



**OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN
INFORME DE AUDITORÍA**

Veeduría Becas de Compensación

- **Auditor:** Edward Augusto Aldana Gil
Profesional Universitario Oficina de Control Interno.
- **Fecha y hora:** Auditoría Realizada en el Mes de Marzo de 2017
- **Alcance:** Veeduría Becas de Compensación periodo académico 2016.2
- **Criterios de auditoría:**
 - Resolución Nro. 00078 de 12 de Febrero de 2004.
 - Procedimiento para otorgar apoyos socioeconómicos a los estudiantes de la universidad de caldas bienestar **PBN747**.

- **Introducción:**

Auditoria Obligatoria.

En cumplimiento de lo establecido en la Resolución 00078 del 12 de febrero del 2004, la oficina de Control Interno de Gestión realiza una verificación de la información financiera y administrativa, establecidas en el procedimiento para la adjudicación de las becas de Compensación.

- **Metodología:**

Para el presente análisis se tuvo en cuenta la normativa descrita en los criterios del presente informe. Se consultó el Sistema Financiero (SGF). El Sistema de Información Académica en lo correspondiente a las hojas de vida de algunos estudiantes y el área de promoción socioeconómica, el Nomograma de La Universidad y el Sistema Integrado de Gestión.

Con esta información se realizaron tablas dinámicas y otras herramientas para analizar los datos.

Desarrollo:

De acuerdo a la información suministrada se pudo establecer lo siguiente:

VEEDURIA AL PROCESO DE ASIGNACION DE BECAS DE COMPENSACION

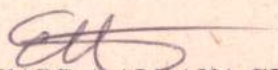
ACTIVIDAD	REQUERIMIENTOS	OBSERVACIONES			CONCLUSIONES
Asignación presupuestal	Elaboración y Aprobación del presupuesto Requerido para el Año.	Res. De Liquidación de presupuesto 2016 N°896	Apropiación Becas	150.000.000	Para la vigencia 2016 los recursos asignados no eran suficientes para el otorgamiento de 600 Becas
		Traslados o Adiciones		100.773.667	
		Total presupuesto 2016		250.773.667	
		Valor de cada una de las Becas(\$500,040)			
		Becas Otorgadas 2016-1	300 Becas	300	
		Becas Otorgadas 2016-2	300 Becas	300	
		Total Becas Otorgabas 2016		600	
		Total Costo Becas Otorgabas 2016		300.024.000	
		Diferencia apropiación-Costo		(49.250.333)	
Define cronograma	Revisar el documento que contenga los plazos para entregar la solicitudes, publicación de admitidos, adjudicación de labores y duración del programa.	Se presenta circular número 004 con fecha del 12 de Agosto del 2016 para la comunidad universitaria estudiantil. Con el cronograma de actividades para la asignación de becas de compensación. Subsidios de alimentación y residencias universitarias 2016-2			Conforme
Realizar Inscripción	Verificación del formato Revisión de la recepción del formulario.	A través del Sistema de Información Académica (SIA)			Conforme
Envía Circulares a las dependencias	Revisión de la recepción del Oficio o Circular.	La Oficina de Bienestar Universitario por medio de su dependencia Promoción Socioeconómica expide circular 003 con fecha 12 de agosto de 2016 para la convocatoria de los becarios periodo 2016-2			Conforme
Asigna Becas de acuerdo a la reglamentación	El SIA realiza los cálculos necesarios.	A través del Sistema de Información Académica (SIA)			No conforme 13 estudiantes en condición de residentes lo cual está prohibido en Calle 65 N

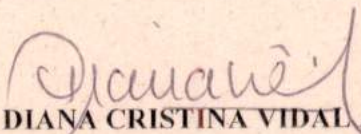
VEEDURIA AL PROCESO DE ASIGNACION DE BECAS DE COMPENSACION

ACTIVIDAD	REQUERIMIENTOS	OBSERVACIONES	CONCLUSIONES
			el Artículo séptimo resolución 078 2004. Anexo 3 La estudiante GONZALEZ FLOREZ NANCY ELENA código 501021292 no estuvo matriculada para el periodo 2016-2 (hoja académica SIA). Anexo 2. Al 06/03/2017 se encuentra en estado Activa.
Elabora, legaliza y publica Resolución	Revisar Resolución 2016-2	Res 750 del 07 Sep.(2°Se) de 2016 Por medio de la cual se asignan becas de compensación a unos estudiantes	Conforme
Analiza requerimientos de las Dependencias	Las dependencias a través del Sistema SIA registran las necesidades y perfiles de los estudiantes.	A través del Sistema de Información Académica (SIA)	Conforme
constancia de cumplimiento	Las dependencias a través del Sistema SIA registran el cumplimiento de las horas de los becarios.	A través del Sistema de Información Académica (SIA)	Conforme
Pago	Revisar Artículo Cuarto de la Resolución 078 del 2004, "Valor del apoyo económico"	No existe una metodología técnica para calcular valor de la Beca (\$500,040)	Plantear la metodología para definir el valor del apoyo económico
	Consultar en el Sistema Financiero la Ejecución del rubro de becas de compensación.	Valor ejecutado para la vigencia 2016 fue de 249,587,487 (anexo 1)	Conforme

Recomendaciones.

