

***UNIVERSIDAD AUTÓNOMA METROPOLITANA / UNIDAD CUAJIMALPA
INFORME SOBRE EL RESULTADO DE LA APLICACIÓN DE
PROCEDIMIENTOS CONVENIDOS EN LA REVISIÓN DE LOS RECURSOS
PROPORCIONADOS POR EL CONACYT EN EL PROYECTO 279645
DENOMINADO “ORGANIZACIÓN DE SEMINARIO INTERNACIONAL Y
PUBLICACIÓN DE RESULTADOS SOBRE LAS REFORMAS A LOS
SISTEMAS DE BIENESTAR Y SEGURIDAD SOCIAL, EXPERIENCIAS
NACIONALES E INTERNACIONALES”***

**INFORME SOBRE EL RESULTADO DE LA APLICACIÓN DE
PROCEDIMIENTOS CONVENIDOS EN LA REVISIÓN DE LOS RECURSOS
PROPORCIONADOS POR EL CONACYT EN EL PROYECTO DENOMINADO
“ORGANIZACION DE SEMINARIO INTERNACIONAL Y PUBLICACIÓN DE
RESULTADOS SOBRE LAS REFORMAS A LOS SISTEMAS DE BIENESTAR Y
SEGURIDAD SOCIAL, EXPERIENCIAS NACIONALES E INTERNACIONALES”**

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA 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 \$150,000.00.- en el ejercicio fiscal 2017, según anexo que se muestran en el anexo adjunto denominado “Formato de Reporte Financiero” y que se acompaña a este documento, los cuales fueron utilizados exclusivamente para las actividades del proyecto 279645 denominado **“ORGANIZACION DE SEMINARIO INTERNACIONAL Y PUBLICACIÓN DE RESULTADOS SOBRE LAS REFORMAS A LOS SISTEMAS DE BIENESTAR Y SEGURIDAD SOCIAL, EXPERIENCIAS NACIONALES E INTERNACIONALES”**. 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 AUTÓNOMA METROPOLITANA**, identificado con versión electrónica C-81/2017 iniciando la vigencia el 19 de abril 2017 y estará vigente hasta que el CONACYT expida el cierre del Apoyo para el desarrollo del proyecto denominado **“ORGANIZACIÓN DE SEMINARIO INTERNACIONAL Y PUBLICACIÓN DE RESULTADOS SOBRE LAS REFORMAS A LOS SISTEMAS DE BIENESTAR Y SEGURIDAD SOCIAL, EXPERIENCIAS NACIONALES E INTERNACIONALES”**, derivado de la aprobación realizada por el Comité Técnico y de Administración del Programa de Desarrollo Científico y Tecnológico, del “CONACYT” en su Primera sesión celebrada el día 25 de enero de 2017, mediante Acuerdo número 7/I/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 CONACYT; y que el soporte documental (facturas, contratos, recibos, pagos, entre otros) cumpliera con los requisitos fiscales y administrativos necesarios.

3. Por lo que respecta a los conceptos destino del apoyo otorgado por el **CONACYT**, 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 analizar los procesos de reforma a los sistemas de seguridad social, a partir de la realización de un seminario / coloquio donde se aborden las experiencias de diversos países, así como la difusión de mejores prácticas de reforma de los sistemas de bienestar social y política social necesarios para el cumplimiento del objetivo del proyecto.

Desglose Financiero:	Importe
336 Pasajes y viáticos	\$ 60,000.00
329 Public, edic e impresiones	90,000.00
Total aportaciones del Fondo	\$ 150,000.00
 336 Pasajes y viáticos	 \$ 34,000.00
Total concurrente	\$ 34,000.00
Total	\$ 184,000.00

4. Verificamos que se utilizara la cuenta bancaria concentradora y la específica para la utilización de los recursos que **CONACYT** 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 **"ORGANIZACIÓN DE SEMINARIO INTERNACIONAL Y PUBLICACIÓN DE RESULTADOS SOBRE LAS REFORMAS A LOS SISTEMAS DE BIENESTAR Y SEGURIDAD SOCIAL, EXPERIENCIAS NACIONALES E INTERNACIONALES"**, fuera el descrito en el Anexo I del convenio.

