

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA METROPOLITANA
UNIDAD CUAJIMALPA
INFORME SOBRE EL RESULTADO DE LA APLICACIÓN DE
PROCEDIMIENTOS CONVENIDOS EN LA REVISIÓN DE LOS RECURSOS
PROPORCIONADOS POR EL CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y
TECNOLOGÍA "CONACYT" EN EL PROYECTO 281795 DENOMINADO
"RED TEMÁTICA EN TECNOLOGÍAS DEL LENGUAJE"**

**INFORME SOBRE EL RESULTADO DE LA APLICACIÓN DE
PROCEDIMIENTOS CONVENIDOS EN LA REVISIÓN DE LOS RECURSOS
PROPORCIONADOS POR EL CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y
TECNOLOGÍA EN EL PROYECTO 281795 DENOMINADO
“RED TEMÁTICA EN TECNOLOGÍAS DEL LENGUAJE”**

**UNIVERSIDAD AUTONOMA METROPOLITANA
Unidad CUAJIMALPA**

Hemos aplicado los procedimientos convenidos con ustedes, y que enumeramos a continuación, para revisar las erogaciones realizadas por la **Universidad Autónoma Metropolitana**, con los recursos que a ésta le otorgó el **CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA (CONACYT)** por la cantidad de \$1,070,000.00, en el ejercicio fiscal 2017, según anexo “Formato de Reporte Financiero” que se acompaña a este documento, los cuales fueron utilizados exclusivamente para las actividades del proyecto 281795 denominado **“RED TEMÁTICA EN TECNOLOGÍAS DEL LENGUAJE”**. Nuestro trabajo se llevó a cabo de acuerdo con las Normas aplicable a otros servicios relacionados emitida por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, correspondiente a la aplicación de procedimientos convenidos. Los Procedimientos aplicados se resumen como sigue:

1. Obtuvimos y analizamos el convenio de asignación de recursos celebrado entre el **CONACYT** y la **UNIVERSIDAD AUTONOMA METROPOLITANA**, proyecto No. 281795, identificado con la versión electrónica I000/043/2017 iniciando la vigencia el 18 de abril de 2017 y estará vigente hasta que el CONACYT expida el cierre del Apoyo para el desarrollo del proyecto denominado **“RED TEMÁTICA EN TECNOLOGÍAS DEL LENGUAJE”**, derivado de la aprobación realizada por el Comité Técnico y de Administración, en su Quinta Sesión de 2017 y cuya aprobación fue publicada el día 9 de marzo de 2017, mediante acuerdo 6/V/2017.
2. Revisamos que las erogaciones que se realizaron para cumplir con los objetivos del proyecto ya mencionado, fueran rubros elegibles considerando lo mencionado en la página 5 y Anexo Uno y Dos de los términos de referencia emitidos por el **FONDO**; y que el soporte documental (facturas, contratos, recibos, pagos, etc.) cumpliera con los requisitos fiscales y administrativos necesarios.

3. Por lo que respecta a los conceptos destino del apoyo otorgado por el **FONDO**, el cual está debidamente definido en el Anexo I "Desglose Financiero" del convenio antes mencionado, nos cercioramos que se realizara de acuerdo a los rubros descritos en el Desglose Financiero en el anexo I del convenio relativo a consolidar investigación en el área de tecnologías del lenguaje, fomentando la colaboración a nivel nacional e internacional, y el acercamiento a expertos de otras disciplinas; además de buscar mecanismos que, a través de la vinculación con el Gobierno, la Sociedad y la Industria, oriente la investigación a necesidades específicas del contexto nacional.