- El Procedimiento para otorgar apoyos socioeconómicos a los estudiantes de la Universidad de Caldas bienestar **PBN747**, podría optimizarse en su contenido de manera que oriente temas relacionados con elaboración de oficios, circulares, resoluciones, soportes de pago y normatividad aplicable al Procedimiento.
- La resolución 078 del 14 de febrero del 2004 por la cual **reglamenta** el programa de becas de compensación en su Artículo sexto "Las becas serán otorgadas por la división de Bienestar Universitario con la viceduría de la Oficina de Control Interno. Esta división elaborara un acta que será entregada a la rectoría para que se expida la resolución de adjudicación." Se debe modificar esta resolución ya que la ley 87 de 1993. **ARTÍCULO 12. FUNCIONES DE LOS AUDITORES INTERNOS.** "PARÁGRAFO. En ningún caso, podrá el asesor, coordinador, auditor interno o quien haga sus veces, participar en los procedimientos administrativos de la entidad a través de autorizaciones o refrendaciones."
- Reglamentar por medio de acto administrativo lo correspondiente a los estudiantes residentes y al mismo tiempo beneficiarios de becas.

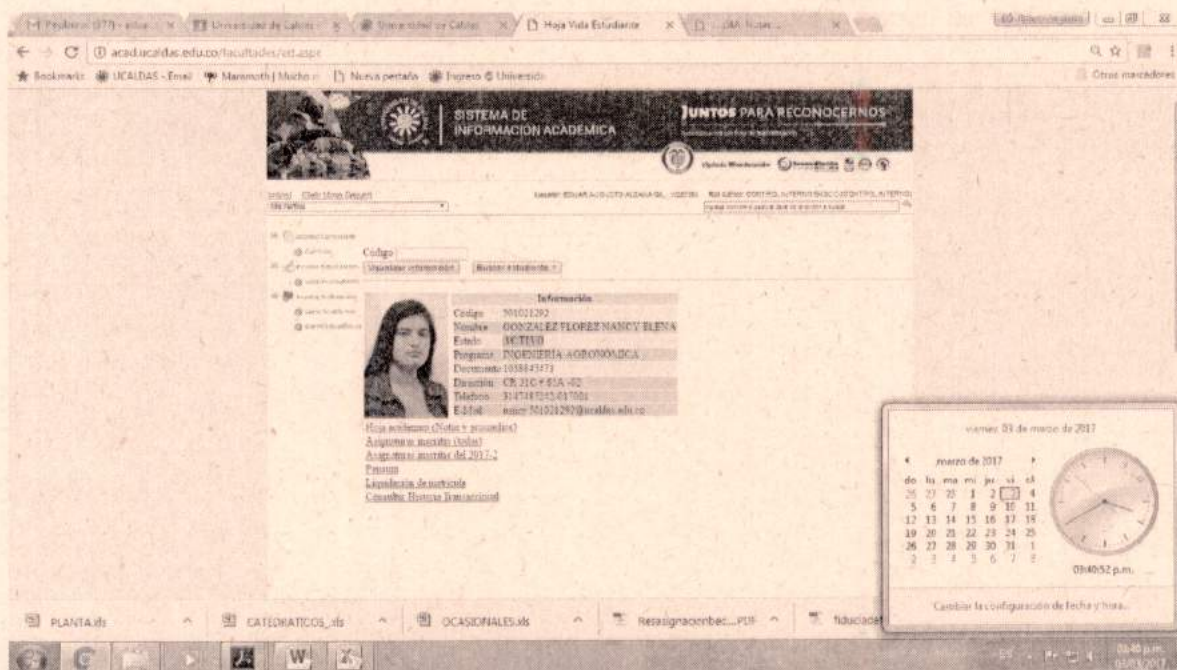

EDWARD A. ALDANA GIL
Profesional Universitario
Oficina Asesora de Control Interno


DIANA CRISTINA VIDAL ALVAREZ
Asesor
Oficina Asesora de Control Interno

ANEXOS 1

Resolucion	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total general
BECA201604-341733	19.001.520								19.001.520
BECA201605-341951		36.502.920							36.502.920
BECA201606-342043			62.925.867						62.925.867
BECA201607-342269				4.333.680					4.333.680
BECA201608-342493					1.166.760				1.166.760
BECA201610-343116						20.001.600			20.001.600
BECA201611-343330							33.836.040		33.836.040
BECA201612-343451								66.005.280	66.005.280
BECA201612-343539								4.167.000	4.167.000
BECA201612-343549								1.916.820	1.916.820
Total general	19.001.520	36.502.920	62.925.867	4.333.680	1.166.760	20.001.600	33.836.040	72.089.100	249.857.487

