



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA "BENITO JUÁREZ" DE OAXACA

CONTRALORÍA GENERAL

Of. No. C.G./D.A./062/2018
Oaxaca de Juárez, Oax., a 06 de julio de 2018.

Asunto: se envía informe de Auditoría Externa

C.P. Verónica Esther Jiménez Ochoa
Secretaria de Finanzas de la U.A.B.J.O.
Presente.

Estimada Secretaria.

Anexo a la presente, copia del **Informe de Resultados de la Auditoría Externa** correspondiente al **Primer Informe Semestral de Matrícula 2018** de nuestra Universidad, misma que fue auditada por la Universidad Autónoma de Tlaxcala.

Por otra parte es importante señalar que el resultado se considera **razonablemente confiable**, con un 98.95% de concordancia entre los datos contenidos en el Primer Informe Semestral de Matrícula 2018, en consideración con la fracc. III del Artículo 39 del Presupuesto de Egresos de la Federación 2018 y las evidencias presentadas por nuestra Universidad.

Sin otro particular aprovecho la ocasión para saludarla afectuosamente.

U.A.B.J.O.
RECIBIDO

13 JUL 2018

SRIA. DE FINANZAS

ATENTAMENTE
"CIENCIA, ARTE, LIBERTAD"

C.P. HILARINO ARAGÓN MATÍAS
CONTRALOR GENERAL.



**CONTRALORÍA
GENERAL**

C.c.p.

Dr. Eduardo Carlos Bautista Martínez.- RECTOR: para su conocimiento

Expediente

Minutario

vare/HAM

U.A.B.J.O.
RECIBIDO

13 JUL 2018

SECRETARÍA DE FINANZAS
DIRECCIÓN DE CONTRALORÍA
NOMBRE: Juana



AV. UNIVERSIDAD S/N CINCO SEÑORES, C.P. 68120, OAXACA DE JUÁREZ, OAX. MÉXICO.

TEL: 01 [951] 502 07 00 / EXT: 20 714

www.uabjo.mx



Asociación Mexicana de Órganos de Control y Vigilancia en Instituciones de Educación Superior, A. C.

DR. EDUARDO CARLOS BAUTISTA MARTÍNEZ
RECTOR DE LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
"BENITO JUÁREZ" DE OAXACA
P R E S E N T E:

Con base en las disposiciones del Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2018; las consideraciones en relación a la matrícula emitidas por la SEP y su solicitud para que la AMOCVIES, A.C. auditara el Primer Informe Semestral de matrícula y su variación con respecto al año anterior, la Universidad Autónoma de Tlaxcala fue designada como Auditor Externo AMOCVIES, A.C. para efectuar la auditoría a la matrícula de la Universidad Autónoma "Benito Juárez" de Oaxaca.

OBJETIVO

Verificar la confiabilidad de los datos reportados en los informes de matrícula del Primer Semestre en cumplimiento de las disposiciones que aplican del artículo 39 fracción III del Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio fiscal 2018.

ALCANCES

Recibida la información de la matrícula conforme a las indicaciones y formatos determinados por la SEP, cuyo contenido es responsabilidad de la Secretaría de Planeación, se analizó de la siguiente manera.

- I. Se revisó el cálculo de la muestra representativa de los expedientes escolares de alumnos con base en la fórmula proporcionada por AMOCVIES, A.C. La estratificación se realizó por escuela y facultad. El total de matrícula de la Universidad reportado en el informe DGESEU-SEP es de 24,393 alumnos y la muestra que se revisó es de 96 expedientes escolares.
- II. La auditoría consistió en la confrontación de la evidencia que soporta las cifras de la matrícula reportadas en el Primer Informe Semestral de Matrícula con base en el esquema determinado por la AMOCVIES, A.C., comprometiéndose a presentar los resultados de dicha auditoría externa con todo profesionalismo, imparcialidad y objetividad.



Asociación Mexicana de Órganos de Control y Vigilancia en Instituciones de Educación Superior, A. C.

RESULTADOS

1. Soporte de aspirantes a la Institución.

Los programas educativos de la Institución cuentan con soporte documental en formato electrónico de los aspirantes registrados en el *Informe DGESU-SEP*.