Aportaciones:	Fondo
Gasto Corriente	
435 Gastos de reuniones	\$ 50,000
451 Servicios ext. especializados	10,000
321 Honorarios por serv prof	200,000
336 Pasajes y viáticos	360,000
367 Diseño y alojamiento WEB	60,000
103 Trabajo de campo	370,000
350 Gasto Auditoria Informe	20,000
Total gasto corriente	\$ 1,070,000

4. Verificamos que se utilizara la cuenta bancaria concentradora y la específica para la utilización de los recursos que el **FONDO** depositó a la **UNIVERSIDAD AUTÓNOMA METROPOLITANA**, y que éstos se utilizaran exclusivamente para el proyecto antes mencionado.
5. Revisamos que la documentación soporte de cada uno de las erogaciones realizadas para el proyecto antes descrito correspondan a la naturaleza del rubro comprobado y sean los descritos en los formatos del Concentrado de gastos y Reporte Financiero del Proyecto.
6. Revisamos que las cantidades destinadas para el proyecto "**RED TEMÁTICA EN TECNOLOGÍAS DEL LENGUAJE**", fuera el descrito en el convenio, en el anexo I.
7. Verificamos que las erogaciones realizadas para el proyecto mencionado fueran registradas en la contabilidad de la Unidad Académica plantel **CUAJIMALPA** y están debidamente identificadas.

8. Verificamos que los comprobantes de los gastos reportados correspondan exclusivamente a los ejercidos en el ejercicio fiscal 2017.
9. Verificamos que la Universidad haya realizado correctamente el llenado del Formato de Reporte Financiero y Concentrado de gastos en total apego al manual de llenado de formato de concentrado de gastos y reporte financiero.
10. Verificamos que los recursos no ejercidos al proyecto ***“RED TEMÁTICA EN TECNOLOGÍAS DEL LENGUAJE”***, fueron devueltos al **FONDO** y señalados en el informe financiero.

Con base en la aplicación de los procedimientos antes descritos, se desprenden los siguientes resultados:

1. Con respecto al punto 1, verificamos que se cumplieran las cláusulas del convenio mencionado, sobre todo la canalización de los recursos los cuales fueron exclusivamente para el proyecto ***“RED TEMÁTICA EN TECNOLOGÍAS DEL LENGUAJE”***, derivado de la aprobación realizada por el Comité Técnico y de Administración, en su Quinta Sesión de 2017 y cuya aprobación fue publicada el día 9 de marzo de 2017, mediante acuerdo 6/V/2017.
2. Por lo que respecta al punto 2, revisamos que las erogaciones que se realizaron para cumplir con los objetivos del proyecto ya mencionado, fueran rubros elegibles considerando lo mencionado en la página 5 de los términos de referencia emitidos por el FONDO; y que el soporte documental (facturas, contratos, recibos, pagos, etc.) cumpliera con los requisitos fiscales y administrativos necesarios.
3. Por lo que corresponde al punto 3, mediante el Oficio No. C000/1695/2017 de fecha 26 de octubre de 2017, se Autorizó el cambio de rubros y presupuesto al proyecto 281795, para quedar de la siguiente manera:

Aportaciones:	Presupuesto	Movimientos Autorizados	Presupuesto Modificado
Gasto Corriente			
435 Gastos de reuniones	\$ 50,000	\$ 90,000	\$ 140,000
451 Servicios ext. especializados	10,000	120,000	130,000
321 Honorarios por serv prof	200,000	-	200,000
336 Pasajes y viáticos	360,000	(270,000)	90,000
367 Diseño y alojamiento WEB	60,000	20,000	80,000
103 Trabajo de campo	370,000	30,000	400,000
350 Gasto Auditoria Informe	20,000	10,000	30,000
Total gasto corriente	\$ 1,070,000	\$ -	\$ 1,070,000

