador de matrícula de los documentos oficiales con los expedientes del estudiante, comparando la información alojada en el sistema de información de la Institución, con su trazabilidad en la atención a los estudiantes matriculados que reciben en los diferentes PE's, mediante una muestra estadísticamente representativa y la evidencia hallada.
3. Uso y confiabilidad de las TICs	Confiabilidad del Servidor de aplicaciones y la seguridad de su entorno verificando la existencia de un servidor de aplicaciones exclusiva para la administración de la matrícula escolar, además de la confiabilidad del entorno donde se encuentra ubicado dicho servidor cuidando la seguridad, uso restringido y su mantenimiento. Existencia de protocolos para el cuidado de la información, como mantenimiento preventivo y correctivo, además un programa de respaldo de información. La aplicación de software de seguridad para el Sistema de Administración Escolar, además de un manejador de bases de datos adecuado.
4. Capacidad instalada	Evaluar los mecanismos de la Institución para el uso eficiente de la capacidad instalada para atender a la matrícula y las acciones de mejora en los indicadores de utilización de los espacios educativos.

Plan de Muestreo

De acuerdo al Reporte de oficialización de Educación Superior, de Inicio de cursos 2018 – 2019 Institución 30MSU9022D del Instituto Tecnológico Superior de Las Choapas /Formatos 911. Se reportó una matrícula global de 1,783 estudiantes. El muestreo realizado para cada uno de los PE se presenta en la siguiente tabla, a partir de la matrícula vigente para el período Enero – Junio 2019 (1,431 estudiantes).

1	Ingeniería Civil	133	7
2	Ing. Electromecánica	107	6
3	Ing. Electrónica	72	4
4	Ing. Forestal	41	2
5	Ing. en Geociencias	17	1
6	Ing. en Gestión Empresarial	385	20
7	Ing. Industrial	419	22
8	Ing. en Industrias Alimentarias	34	2
9	Ing. Petrolera	87	4
10	Ing. en Sistemas Computacionales	136	7
11	Licenciatura en Contaduría	0	0

Tabla de plan de muestreo de expedientes y alumnos
Confianza estadística: nivel de confianza 95% y margen de error 11%

RESULTADOS DE LA AUDITORÍA Y VEREDICTO

Con respecto a cada uno de criterios evaluados, a continuación se presenta la conclusión con base en el análisis y observación *in situ*, así como la revisión de la evidencia presentada por el personal entrevistado de la Institución.

1. Fundamentos normativos y procedimientos
Conforme a los resultados de evaluación el criterio se considera: CONFIABLE
Justificación: La encargada del departamento de Servicios Escolares, Lic. Violeta Rullan Gutiérrez presentó el Manual de Lineamientos Académico-Administrativos del Tecnológico Nacional de México 2015, en forma digital e impresa, reporte Oficial de Matrícula (911). En el 911 periodo 2018-2019 si existe un reporte oficial, no obstante en el periodo actual aún no, tan sólo existe un reporte en el SIE, de manera semestral. En el sistema puede generar reportes de bajas temporales y definitivas, becarios, ingresos, traslados y demás. Cuentan y presentan el manual normativo académico, administrativo 2009-2010 versión 1.0 y a partir del 2015 versión 2.0. Los docentes trabajan de la mano con el tutor quien a su vez canaliza la problemática de los alumnos con los diferentes psicólogos para dictaminar prórrogas de pagos, becas del 100%, apoyos en sus materias y evitar así deserción.

2. Expedientes de estudiantes

Conforme a los resultados de evaluación el criterio se considera: **CONFIABLE**

Justificación: Los expedientes fueron seleccionados con base en el reporte oficial de matrícula (911) y la oferta un filtrado aleatorio desde la base de datos del SIE, se presentaron 75 expedientes solicitados en la muestra, encontrando todo con la evidencia mínima requerida de documentación oficial de identidad del alumno, evidencia de estudios oficiales de nivel media superior, evidencia de inscripción y su historial académico correspondiente en el área académica a través de su presencia física, calificaciones y listas de asistencia, carga horaria, bajas o egresos del período 2018-2019, según lo auditado en cada caso, encontrando suficiente evidencia del respaldo de los alumnos matriculados seleccionados en el 100% de la muestra. En el caso de la Licenciatura de Contaduría en la matrícula Agosto 18-Enero 19, tenían 14 alumnos mismos que egresan en ese mismo periodo, por lo tanto no hay ningún alumno en la matrícula Febrero - Julio 2019.

Se identificaron evidencias del seguimiento de tutores a alumnos que pasan por distintas situaciones para apoyarlos en su permanencia y evitar la deserción.

También se revisaron expedientes de egreso, de traslado, y de convalidación y bajas encontrando documentación requerida como: Formatos de bajas con firma del interesado, solicitudes de procedimientos de documentos de egreso (Diplomas, Carta de Pasante, Certificado).