ANEXO 2



The screenshot shows a web browser window displaying the 'SISTEMA DE INFORMACIÓN ACADÉMICA' (Academic Information System) of the Universidad de Caldas. The page features a header with the university's logo and the slogan 'JUNTOS PARA RECONOCERNOS'. Below the header, there is a navigation menu on the left and a main content area. The main content area displays a user profile for 'GONZALEZ FLORES NANCY ELENIA', including her photo, code, name, email, and contact information. A calendar widget is visible on the right side of the page, showing the date 'viernes 03 de marzo de 2017' and the time '03:40:52 p.m.'. The bottom of the browser window shows the taskbar with various application icons and the system clock.

Materias Cuantitativas Vistas: 5 - Materias Cuantitativas Vistas: 1
Créditos Cursados: 17 - Créditos Perdidos: 0.4 - Créditos Ganados: 12
Promedio Semestre: 1.30

Promedio hasta este periodo: 3,8

PERIODO ACADÉMICO 2015 - I																			
CÓDIGO	MATERIA	AÑO	PERIODO	GRUPO	VEZ	TEÓRICO	PRÁCTICO	ENFERMERÍA	CRÉDITOS	NOTA DEF.	NOTA HAB.	HORAS	NOTA FINAL	ACE	FEEREC.	NOTA	CONTENIDO	INICIO	FIN
GA00602	PROTECCIÓN VEGETAL	2015	I	01	1	48	48	48	3	37	-	37	0	0	6947507		04/05/2015	10/06/2015	
GA00603	FITOPATOLOGÍA	2015	I	01	1	48	48	48	3	35	-	35	0	0	6529914		08/02/2015	10/06/2015	
GA00701	POLÍTICA AGRARIA	2015	I	01	1	32	0	64	2	45	-	45	0	0	6936357		08/02/2015	10/06/2015	
GS01030	TALLER DE TÍTILES	2015	I	01	1	16	80	48	3	50	-	50	0	0	6934271		09/02/2015	26/06/2015	
GA00603	POSTCOSECHA	2015	I	02	1	48	0	96	3	33	-	33	0	0	6961356		09/02/2015	10/06/2015	

Materias Cuantitativas Vistas: 5 - Materias Cualitativas Vistas: 0
Créditos Cursados: 14 - Créditos Perdidos: 0 - Créditos Ganados: 14
Promedio Semestre: 4

Promedio hasta este período: 3,8

PERIODO ACADÉMICO 2015-2																			
CODIGO	MATERIA	AÑO	PERIODO	GRUPO	VEZ	ETG	HORA	HN	CREDITOS	NOTA DEF	NOTA HAB	HORAS	NOTA FINAL	VEZ	ISE	REG. NOTA	CONTENIDO	INICIO	FIN
G43991	PROFUNDIZACIÓN : SUFLOS	2015-2	01	1	104	104	416	13	40	-	-	40	0	0	706084			10/08/2015	11/12/2015

Materias Cuantitativas Vistas: 1 - Materias Cualitativas Vistas: 0
Créditos Cursados: 13 - Créditos Perdidos: 0 - Créditos Ganados: 13
Promedio Semestre: 4

Promedio hasta este período: 3,8

PERIODO ACADÉMICO 2016-1																			
CODIGO	MATERIA	AÑO	PERIODO	GRUPO	VIZ	HTO	EPSA	ENP	CREDITOS	NOTA DEF	NOTA HAB	HORAS	NOTA FINAL	FEI	FSE	REG. NOTA	CONTENIDO	INICIO	FIN
64F1001	PRÁCTICA INSTITUCIONAL PARA AGRÓNOMA	2016	1	01	1	0	240	0	5	42	-	-	42	0	0	7150902		31/01/2016	04/06/2016

Materias Cuantitativas Vistas: 1 - Materias Cualitativas Vistas: 0
Créditos Cursados: 5 - Créditos Perdidos: 0 - Créditos Ganados: 5
Promedio Semestre: 4.20

Promedio hasta este período: 3,8

ANEXO 3

LISTADO DE ASIGNACION DE BECAS

(2) *Journal of Maritime Law and Commerce*

Atividade	0014	
Período	Período 2	0
Sistema Programático	0000 - 0000 PROGR. GERAL	0
Sistema Tipo Substantivo	000000	0
Sistema Estado	00000000	0

2002

Centre for Analysis of Time-Series and Economic Modelling

[illegible]