

RESUMEN EJECUTIVO

Examen especial a las Operaciones Administrativas y Financieras del Instituto Tecnológico Superior H. Consejo Provincial de Pichincha

Periodo: 01-04-2006 al 31-12-2010

Código: AI-017-2011

Jefe de equipo: Dra. Elvia Torres

Ingresos por matrículas sin autorización del Consejo Gubernativo

Valores cobrados a los estudiantes por matrículas, no fueron autorizados debidamente por el Consejo Gubernativo y en el caso de los incrementos a partir de la cuarta promoción no los aprobó el Consejo Directivo.

Recomendación

El Rector encargado del Instituto:

1. Suspenda el cobro de valores por concepto de matrículas a los estudiantes, cuyas promociones se iniciaron a partir del 12 de octubre de 2010, fecha en que se emitió la nueva Ley Orgánica de Educación Superior y en el caso de generar cobros a los alumnos por conceptos admitidos por esta ley, serán aprobados por el organismo competente, con los documentos justificativos respectivos.

Valores cobrados por matrícula, no fueron contralados adecuadamente

La no adopción de procedimientos apropiados para el registro y control de los valores a recaudar de los estudiantes, por concepto de matrícula, ocasionó que la información generada no sea confiable y permita establecer la razonabilidad de los ingresos recaudados por concepto de matrículas.

Recomendación

El Rector encargado del Instituto:

2. Solicitará a la Dirección Financiera del Gobierno Autónomo Descentralizado, se definan procedimientos para el proceso de recaudación, depósito y control de los recursos percibidos por concepto de matrículas de los alumnos del Instituto, a fin de contar con información oportuna y confiable.
3. Designará un servidor o servidora, que realice las funciones de colector del Instituto, que se encargará del manejo económico de los fondos, sus registros e informes, además de coordinar con la Dirección Financiera del Gobierno Autónomo, para conciliar la información de los dos entes.

Becas otorgadas a los estudiantes del Instituto, sin observar la reglamentación interna

La inobservancia de disposiciones internas ocasionó que el Rector encargado del Instituto haya concedido las becas al 69% de estudiantes que obtuvieron este beneficio, sin que previamente haya obtenido la respectiva autorización del Prefecto Provincial, como lo establece el reglamento interno del Instituto.

Recomendaciones

El Rector encargado del Instituto:

4. Tramitará las becas de los estudiantes previa autorización del Prefecto Provincial y basado en un estudio de su situación económica social, realizada por la sección de Trabajo Social de la Corporación y en cumplimiento de los demás requisitos señalados en el reglamento interno.
5. Dispondrá a los coordinadores la presentación de informes semestrales del rendimiento de los estudiantes becados, para la evaluación del cumplimiento del requisito de notas mínimas requerido. En caso de que no cumplan, cancelará las becas e informará al Prefecto Provincial.

Resultados de encuestas aplicadas a los estudiantes, profesores y alumnos graduados

La falta de directrices relativas a la administración de recursos económicos y del talento humano, ocasionó que los alumnos colaboren con valores adicionales por diferentes conceptos, que las condiciones físicas de las aulas no sean adecuadas para presar el servicio de capacitación y que para el reclutamiento de los instructores no se haya realizado con procedimientos pertinentes.

Recomendaciones

El Rector encargado del Instituto:

6. Formulará políticas, reglamentos e instructivos atinentes a la administración de recursos económicos y del talento humano, que le permitan tomar medidas o mecanismos adecuados para la autorización, manejo y control de estos recursos.
7. Dispondrá a la persona encargada de realizar la recaudación de los ingresos del Instituto, que entreguen a los alumnos las correspondientes facturas, en las cuales constará obligatoriamente el número de RUC del Instituto.
8. Realizará las gestiones necesarias ante el Gobierno Autónomo Descentralizado de la Provincia de Pichincha para emprender en la remodelación de las aulas y espacios físicos del Instituto.
9. Instruirá a los profesores se abstengan de recibir valores por dirección de tesis, tutorías u otros conceptos directamente de los alumnos, esos pagos los realizará el Instituto con la recaudación efectuada a los alumnos.