Un 50% de los estudiantes fueron identificados y encontrados en los salones de clases, no obstante, hubo alumnos que estudian en diferentes modalidades u horarios, por lo que se solicitó a los docentes presentar listas de asistencias y actividades diarias para comprobar registros de asistencias de los alumnos no encontrados físicamente. Asimismo, dentro de la muestra se encontraron alumnos que estudian en otra extensión de la universidad ubicada en el municipio de Zaragoza.

3. Uso confiabilidad de las TIC's

Conforme a los resultados de evaluación el criterio se considera: **CONFIABLE**

Justificación: No existe un nombramiento oficial, sin embargo la encargada del Servidor del SIE es la jefe de Servicios Escolares, Lic. Violeta Rullan Gutiérrez; existe un encargado de Soporte Técnico, el Ing. Ricardo Castellanos Lara.

El servidor se encuentra dentro del departamento de Servicios Escolares a la vista de todo el alumnado y personal, no cuenta con un antivirus, ya que se toma como protector el Firewall lógico, quien a su vez bloquea el acceso contra el robo de información.

No mantienen un programa específico para el servidor, ya que lo generalizan, es decir dicho mantenimiento se realiza el mismo día a todas las máquinas de la institución.

No existe un calendario para el respaldo del servidor como tal, sin embargo ellos respaldan de manera conjunta todas las máquinas, al final de la jornada. Y en tiempo de ingreso se hace dos o tres veces al día. Cuando no es periodo de ingreso lo realizan una vez por semana.

Por medio de formatos de mantenimiento, solicitud de mantenimiento, orden de trabajo en el cual se incluye limpieza restablecimiento del sistema y/u otro tipo de mantenimiento, se mostraron evidencias.

El sistema tiene 18 años en operación en el Instituto desde su compra (2001). Existe un manual el cual todavía tienen en físico. El sistema (Sistema de Integración Escolar, SIE) fue adquirido con un proveedor de Villahermosa, y es el mismo que opera en otros Tecnológicos. Se cuenta con registros del 2000 a la fecha,

tanto en forma digital como impresa. El SIE cuenta con equipo y capacidad de impresión dentro del departamento de servicios escolares, para reportes como actas de calificaciones, carga horarias, etc.

4 Capacidad instalada

Conforme a los resultados de evaluación el criterio se considera: **CONFIABLE**

Se presentaron Indicadores Institucionales Básicos del TecNM / Administración / % de Aulas ciclo 2018-2019. Cuentan con Estudios de Mejora, ya que se evidenció el Sistema de Gestión de Calidad y además ellos cuentan con un ISO 9001: 2008. No mostraron inconsistencia con sus 20 aulas, ya que como su matrícula es pequeña es práctico la distribución de cada grupo, comentaron que todos los salones se ocupan pero no por falta de espacio sino para darles utilidad. Sin embargo no se mostraron evidencias.

Cuentan con salones de capacidad mínima de 10 alumnos y capacidad máxima de 45 alumnos. Se cuenta con estudio de costo por alumno ($\$79917466/1783= 44.82$).

OPORTUNIDADES DE MEJORA

Sin que las siguientes recomendaciones afecten la confiabilidad determinada por los resultados de auditoría, éstas se presentan con el fin de brindar valor agregado al proceso de evaluación.

- Mejorar orden y limpieza en los espacios.
- Tener un espacio para la encargada de Servicio Escolares y de esa manera garantizar el resguardo de SIE.

Cabe mencionar que la evidencia de auditoria recabada en rubricas y bases de datos, durante el proceso de la misma se encuentra en los archivos de SSIC Consultores S.A. de C.V., mismos que por la ley de protección de datos, en este caso de los estudiantes, no forman parte del presente informe.

Veredicto final

Con base en los resultados expuestos, el veredicto final sobre la confiabilidad de los datos de la matrícula presentados por el Instituto Tecnológico Superior de Las Choapas se considera **POSITIVO**, ya que la evidencia presentada mostró consistencia en la gestión y control de datos sobre la matrícula de la Institución. Dado lo anterior, a continuación se presentan los datos de matrícula y periodos que sustentan los resultados encontrados en la auditoría realizada.

Tabla de Matrícula auditada en marzo 2019

1	Ingeniería Civil	161	0	0	13	133
2	Ing. Electromecánica	122	2	0	3	107
3	Ing. Electrónica	92	0	0	11	72
4	Ing. Forestal	51	0	0	6	41
5	Ing. en Geociencias	21	0	1	3	17
6	Ing. en Gestión Empresarial	452	3	1	36	385
7	Ing. Industrial	569	3	2	44	419
8	Ing. en Industrias Alimentarias	47	0	0	8	34
9	Ing. Petrolera	92	0	0	5	87
10	Ing. en Sistemas Computacionales	162	2	0	8	136
11	Licenciatura en Contaduría	14	0	0	0	0

ATENTAMENTE



Mtra. Jessica Janeth Flores Hernández
Líder de auditoría



Ing. Arcenio Sosa Reyes
Director General SSIC Consultores S.A. de C.V.