

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA METROPOLITANA  
UNIDAD CUAJIMALPA  
INFORME SOBRE EL RESULTADO DE LA APLICACIÓN DE  
PROCEDIMIENTOS CONVENIDOS EN LA REVISIÓN DE LOS  
RECURSOS PROPORCIONADOS POR EL FONDO INSTITUCIONAL DEL  
CONACYT PARA EL PROYECTO DENOMINADO  
"DESARROLLO DE MODELOS DE OPTIMIZACION PARA MITIGAR LOS  
GASES DE EFECTO INVERNADERO"  
CONVOCATORIA PDCAPN 2014 No. 247825**

**INFORME SOBRE EL RESULTADO DE LA APLICACIÓN DE  
PROCEDIMIENTOS CONVENIDOS EN LA REVISIÓN DE LOS  
RECURSOS PROPORCIONADOS POR EL FONDO INSTITUCIONAL DEL  
CONACYT PARA EL PROYECTO DENOMINADO  
“DESARROLLO DE MODELOS DE OPTIMIZACIÓN PARA MITIGAR LOS  
GASES DE EFECTO INVERNADERO ”  
CONVOCATORIA PDCAPN 2014 No. 247825**

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA METROPOLITANA  
Unidad CUAJIMALPA**

Hemos aplicado los procedimientos convenidos con la **UNIVERSIDAD AUTÓNOMA METROPOLITANA**, en lo sucesivo “el Sujeto de Apoyo”, según Convenio de Asignación de Recursos formalizado el 04 de diciembre de 2015 para revisar el otorgamiento y ejercicio de los recursos del proyecto 247825 autorizado por el Fondo Institucional (FOINS), cuya obligación se establece en las Bases de la Convocatoria **PDCAPN 2014**, sus Términos de Referencia mediante acuerdo 5/IV/2014, y en la Cláusula Sexta, referente a la entrega de los informes al proyecto, del Convenio de Asignación de Recursos formalizado entre “el Sujeto de Apoyo”, y “el Fondo”, según Anexo 1 y 2 del mismo.

Nuestro trabajo se llevó a cabo de acuerdo con la norma aplicable a *Otros Servicios Relacionados* emitida por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, correspondiente a la aplicación de procedimientos convenidos e incluyó el examen de los formatos “Reporte Financiero” y “Detalle de Gastos”, los Estados de Cuenta Bancarios de la cuenta número 9084000842 del banco Banamex cuenta pagadora y la cuenta número 4100485011 del banco HSBC cuenta receptora de Ingresos, las cuales fueron notificadas al FOINS ya que de manera Institucional no se pueden abrir cuentas exclusivas para administrar el proyecto, para la totalidad del proyecto arriba mencionado, la cual corresponde al periodo comprendido entre el 29 de agosto de 2015 y al 6 de octubre de 2017.

Los procedimientos convenidos y aplicados fueron los siguientes:

1. Cotejamos que los formatos denominados “Reporte Financiero”, entregados por “el Sujeto de Apoyo” para la totalidad del proyecto se encuentran llenados correctamente y debidamente firmados por los Responsables Técnico y Administrativo del proyecto.
2. Verificamos que los formatos denominados “Detalle de Gastos” entregados por “el Sujeto de Apoyo” para la totalidad del proyecto se encuentran llenados correctamente y debidamente firmados por los Responsables Técnico y Administrativo del proyecto.

3. Cotejamos que los gastos reportados en el "Detalle de Gastos" son iguales al acumulado del "Reporte Financiero" preparado para para la totalidad del proyecto.
4. Cotejamos que el 100% de los gastos reportados en el "Detalle de Gastos" y por tanto en el "Formato de Reporte Financiero", corresponden exclusivamente al proyecto 247825, de conformidad con las cantidades indicadas en el Desglose Financiero del Convenio de Asignación de Recursos mediante el cotejo de los importes y conceptos de los gastos reportados en el formato de Reporte Financiero.
5. Cotejamos que los comprobantes de los Gastos reportados fueran Gastos Elegibles, de conformidad con lo estipulado en la Convocatoria y Términos de Referencia, respectivos.
6. Cotejamos mediante inspección física que el 100% de las facturas presentadas como comprobantes de los gastos reportados correspondieran exclusivamente a gastos dentro de la vigencia del proyecto.
7. Cotejamos que los comprobantes presentados para comprobación de los rubros, correspondieran a la naturaleza del rubro comprobado y sean los descritos en los formatos "Detalle de Gastos" y "Reporte Financiero" del proyecto.
8. Cotejamos que el 100% de los comprobantes reportados en el formato "Detalle de Gastos" del proyecto cumplen con lo siguiente:
  - a) Con los requisitos fiscales señalados en el artículo 29-A del Código Fiscal de la federación (CFF) y 40 de su reglamento, sin excepción.
  - b) Son auténticos, validados a través de la consulta en el portal del SAT utilizando las herramientas disponibles que permiten verificar la autenticidad de los comprobantes fiscales, sin excepción. Se cuenta con la evidencia electrónica de la validación.



