

**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
(FOINS) PARA EL PROYECTO DENOMINADO "PROPUESTA PARA LA
CREACIÓN DE UN REPOSITORIO INSTITUCIONAL EN LA UAM UNIDAD
CUAJIMALPA" CLAVE PN 289208.**

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

**Fondo institucional del CONACYT
Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología**

Hemos auditado la asignación de recursos monetarios otorgados a la Universidad Autónoma Metropolitana, por el FONDO INSTITUCIONAL DEL CONACYT (FOINS) en los términos del Convenio No. 289208, por el cual se autorizó la entrega de esos recursos a favor de la **Universidad Autónoma Metropolitana** para la ejecución del proyecto denominado "**Propuesta para la creación de un repositorio institucional en la UAM Unidad Cuajimalpa**", por la cantidad \$830,000.00 (Ochocientos treinta mil 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. 289208 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. 289208, suscrito con el FONDO INSTITUCIONAL DEL CONACYT (FOINS), mediante el cual se autorizó la entrega de esos recursos para la ejecución del proyecto denominado "**Propuesta para la creación de un repositorio institucional en la UAM Unidad Cuajimalpa**", fueron debidamente utilizados para los fines del citado proyecto, y están registrados en la contabilidad de la Institución y comprobados con la documentación correspondiente, según se muestra en el Reporte Financiero adjunto, en el que se menciona que no se ejerció la cantidad de \$319.40, preparado por los responsables de la administración del proyecto.



B L C

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

Ciudad de México, julio 31 de 2018.

INFORME DE RESULTADOS DE LA APLICACIÓN DE PROCEDIMIENTOS CONVENIDOS DE LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA METROPOLITANA PARA LOS PROYECTOS DEL FOINS ASIGNADOS A LA DIRECCIÓN ADJUNTA DE PLANEACIÓN Y EVALUACIÓN del "CONACYT"

Por medio del presente, confirmamos los términos utilizados en nuestro trabajo para revisar el cumplimiento de las condiciones establecidas sobre cómo fueron ejercidos los apoyos otorgados por parte de **CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA (CONACYT)**, a través del **Fondo Institucional del CONACYT (FOINS)**, en lo sucesivo "el Fondo", según Convenio de Asignación de Recursos (CAR) formalizado con la **UNIVERSIDAD AUTÓNOMA METROPOLITANA, Unidad Cuajimalpa**, en lo sucesivo "el Sujeto de Apoyo", de fecha 31 de agosto de 2017, Proyecto No. 289208, cuya obligación se establece en las Bases de la "Convocatoria 2016 para desarrollar repositorios institucionales de acceso abierto a la información científica, tecnológica y de innovación", sus Términos de Referencia FON.INST./320/2017, y en la cláusula segunda del CAR, referente a la canalización de los recursos al proyecto, y de acuerdo con los Anexos: 1 y 2 del mismo.

El objetivo de la Convocatoria de "**Repositorios**" consiste en crear en la UAM Unidad Cuajimalpa, un repositorio de acceso abierto a recursos de Información Académica, Científica, Tecnológica y de Innovación compatible e interoperable con el repositorio nacional, en el que se concentren, resguarden, clasifiquen y difundan los productos creados por la Institución.

Grupo Financiero BANORTE, S.A., Institución de Banca Múltiple, en su calidad de institución fiduciaria, conforme al Convenio de Sustitución Fiduciaria firmado por **CONACYT** de fecha 23 de octubre de 2017, entregó apoyo al **Sujeto de Apoyo** por un importe de \$830,000.00 (Ochocientos treinta mil pesos 00/100 M.N.), los cuales debieron destinarse a los fines propios del proyecto citado en el primer párrafo.

La revisión y entrega del informe respectivo se justifica con el CAR No. 289208, firmado entre el **CONACYT** y el **Sujeto de Apoyo**, en el que menciona que dentro de las obligaciones del **Sujeto de Apoyo** está el elaborar un Informe Financiero y el cual deberá estar auditado por un despacho acreditado ante la Secretaría de la Función Pública (Cláusula Sexta).

La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas globales conforme a las Normas Internacionales de Auditoría, Procedimientos de Auditoría y Normas para Atestiguar, y en específico en 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 4100485011 de la institución bancaria HSBC México, S.A. la cuenta 46410023393 abierta en la Institución Banamex la cual fue notificada por el Sujeto de Apoyo para recibir y administrar el proyecto ante "el Fondo", y de la evidencia que respalda las cifras y revelaciones de los recursos otorgados por parte del **CONACYT**.

- a. Verificación y comprobación de los gastos ejercidos,
- b. Comprobación del gasto elegible sobre el cual fue aplicado el apoyo,
- c. Procedimientos previamente convenidos.

La evaluación tiene un alcance del 100% de los gastos erogados en el proyecto, es decir, a los recursos canalizados por CONACYT a la UNIVERSIDAD AUTONOMA METROPOLITANA por un importe de \$830,000.00 (Ochocientos treinta mil pesos 00/100 M.N.).

"PROGRAMA DE ACTIVIDADES"

La ejecución de la auditoría se realizó en coordinación con el personal de la **UNIVERSIDAD AUTÓNOMA METROPOLITANA**, ajustándonos a los tiempos que nos sean designados y sin sobrepasar las fechas establecidas en el CAR correspondiente al proyecto 289208, denominado **"Propuesta para la creación de un repositorio institucional en la UAM Unidad Cuajimalpa"**; para lo cual se contó con:

- A) Convenio de Asignación de Recursos;
- B) Convocatoria y Reglas de Operación correspondientes.
- C) Informes financieros y detalle de gastos en los formatos establecidos por el CONACYT.

