

**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) PARA EL PROYECTO DENOMINADO "RED
TEMÁTICA EN TECNOLOGÍAS DEL LENGUAJE"
CLAVE PN 295022**

C O N T E N I D O

- 1. INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**
- 2. INFORME DEL RESULTADO DE LA APLICACIÓN
DE PROCEDIMIENTOS CONVENIDOS**
- 3. REPORTE FINANCIERO**

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología

Hemos auditado la asignación de recursos monetarios otorgados a la UNIVERSIDAD AUTONOMA METROPOLITANA, por el CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA (CONACYT) en los términos del Convenio i1000/001/2018 MOD.OPRD./01/2018 C-136/2018 No. 295022, por el cual se autorizó la entrega de esos recursos a favor de la **UNIVERSIDAD AUTÓNOMA METROPOLITANA** para la ejecución del proyecto denominado **"RED TEMÁTICA EN TECNOLOGÍAS DEL LENGUAJE"**, por la cantidad \$1,000,000.00 (un millón de pesos 00/100 M.N.).

Bases de la opinión

Nuestra auditoría al proyecto antes referido la realizamos de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicando las pruebas que consideramos pertinentes en la circunstancias. Manifestamos que somos independientes de la Institución, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría y, por lo mismo, hemos cumplido con las responsabilidades éticas de conformidad con el Código de Ética Profesional emitido por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

**Responsabilidad de
la administración**

La responsabilidad de la aplicación de los recursos del proyecto No. 295022, y de la preparación del reporte correspondiente mediante el cual se informa sobre el destino de dichos recursos, es responsabilidad de las personas que tienen a su cargo la administración del proyecto por parte de la Institución.

Opinión

En nuestra opinión, los recursos monetarios asignados a la **UNIVERSIDAD AUTÓNOMA METROPOLITANA**, en los términos del Convenio No. 295022, suscrito con el CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA (CONACYT), mediante el cual se autorizó la entrega de esos recursos para la ejecución del proyecto denominado "**RED TEMÁTICA EN TECNOLOGÍAS DEL LENGUAJE**", fueron debidamente utilizados para los fines del citado proyecto, y están registrados en la contabilidad de la Institución y comprobados con la documentación correspondiente, quedando pendiente reintegrar al CONACYT la cantidad de \$58,592.64 (cincuenta y ocho mil quinientos noventa y dos pesos 64/100 M.N.), según se muestra en el Reporte Financiero adjunto, el cual fue preparado por los responsables de la administración del proyecto.

**B L C**

C.P.C. Fernando López Cruz
Céd. Prof. N°. 746689

Ciudad de México, noviembre 26 de 2018.

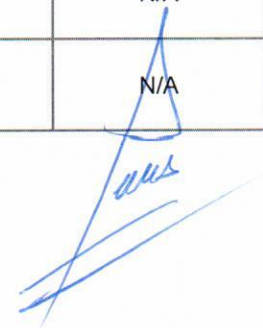
**ANEXO AL INFORME DE AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE, EMITIDO CON FECHA
26 DE NOVIEMBRE DE 2018, SOBRE EL PROYECTO CONACYT 295022
PROCEDIMIENTOS CONVENIDOS Y UTILIZADOS**

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 y dentro de la vigencia del mismo, mediante el cotejo de los importes y conceptos de los gastos reportados en el Informe Financiero	Ninguna	329 Public, edic e impresiones 367 Diseño y alojamiento WEB 321 Honorarios por serv prof 336 Pasajes y viáticos 451 Servicios ext. Especializados 103 Trabajo de campo 313 Documentos y servicios de inf 435 Gastos de reuniones 350 Gasto Auditoria informe financ 365 Reactivos e Insumos 310 Cuotas de inscripción	\$ 0.00 \$ 0.00 \$ 0.00 \$ 0.00 \$ 0.00 \$ 0.00 \$ 0.00 \$ 0.00 \$ 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 2018	\$ 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. Así mismo revisar la evidencia de los entregables establecidos en los contratos de prestación de servicios que formalice el Sujeto de Apoyo con terceros.	Ninguna	Los comprobantes presentados correspondieron a la naturaleza de cada uno de los rubros descritos en el Informe Financiero	\$ 0.00
5.- Verificar, mediante la comparación de los movimientos mostrados en los estados de cuenta mensuales de la cuenta bancaria donde se depositaron los recursos, que correspondan a los gastos reportados para el Proyecto, a los comprobantes presentados y a las transferencias realizadas conforme el informe Financiero del Proyecto. De igual manera, verificar que se incluya el entero de los rendimientos generados, en caso de que la cuenta aperturada haya sido productiva, así como que no se hayan realizado transferencias a otras cuentas diferentes del proyecto.	Ninguna	Depósitos: HSBC 4100485011 Gastos: BANAMEX 9084000842	\$ 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	Ninguna	Se verificaron que los comprobantes reunieran los requisitos de deducibilidad y fue verificada la autenticidad de los mismos	\$ 0.00

Procedimientos aplicados	Observaciones	Rubros Observados	Monto NO Elegible
artículos 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación y 40 del Reglamento 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.			
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 las instituciones asociadas en el Proyecto, cuando así aplique	Ninguna	N/A	\$ 0.00
9.- Verificar que las adquisiciones realizadas, ya sea de bienes o servicios contratados, hayan concluido durante el ejercicio fiscal correspondiente. En el caso de compra de equipos, verificar que éstos cumplieron con las condiciones comprometidas en el CAR correspondiente.	Ninguna	Se verificó que todos los servicios contratados concluyeran en el ejercicio fiscal 2018	\$ 0.00
10.- Verificar que la adquisición de los servicios y bienes materiales adquiridos para el Proyecto estuvieron ejercidos y devengados de acuerdo al CAR que corresponda..	Ninguna	Los servicios adquiridos para el Proyecto quedaron comprometidos y devengados antes del 15 de noviembre de 2018	\$ 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	SI SI	C0000/1239/2018 C0000/1377/2018	14/SEP/2018 18/OCT/2018
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 ReintegrarReintegrado al
CONACYT:

\$ 0.00

Pendiente por reintegrar el
CONACYT:

\$58,592.64

Monto del reintegro efectuado:

\$ 0.00

Monto de reintegro determinado en la revisión:

\$ 58,592.64

Monto de reintegro determinado en el Reporte Financiero:

\$ 58,592.64