4. Por lo que se refiere al punto 4, constatamos que la **UNIVERSIDAD AUTONOMA METROPOLITANA** recibió en la cuenta de cheques número 4100485011 del banco HSBC, en la cual el CONACYT realizó el depósito el día 18 de abril de 2017 por la cantidad de \$1,070,000.00, y designando la cuenta específica para el proyecto la cuenta de cheques número 46410023393 del banco Banamex, misma que fue utilizada para las inversiones del proyecto autorizado por **FONDO**.
5. En lo que respecta al punto 5, nos cercioramos que la documentación comprobatoria de las erogaciones corresponda a la naturaleza del rubro comprobado y que fueran los descritos en los formatos del Concentrado de gastos y Reporte Financiero del Proyecto.
6. En lo que hace al punto 6, constatamos que se realizaran las erogaciones señaladas para llevar a cabo las actividades comprometidas del proyecto denominado **"RED TEMÁTICA EN TECNOLOGÍAS DEL LENGUAJE"**, indicado en el convenio y se realizaran los pagos correspondientes al mismo.
7. En relación al punto 7, se tienen auxiliares por cada uno de los rubros autorizados por el CONACYT y son debidamente identificables en la contabilidad de la **UNIVERSIDAD AUTÓNOMA METROPOLITANA**
8. En lo referente al punto 8, los comprobantes reportados correspondan los gastos descritos en el punto 6 que antecede, mismos que fueron ejercidos en el ejercicio fiscal 2017.

9. Por último, respecto al punto 9, el llenado del Formato de Reporte Financiero y Concentrado de gastos fue realizado en total apego al manual; así como el formato de concentrado de gastos y reporte financiero.
10. Respecto al punto 10, en el caso de los recursos no ejercidos en el proyecto denominado **"RED TEMÁTICA EN TECNOLOGÍAS DEL LENGUAJE"** fueran los determinados y señalados en el Informe Financiero por la cantidad de \$53,367.41 (Cincuenta y tres mil trescientos sesenta y siete pesos 41/100 M.N.), a favor de la Tesorería de la Federación, los cuales, a la fecha del presente informe, están pendientes de ser devueltos, tal como lo establece la cláusula segunda del Convenio de Asignación de Recursos.

Con base en lo expresado en los puntos inmediatos precedentes, en nuestra opinión, los recursos otorgados por el CONACYT a la **UNIVERSIDAD AUTONOMA METROPOLITANA**, se aplicaron de conformidad con el convenio mencionado en este informe y que la cantidad que resulto a favor de la Tesorería de la Federación por \$53,367.41, y que no fueron utilizados en este proyecto serán reintegrados a la Tesorería de la Federación como se establece en el punto 10 que antecede, una vez que está emita la línea de captura correspondiente para su reembolso.

Debido a que 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, no expresamos opinión alguna sobre los estados financieros de la compañía o de alguna cuenta o rubro relacionado con éstos a la fecha de la aplicación de los procedimientos convenidos.

Este informe es únicamente para el propósito descrito en su primer párrafo, y no debe usarse para ningún otro fin, ni ser distribuido a otras partes distintas de las interesadas. En consecuencia, se refiere solamente a las erogaciones relacionadas con el proyecto descrito en el primer párrafo del documento y, por tanto, no comprenden a los estados financieros de la **UNIVERSIDAD AUTONOMA METROPOLITANA**, tomados en su conjunto.

Barrigueté López Cruz y Cía, S.C.

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

Ciudad de México,
noviembre 30, 2017.

**ANEXO AL INFORME DE AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE, EMITIDO CON FECHA 30 DE
NOVIEMBRE DE 2017, SOBRE EL PROYECTO 281795
PROCEDIMIENTOS UTILIZADOS**