- D) Documentación soporte (facturas, pólizas, tickets, etc.) que respalden las erogaciones presentadas.
- E) Estados de cuenta, conciliaciones bancarias y auxiliares contables.
- F) Oficios de solicitud y autorización de cambios entre rubros, apertura de rubros o cualquiera que autorice modificaciones a los anexos 1 y 2 del CAR.

Los procedimientos llevados a cabo para la revisión documental, son los siguientes:

1. Cotejar que los formatos denominados; informe financiero entregados por "el Sujeto de Apoyo", se encuentran requisitados correctamente y debidamente firmados por los Responsables Técnico y Administrativo del proyecto.
2. Verificar que los formatos denominados detalle de gastos entregados por "el Sujeto de Apoyo", se encuentran llenados correctamente y debidamente firmados por los Responsables Técnico y Administrativo del proyecto.
3. Revisar que los gastos reportados en el detalle de gastos son iguales al monto ejercido del informe financiero.
4. Verificar que los gastos reportados se hayan ejercido de conformidad con las cantidades y conceptos indicados en los formatos señalados anteriormente y de acuerdo al CAR y sus anexos.
5. Cotejamos que el 100% de los gastos reportados en el detalle de gastos y por tanto en el informe financiero corresponden exclusivamente al proyecto 247111 denominado **"Propuesta para la creación de un repositorio institucional en la UAM Unidad Cuajimalpa"**;
6. Cotejamos que los comprobantes de los gastos reportados fueran gastos elegibles, de conformidad con lo estipulado en la Convocatoria y Términos de Referencia, respectivos.
7. Verificar 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. Asimismo, que los comprobantes fiscales digitales cumplan con los requisitos fiscales, establecidos en el artículo 29-A del Código Fiscal de la Federación.

8. 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 e informe financiero del proyecto.
9. Verificar que los comprobantes fiscales digitales reportados correspondan exclusivamente al-periodo de vigencia del CAR.
10. Cotejar que los movimientos de la cuenta **46410023393** abierta en la Institución Banamex, notificada ante "el Fondo" para administrar el proyecto No. 289208, 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 informe 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 CAR celebrado con "el Sujeto de Apoyo"; realizándose todos directamente a los proveedores del proyecto, sin intermediación de una tercera cuenta bancaria.
11. Constatar que no existan sub-ejercicios, es decir que la totalidad del apoyo haya sido ejercido por el Sujeto de Apoyo, en caso contrario el remanente tendría que ser rembolsado al CONACYT.
12. El Sujeto de Apoyo, está de acuerdo en que se nos proporcionará y tendremos acceso a todos los registros, documentos e información inherente del recurso otorgado por parte del CONACYT, que solicitemos durante el desarrollo de nuestra auditoría y que recibiremos una amplia colaboración del personal de la misma.

" DESCRIPCION DE ENTREGABLES "

Como resultado del examen en relación a los recursos otorgados por parte del CONACYT al Sujeto de Apoyo, **entregamos lo siguiente:**

El resumen del monto recibido, ejercido y comprobado de conformidad al informe financiero del proyecto No. 289208.

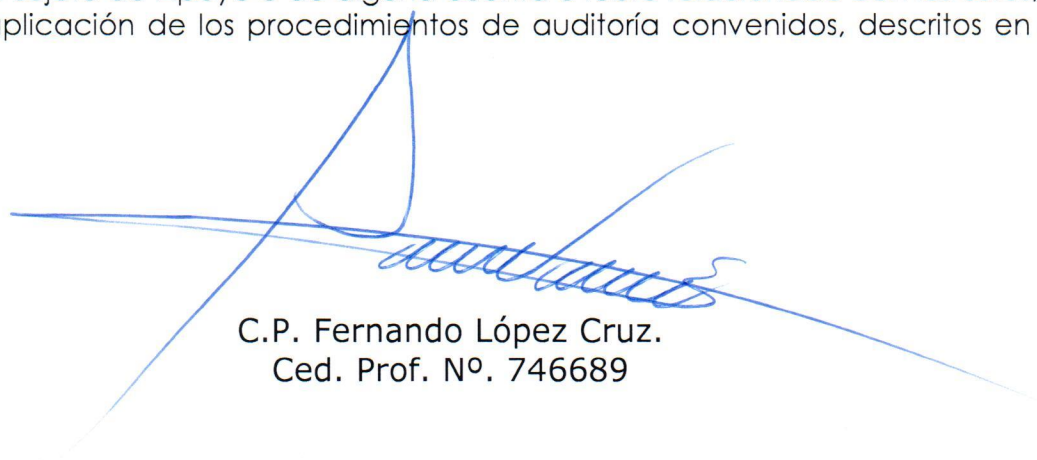
Monto recibido	Monto ejercido según "Informe Financiero", "Detalle de Gastos" y estados de cuenta	Monto no ejercido
\$830,000.00	\$829,680.60	\$319.40

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		N/A	N/A	
Cambio de integrantes del Grupo de Trabajo		N/A	N/A	
Cambio de Responsable Técnico y/o Administrativo		N/A	N/A	

La auditoría se planea y desarrolla con el objeto de obtener una seguridad razonable de que la información y documentación proporcionada no contiene desviaciones materiales (errores o irregularidades importantes), y que los apoyos otorgados fueron ejecutados conforme al presupuesto establecido en el Convenio de Asignación de Recursos.

Los procedimientos aplicados antes citados no constituyen una auditoría, un examen o una revisión de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, o de acuerdo con las Normas para Atestiguar o las Normas de Revisión emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos por lo que no expresamos opinión alguna sobre los estados financieros del Sujeto de Apoyo o de alguna cuenta o rubro relacionado con los éstos, a la fecha de la aplicación de los procedimientos de auditoría convenidos, descritos en este informe.



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

Ciudad de México a, 31 de julio del 2018.