

**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 SECTORIAL DE INNOVACIÓN
SECRETARÍA DE ECONOMÍA-CONACYT EN EL PROYECTO 267089
DENOMINADO “FORMACIÓN DE RECURSOS HUMANOS DE LA OTC DE
LA UNIDAD CUAJIMALPA DE LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
METROPOLITANA”**

**INFORME SOBRE EL RESULTADO DE LA APLICACIÓN DE
PROCEDIMIENTOS CONVENIDOS EN LA REVISIÓN DE LOS RECURSOS
PROPORCIONADOS POR EL FONDO SECTORIAL DE INNOVACIÓN
SECRETARÍA DE ECONOMÍA-CONACYT EN EL PROYECTO 267089
DENOMINADO “FORMACIÓN DE RECURSOS HUMANOS DE LA OTC DE
LA UNIDAD CUAJIMALPA DE LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
METROPOLITANA”**

**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 **FONDO SECTORIAL DE INNOVACIÓN SECRETARÍA DE ECONOMÍA-CONACYT (FINNOVA)** por la cantidad de \$330,609.- (Trescientos treinta mil seiscientos nueve pesos 00/100) y por la parte concurrente la cantidad de \$82,652.25.- (Ochenta y dos mil seiscientos cincuenta y dos pesos 25/100 M.N.) en el ejercicio fiscal 2016, según anexo “Formato de Reporte Financiero” que se acompaña a este documento, los cuales fueron utilizados exclusivamente para las actividades del proyecto 267089 denominado **“FORMACIÓN DE RECURSOS HUMANOS DE LA OTC DE LA UNIDAD CUAJIMALPA DE LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA METROPOLITANA”**. 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**, mediante acuerdo FINNOVA-2015-XVIII-008, de fecha 16 de diciembre de 2015 y estará vigente hasta que el CONACYT expida el cierre del Apoyo para el desarrollo del proyecto denominado **“FORMACIÓN DE RECURSOS HUMANOS DE LA OTC DE LA UNIDAD CUAJIMALPA DE LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA METROPOLITANA”**, derivado de la aprobación realizada y cuya aprobación fue publicada el día 17 de diciembre de 2015, en las páginas web de la Secretaría de Economía y el “CONACYT”, respectivamente.
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 desarrollar y consolidar capacidades de transferencia y comercialización del conocimiento, para enriquecer las acciones estratégicas y funciones de la OTCCUA.

Aportaciones:	Fondo	Concurrente	Total
Gasto Corriente			
305 Apoyo para form de recur Human	\$330,609.00	\$82,652.25	\$413,261.25
Total gasto corriente	<u>\$330,609.00</u>	<u>\$82,652.25</u>	<u>\$413,261.25</u>

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 **"FORMACIÓN DE RECURSOS HUMANOS DE LA OTC DE LA UNIDAD CUAJIMALPA DE LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA METROPOLITANA"**, 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 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.

9. Verificamos que los recursos no ejercidos al proyecto **“FORMACIÓN DE RECURSOS HUMANOS DE LA OTC DE LA UNIDAD CUAJIMALPA DE LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA METROPOLITANA”**, 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 **“FORMACIÓN DE RECURSOS HUMANOS DE LA OTC DE LA UNIDAD CUAJIMALPA DE LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA METROPOLITANA”**, derivado de la aprobación realizada y cuya aprobación fue publicada el día 17 de diciembre de 2015, en las páginas web de la Secretaría de Economía y el “CONACYT”, respectivamente.
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, nos cercioramos que se realizara de acuerdo a los rubros descritos en el Desglose Financiero en el anexo I del convenio relativo a desarrollar y consolidar capacidades de transferencia y comercialización del conocimiento, para enriquecer las acciones estratégicas y funciones de la OTCCUA.
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 9 de junio de 2016 por la cantidad de \$330,609.00, 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 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 señaladas para llevar a cabo las actividades comprometidas del proyecto denominado **"FORMACIÓN DE RECURSOS HUMANOS DE LA OTC DE LA UNIDAD CUAJIMALPA DE LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA METROPOLITANA"**, 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. Respecto al punto 8, 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.
9. Respecto al punto 9, en el caso de los recursos no ejercidos en el proyecto denominado **"FORMACIÓN DE RECURSOS HUMANOS DE LA OTC DE LA UNIDAD CUAJIMALPA DE LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA METROPOLITANA"** fueran los determinados y señalados en el Informe Financiero por la cantidad de \$0.03 (cero pesos 03/00 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 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 \$0.03, 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 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, Junio 18, 2018.

**ANEXO AL INFORME DE AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE, EMITIDO CON FECHA 18 DE JUNIO
DE 2018, SOBRE EL PROYECTO FONDO SECTORIAL DE INNOVACIÓN
SECRETARIA DE ECONOMÍA-CONACYT 267089
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	305 Apoyo para form de recur Human	\$ 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 gasto reportados los cuales corresponden al ejercicio fiscal 2016	\$ 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	\$ 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.	N/A	N/A	
8.- Verificar mediante la inspección de la documentación soporte del recurso económico	N/A	N/A	

Procedimientos aplicados	Observaciones	Rubros Observados	Monto NO Elegible
destinado a la vinculación, que fue entregado a 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 los servicios contratados concluyeran en el ejercicio fiscal contratado 2016	\$ 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 en el período que tuvo vigencia el apoyo.	Ninguna	Los servicios y bienes materiales adquiridos para el Proyecto quedaron comprometidos y devengados antes del 31 de mayo de 2018	\$ 0.00

CAMBIOS PERMISIBLES

Cambios Permisibles	Realizó cambio (SI/NO/NA)	Presentó autorización del cambio emitida por FONDO (SI/NO/NA)	Fecha de autorización del FONDO
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 FONDO:	\$ 0.00	Pendiente por reintegrar el FONDO:	\$0.03
-----------------------	---------	------------------------------------	--------

Monto del reintegro efectuado:	\$	0.00
Monto de reintegro determinado en la revisión:	\$	0.03
Monto de reintegro determinado en el Reporte Financiero:	\$	0.03



FORMATO DE INFORME FINANCIERO


Folio Proyecto: 000000000267089

Formación de Recursos Humanos de la OTC de la Unidad Cuauhtémoc de la Universidad Autónoma Metropolitana

Fecha de Elaboración: 5 de Junio 2018

Dear Joe

VISTO BUENO:



22