

**UNIVERSIDAD AUTONOMA 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 216767
DENOMINADO “DESARROLLO DE FÁRMACOS PARA EL TRATAMIENTO
DE LA INFECCIÓN DE TRANSMISIÓN SEXUAL TRICOMONIASIS, FASE
PRECLÍNICA”**

**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 216767
DENOMINADO “DESARROLLO DE FÁRMACOS PARA EL TRATAMIENTO
DE LA INFECCIÓN DE TRANSMISIÓN SEXUAL TRICOMONIASIS, FASE
PRECLÍNICA”**

**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 **FONDO SECTORIAL DE INNOVACIÓN SECRETARÍA DE ECONOMÍA-CONACYT (FINNOVA)** por la cantidad de \$2,237,000.- en el ejercicio fiscal 2013, según anexo “Formato de Reporte Financiero” que se acompaña a este documento, los cuales fueron utilizados exclusivamente para las actividades del proyecto 216767 denominado **“DESARROLLO DE FÁRMACOS PARA EL TRATAMIENTO DE LA INFECCIÓN DE TRANSMISIÓN SEXUAL TRICOMONIASIS, FASE PRECLÍNICA”**. 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**, identificado con versión electrónica 110/532/2013 iniciando la vigencia el 10 de octubre de 2014 y estará vigente hasta que el CONACYT expida el cierre del Apoyo para el desarrollo del proyecto denominado **“DESARROLLO DE FÁRMACOS PARA EL TRATAMIENTO DE LA INFECCIÓN DE TRANSMISIÓN SEXUAL TRICOMONIASIS, FASE PRECLÍNICA”**, derivado de la aprobación realizada y cuya aprobación fue publicada el día 19 de diciembre de 2013, 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 continuar con la etapa pre-clínica de compuestos tricomonidas identificados por el grupo multidisciplinario de investigación en etapas previas. La cual al concretar esta etapa se facilitará armar un paquete tecnológico para su posterior transferen.

Aportaciones:	Fondo	Concurrente	Total
Gasto Corriente			
104 Pago de Servs ext exp a 3ros	\$ 110,500	\$ 28,000	\$ 138,500
105 Materls de consumo de uso dirto	1,328,000	332,000	1,660,000
113 Apoyo a estudiantes	46,500	12,000	58,500
330 Regi de patentes y prop indus	192,000	48,000	240,000
Total gasto corriente	\$ 1,677,000	\$ 420,000	\$2,097,000
Gasto Inversión			
208 Eqpo indisp para el des y ejec	\$ 560,000	\$ 140,000	\$ 700,000
Total gasto inversión	\$ 560,000	\$ 140,000	\$ 700,000
Total gasto corriente + inversión	\$ 2,237,000	\$ 560,000	\$2,797,000

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 AUTONOMA 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 **"DESARROLLO DE FÁRMACOS PARA EL TRATAMIENTO DE LA INFECCIÓN DE TRANSMISIÓN SEXUAL TRICOMONIASIS, FASE PRECLÍNICA"**, 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 bienes adquiridos reportados correspondan exclusivamente a los ejercidos en el ejercicio fiscal 2015 y 2016.
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 **"DESARROLLO DE FÁRMACOS PARA EL TRATAMIENTO DE LA INFECCIÓN DE TRANSMISIÓN SEXUAL TRICOMONIASIS, FASE PRECLÍNICA"**, 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 **"DESARROLLO DE FÁRMACOS PARA EL TRATAMIENTO DE LA INFECCIÓN DE TRANSMISIÓN SEXUAL TRICOMONIASIS, FASE PRECLÍNICA"**, derivado de la aprobación realizada y cuya aprobación fue publicada el día 19 de diciembre de 2013, en las páginas web de la Secretaría de Economía y el "CONACYT", respectivamente.

Con fecha 10 de Septiembre de 2015, mediante Oficio Dir.Inn/D400/1663/2015, se autoriza la prórroga de 6 meses al proyecto 216767 de la Convocatoria FINNOVA 2013-02, dando fecha de conclusión prorrogada el 08/04/2016.

Con fecha 13 de Abril de 2016, mediante Oficio Dir.Inn/D400/562/2016, se autoriza una última prórroga de 3 meses al proyecto 216767 de la Convocatoria FINNOVA 2013-02, dando fecha de conclusión prorrogada el 08/07/2016.

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 Oficio No. 410.1.2.16/296 de fecha 21 de abril de 2016, se Autorizó el cambio de rubros y presupuesto al proyecto 216767, con fundamento en el numeral 7.5 del Manual para la Administración de Proyectos del Fondo Sectorial Secretaría de Economía-CONACYT (FINNOVA) y en la regla 3.5 inciso f y t de las Reglas de Operación del Fideicomiso, para quedar de la siguiente manera:

Aportaciones:	Fondo	Concurrente	Total
Gasto Corriente			
104 Pago de Servs ext exp a 3ros	\$ 106,720.58	\$ 28,000.00	\$ 134,720.58
105 Materls de consumo de uso dirto	1,203,617.32	99,482.00	1,303,099.32
113 Apoyo a estudiantes	46,500.00	12,000.00	58,500.00
330 Regi de patentes y prop indus	11,543.93	420,518.00	432,061.93
Total gasto corriente	\$ 1,368,381.83	\$ 560,000.00	\$ 1,928,381.83
Gasto Inversión			
208 Eqpo indisp para el des y ejec	\$ 868,618.17	\$ 0.00	\$ 868,618.17
Total gasto inversión	\$ 868,618.17	\$ 0.00	\$ 868,618.17
Total gasto corriente + inversión	\$ 2,237,000.00	\$ 560,000.00	\$ 2,797,000.00

Con fecha 30 de agosto de 2016, se celebró el Convenio de Cotitularidad entre el Instituto Politécnico Nacional "IPN", el Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional "CINVESTAV" y la Universidad Autónoma Metropolitana "UAM – Cuajimalpa", el cual tiene por objeto establecer las bases de colaboración entre las partes respecto de la titularidad de la "Nueva composición para el tratamiento de la Tricomoniasis" y la responsabilidad de las gestiones y trámites para obtener la protección mediante la presentación de solicitudes de patente, solicitudes de registro de modelo de utilidad, diseño industrial o cualquier otra figura jurídica de propiedad intelectual aplicable, así como a la comercialización y transferencia de las mismas, su mantenimiento y defensa de los derechos que le correspondan.

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 8 de octubre de 2014 por la cantidad de \$2,237,000.00, 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 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 realizó la adquisición de los equipos, así como, se realizaran las erogaciones señaladas para llevar a cabo las actividades comprometidas del proyecto denominado **"DESARROLLO DE FÁRMACOS PARA EL TRATAMIENTO DE LA INFECCIÓN DE TRANSMISIÓN SEXUAL TRICOMONIASIS, FASE PRECLÍNICA"**, 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 AUTONOMA 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 2015 y 2016.
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 **"DESARROLLO DE FÁRMACOS PARA EL TRATAMIENTO DE LA INFECCIÓN DE TRANSMISIÓN SEXUAL TRICOMONIASIS, FASE PRECLÍNICA"** fueran los determinados y señalados en el Informe Financiero por la cantidad de \$0.01 (cero pesos 01/00 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 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 \$0.01, 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.

Barrigete López Cruz y Cía, S.C.

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

México, D. F.
Noviembre 30, 2016.