9. Cotejamos que los movimientos de la cuenta bancaria número 0190373664 del banco BBVA Bancomer, notificada ante “el Fondo” como cuenta pagadora para el proyecto No. 247825, corresponden a los gastos reportados para el proyecto, a los comprobantes presentados, a las transferencias realizadas y que fueron los descritos en los formatos “Detalle de Gastos” y “Reporte Financiero” del proyecto, mediante la comparación del 100% de los movimientos mostrados en los estados de cuenta mensuales; de conformidad a lo establecido en las Bases de la Convocatoria y en sus Términos de Referencia, y en el Convenio de Asignación de Recursos celebrado con “el Sujeto de Apoyo”; realizándose todos directamente a los proveedores del proyecto, sin intermediación de una tercera cuenta bancaria.
10. A continuación, se detalla el resumen del monto recibido, ejercido y comprobado de conformidad al “Reporte Financiero” del proyecto No. 247825.

Monto recibido	Monto ejercido según “Reporte Financiero”, “Detalle de Gastos” y estados de cuenta	Monto no ejercido
\$ 1,000,000.00	\$ 440,012.06	\$ 559,987.94

## II. Reporte de Cambios Permisibles

Cambios Permisibles	Realizó cambio (Sí/NO)	Presenta evidencia y justificación (descripción de los documentos)	Presentó autorización del cambio emitida por el FOINS (Sí/NO/NA)	Fecha de autorización del FOINS (N/A)
Cambio de rubros	SI	Oficio de autorización de folio DICB/C1000/3276/2017	SI	18/0/2017
Prórroga	NO	N/A	N/A	N/A

## 11. Monto a reintegrar

Como resultado de nuestra revisión se determinó el importe total sujeto a reintegrar al Fondo por la cantidad de \$559,987.94, los cuales no fueron utilizados en este proyecto y que a la fecha de este informe están pendientes de ser devueltos a la Tesorería de la Federación, el cual se compone de los importes de los puntos 5, 6, 7, 8, 9 y 10 del presente dictamen, como a continuación se indica:

ETAPA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA	DESCRIPCION DEL INCUMPLIMIENTO	IMPORTE A REINTEGRAR
2	Pendiente de reintegrar	Monto no ejercido	\$ 559,987.94
REINTEGRO TOTAL			\$ 559,987.94

Los procedimientos aplicados antes citados no constituyen una auditoría, un examen o una revisión de acuerdo con las Normas de Auditoría o Normas para Atestiguar, emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos por ende, no expresamos opinión alguna sobre los estados financieros de la **UNIVERSIDAD AUTÓNOMA METROPOLITANA** o de alguna cuenta o rubro relacionado con éstos a la fecha de la aplicación de los procedimientos convenidos.

La **UNIVERSIDAD AUTÓNOMA METROPOLITANA**, es responsable de la administración y de dar cumplimiento a las disposiciones inherentes al convenio motivo de este informe. La responsabilidad de nosotros consiste en expresar una opinión acerca del cumplimiento de las disposiciones descritas, en el citado convenio.

Este informe es para uso exclusivo de **EL FONDO INSTITUCIONAL (FOINS) DE CONACYT** y no tiene la intención de ser ni debe ser utilizado por alguien distinto; tiene el propósito expuesto en su primer párrafo a éste; y no debe ser utilizado para ningún otro fin; toda vez que, este informe se refiere solamente a la información descrita en el primer párrafo y no se extiende a los estados financieros de la **UNIVERSIDAD AUTÓNOMA METROPOLITANA**, tomados en su conjunto.

*Barrigueté López Cruz y Cía, S.C.*

*C.P.C. Fernando López Cruz  
Cédula Profesional 746689*

*Ciudad de México, a 24 de octubre de 2019.*