2. Análisis de duplicidad de alumnos registrados en la base de datos.

El 100% de los 24,393 alumnos no presenta duplicidad.

3. Concordancia entre las cifras del *Informe DGESU-SEP* y la base de datos de Servicios Escolares.

Se encontró un 100% de concordancia entre las cifras de matrícula reportada en el Informe DGESU-SEP (aspirantes, nuevo ingreso, reingreso y matrícula total) con la base de datos de la matrícula de Servicios Escolares.

4. Concordancia entre las cifras del *Informe DGESU-SEP* y la *Estadística 911*.

No aplica.

5. Revisión de expedientes de alumnos registrados.

Los expedientes de los alumnos de la muestra revisada cuentan con el 96.87% de los documentos señalados en la normativa correspondiente.

Recomendación: A la Dirección de Servicios Escolares, solicite la documentación faltante para ser integrada a los expedientes a la brevedad; asimismo solicite a todas las áreas que participan de la Matrícula Institucional integren los documentos completos, conforme a los tiempos, formas y requisitos que se señalen en su normatividad.



Asociación Mexicana de Órganos de Control y Vigilancia en Instituciones de Educación Superior, A. C.

6. Resumen de Matrícula.

Resumen de matrícula reportada con base en el informe DGESU-SEP y fecha de corte al 30 de marzo de 2018.

Nivel	Matrícula de nuevo ingreso	Matrícula de reingreso	Total
Medio Superior	82	6,594	6,676
TSU/PA	-	-	-
Licenciatura	137	17,092	17,229
Especialidad	0	170	170
Maestría	0	282	282
Doctorado	0	36	36
Total	219	24,174	24,393

7. Variación de la Matrícula.

Se encontró que la variación entre los indicadores de matrícula de la Universidad Autónoma "Benito Juárez" de Oaxaca a la fecha de corte con respecto al año anterior (marzo 2018/marzo 2017) es por la cantidad de 1,112 alumnos, como se muestra en el cuadro siguiente:

Nivel	Matrícula total actual de acuerdo al Informe DGESU-SEP de 30 de marzo 2018	Matrícula total del año pasado de acuerdo al Informe de auditoría externa de 30 de marzo 2017	Variación
Medio Superior	6,676	6,183	493
TSU/PA	-	-	-
Licenciatura	17,229	16,671	558
Especialidad	170	157	13
Maestría	282	247	35
Doctorado	36	23	13
Total	24,393	23,281	1,112

Porcentaje de variación global de la matrícula 4.77 %



Asociación Mexicana de Órganos de Control y Vigilancia en Instituciones de Educación Superior, A. C.


CONCLUSIÓN

De acuerdo al objetivo de revisión, se desprende que la información emitida por la Universidad Autónoma "Benito Juárez" de Oaxaca es razonablemente confiable, determinando un 98.95% de concordancia entre los datos contenidos en el Primer Informe Semestral de matrícula 2018 en consideración al Artículo 39, fracción III, del Presupuesto de Egresos de la Federación 2018 y las evidencias presentadas por la Institución.

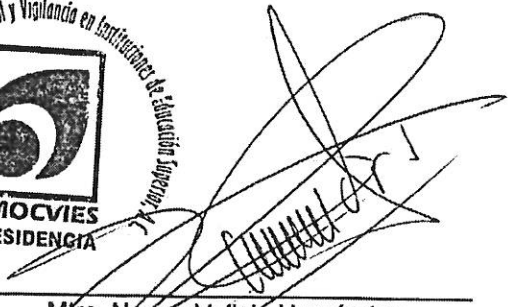
La auditoría a la matrícula de la Universidad Autónoma "Benito Juárez" de Oaxaca, se llevó a cabo de conformidad con las Normas de Auditoría para Atestiguar. Dichas normas exigen que cumplamos con los requisitos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre la información que se reportará a la SEP.

Oaxaca de Juárez, Oax., a 22 de Junio de 2018.

ATENTAMENTE


Dr. Héctor Granados Rodríguez
Presidente del Consejo Directivo de
AMOCVIES, A. C.




Mra. Norma Vallejo Hernández
Contralor Universitario
de la Universidad Autónoma de Tlaxcala