Procedimientos aplicados	Observaciones	Rubros Observados	Monto NO Elegible
1.- Verificar que los gastos reportados se hayan ejercido de conformidad con las cantidades indicadas en el Desglose Financiero del CAR mediante el cotejo de los importes y conceptos de los gastos reportados en el Informe Financiero	Ninguna	435 Gastos de reuniones 451 Servicios ext. Especializados 321 Honorarios por serv prof 336 Pasajes y viáticos 367 Diseño y alojamiento WEB 103 Trabajo de campo 350 Gasto Auditoria Informe	\$ 0.00
2.- Verificar mediante inspección física de las facturas presentadas como comprobantes de los gastos reportados correspondan exclusivamente al ejercicio fiscal correspondiente	Ninguna	Se verificaron mediante inspección documental de los comprobantes de los gastos reportados los cuales corresponden al ejercicio fiscal 2017	\$ 0.00
3.- Verificar mediante cotejo de los comprobantes de los gastos reportados fueran gastos elegibles, de conformidad con lo estipulado en el Desglose Financiero del CAR	Ninguna	Se cotejaron los comprobantes de los gastos reportados y que fueron elegibles de acuerdo al Desglose Financiero del Car	\$ 0.00
4.- Verificar que los comprobantes presentados para comprobación de los rubros, correspondieran a la naturaleza del rubro comprobado y sean los descritos en el Informe Financiero	Ninguna	Los comprobantes presentados correspondieron a la naturaleza de cada uno de los rubros descritos en el Informe Financiero	\$ 0.00
5.- Verificar que los movimientos de la cuenta bancaria en donde se realizó el depósito de los recursos, correspondieran a los gastos reportados para el Proyecto, a los comprobantes presentados, a las transferencias realizadas y que fueran los descritos en el Informe Financiero del Proyecto, mediante la comparación de los movimientos mostrados en los estados de cuenta mensuales.	Ninguna	Depósitos: HSBC 4100485011 Gastos: Banamex 46410023393 Cuenta Concentradora	\$ 0.00
6.- Verificar que los comprobantes de gastos presentados cumplieran con lo siguiente, cuando el caso aplique: a) Con los requisitos fiscales señalados en los artículos 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación 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.	Ninguna	Se verificaron que los comprobantes reunieran los requisitos de deducibilidad y fue verificada la autenticidad de los mismos	\$ 0.00
7.- Verificar que el monto destinado a las instituciones asociadas en el Proyecto, se realice de acuerdo con los porcentajes señalados en los Términos de Referencia.	Ninguna	N/A	\$ 0.00
8.- Verificar mediante la inspección de la	Ninguna	N/A	

Procedimientos aplicados	Observaciones	Rubros Observados	Monto NO Elegible
documentación soporte del recurso económico destinado a la vinculación, que fue entregado a las instituciones asociadas en el Proyecto, cuando así aplique			\$ 0.00
9.- Verificar que los servicios contratados hayan concluido durante el ejercicio fiscal correspondiente.	Ninguna	Se verificó que todos los servicios contratados concluyeran en el ejercicio fiscal 2017	\$ 0.00
10.- Verificar que la adquisición de los servicios y bienes materiales adquiridos para el Proyecto estuvieron comprometidos en el ejercicio fiscal y devengados a más tardar al 30 de noviembre del 2017.	Ninguna	Los servicios para el Proyecto quedaron comprometidos y devengados antes del 30 de noviembre del 2017.	\$ 0.00

CAMBIOS PERMISIBLES

Cambios Permisibles	Realizó cambio (SI/NO/NA)	Presentó autorización del cambio emitida por CONACYT (SI/NO/NA)	Fecha de autorización del CONACYT
Adecuaciones presupuestales	SE	SI	26/Oct/2017
Cambio de integrantes del Grupo de Trabajo	N/A	N/A	N/A
Cambio de Institución Asociada	N/A	N/A	N/A
Cambio de Responsable Técnico y/o Administrativo	N/A	N/A	N/A

a. Resultado

SIN EXCEPCIONES	X
CON EXCEPCIONES	

b. Monto a Reintegrar

Reintegrado al CONACYT:	0.00	Pendiente por reintegrar el CONACYT:	\$ 53,367.41
-------------------------	------	--------------------------------------	--------------

Monto del reintegro efectuado:

\$ 0.00

Monto de reintegro determinado en la revisión:

\$ 53,367.41

Monto de reintegro determinado en el Reporte Financiero:

\$ 53,367.41