7. Verificamos que las erogaciones realizadas para el proyecto mencionado fueran registradas en la contabilidad de la Unidad Académica plantel CUAJIMALPA y estén debidamente identificadas.
8. Verificamos que los comprobantes de los bienes adquiridos 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 **“ORGANIZACIÓN DE SEMINARIO INTERNACIONAL Y PUBLICACIÓN DE RESULTADOS SOBRE LAS REFORMAS A LOS SISTEMAS DE BIENESTAR Y SEGURIDAD SOCIAL, EXPERIENCIAS NACIONALES E INTERNACIONALES”**, fueron devueltos al CONACYT 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 **“ORGANIZACIÓN DE SEMINARIO INTERNACIONAL Y PUBLICACIÓN DE RESULTADOS SOBRE LAS REFORMAS A LOS SISTEMAS DE BIENESTAR Y SEGURIDAD SOCIAL, EXPERIENCIAS NACIONALES E INTERNACIONALES”**, derivado de la aprobación realizada por el Comité Técnico y de Administración del Programa de Desarrollo Científico y Tecnológico, del “CONACYT” en su Primera sesión celebrada el día 25 de enero de 2017, mediante Acuerdo número 7/I/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 CONACYT; 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, constatamos que los rubros erogados se realizaron de acuerdo con lo que se describió en el Desglose Financiero en el anexo Uno y Dos del convenio, relativo a la **"ORGANIZACIÓN DE SEMINARIO INTERNACIONAL Y PUBLICACIÓN DE RESULTADOS SOBRE LAS REFORMAS A LOS SISTEMAS DE BIENESTAR Y SEGURIDAD SOCIAL, EXPERIENCIAS NACIONALES E INTERNACIONALES"**.
4. Por lo que se refiere al punto 4, constatamos que la **UNIVERSIDAD AUTÓNOMA METROPOLITANA** recibió en la cuenta de cheques número 4100485011 del banco HSBC, en la cual el CONACYT realizó el depósito el día 19 de abril de 2017 por la cantidad de \$150,000.00, y la cuenta bancaria específica asignada para el proyecto fue la de cheques número 46410023393 del banco Banamex, la que ha sido utilizada para cubrir las inversiones del proyecto autorizado por CONACYT.
5. En lo que respecta al punto 5, nos cercioramos que la documentación comprobatoria de las erogaciones correspondan 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 realizaron las erogaciones necesarios para llevar a cabo las actividades comprometidas del proyecto denominado **"ORGANIZACIÓN DE SEMINARIO INTERNACIONAL Y PUBLICACIÓN DE RESULTADOS SOBRE LAS REFORMAS A LOS SISTEMAS DE BIENESTAR Y SEGURIDAD SOCIAL, EXPERIENCIAS NACIONALES E INTERNACIONALES"**, indicado en el convenio y se realizaron 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 de bienes reportados correspondan exclusivamente a los bienes adquiridos y descritos en el punto 6 que antecede, mismos que fueron ejercidos en el ejercicio fiscal 2017.
9. En lo concerniente 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 **"ORGANIZACION DE SEMINARIO INTERNACIONAL Y PUBLICACIÓN DE RESULTADOS SOBRE LAS REFORMAS A LOS SISTEMAS DE BIENESTAR Y SEGURIDAD SOCIAL, EXPERIENCIAS NACIONALES E INTERNACIONALES"** fueran los determinados y señalados en el Informe Financiero por la cantidad de \$4,585.11 (cuatro mil quinientos ochenta y cinco pesos 11/M.N.), a favor de la Tesorería de la Federación, los cuales a la fecha de este informe están pendientes de ser reintegrados, 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 AUTÓNOMA 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 \$4,585.11, y que no fueron utilizados en este proyecto están pendientes de ser reintegrados a la Tesorería de la Federación como se establece en el punto 10 que antecede.

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 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 27 de abril de 2018.

**ANEXO AL INFORME DE AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE, EMITIDO CON FECHA
27 DE ABRIL DE 2018, SOBRE EL PROYECTO CONACYT 279645
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	336 Pasajes y viáticos 329 Public, edic e impresiones	\$ 0.00 \$ 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 física y 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 documentación soporte del recurso económico destinado a la vinculación, que fue entregado a	Ninguna	N/A	\$ 0.00

Procedimientos aplicados	Observaciones	Rubros Observados	Monto NO Elegible
las instituciones asociadas en el Proyecto, cuando así aplique			
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 31 de diciembre del año que se otorgó el apoyo.	Ninguna	Los servicios adquiridos para el Proyecto quedaron comprometidos y devengados antes del 31 de diciembre de 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	N/A	N/A	N/A
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:	\$ 4,585.11
-------------------------	---------	--------------------------------------	-------------

Monto del reintegro efectuado:

Monto de reintegro determinado en la revisión:

Monto de reintegro determinado en el Reporte Financiero:

\$ 0.00

\$ 4,585.11

\$ 4,585.11