Oficio No. 690/2013
Toluca, México, a 4 de julio de 2013
Folio: CU/AE/FacArt/23/13

M. EN A.V. JOSÉ EDGAR MIRANDA ORTIZ
DIRECTOR DE LA FACULTAD DE ARTES
DE LA UAEM
P R E S E N T E

Por este conducto reciba un cordial saludo y a la vez hacemos de su conocimiento que con fundamento en los artículos 39 párrafo primero de la Ley de la Universidad Autónoma del Estado de México; 144, 148 párrafo primero y cuarto del Estatuto de la Universidad Autónoma del Estado de México; 136, 138 inciso a), 139 y 140 inciso b) del Acuerdo por el que se Actualiza la Estructura Orgánico-Funcional de la Universidad Autónoma del Estado de México, vigente a partir del 17 de febrero 2009, y demás relativos aplicables, de la normatividad universitaria, derivado del Seguimiento de Auditoría específica al control asistencial del personal académico y administrativo, así como guardias realizadas por el personal administrativo sindicalizado; realizada a la Facultad de Artes de la UAEM los días 20 y 21 de junio del año en curso, se determinó 1 observación.

Como resultado de la atención a las mismas por parte de la Facultad que dignamente dirige y previo análisis a la información y documentación proporcionadas para su solventación, se determina dar por cerrada dicha auditoría.

Por lo que le expresamos nuestro reconocimiento por las acciones implementadas conjuntamente con el personal de su administración para atender las observaciones.

Sin otro particular, hacemos propicia la ocasión para reiterar a usted nuestra más distinguida consideración.

A T E N T A M E N T E
PATRIA, CIENCIA Y TRABAJO
"2013, 50 Aniversario Luctuoso del Poeta Heriberto Enríquez"

M. en A. Ignacio Gutiérrez Padilla
Contralor de la Universidad

M. en Aud. Alejandra Dávila Leyva
Directora de Auditoría a Espacios Académicos

c.c.p. *M. en Aud. Alejandra Dávila Leyva. Directora de Auditoría a Espacios Académicos.*
c.c.p. Minutario

Anexo al oficio No. 1541/2013

No	OBSERVACIÓN	ACCIÓN PENDIENTE	AVANCE
1.	**INGRESOS EXTRAORDINARIOS** La Facultad en el periodo febrero 2011 a enero de 2013 generó ingresos extraordinarios por la celebración de 4 convenios por $ 963,035.10, más saldo de auditoría anterior de dos convenios por $ 465,558.00, se presentó: ***(Ver anexo 1).*** ▪ Depósitos a Tesorería $ 905,630.58 ▪ Comprobantes de gastos 81,412.32 ▪ Reporte financiero 49,832.00 ▪ **Diferencia por recuperar 391,718.20** La diferencia por recuperar corresponde a los siguientes dos convenios: 1. Contrato de compra venta a través de la Facultad de Medicina Veterinaria y Zootecnia y el M.V.Z Gildardo Martin Nava Trujillo cuyo objeto es la venta de leche natural producida en la Facultad, el contrato tuvo vigencia de un año a partir del 1° de enero de 2012 por lo que a la fecha se encuentra vencido. Se presentó pagare de fecha 18 de enero 2013 a favor de la Universidad Autónoma del Estado de México por **$ 215,685.00**, en el cual se establece como fecha de pago el 18 de febrero de 2013. 2. Convenio de colaboración y participación interinstitucional que celebra la Secretaría de Desarrollo Agropecuario del Gobierno del Estado de México y la Facultad de Medicina Veterinaria y Zootecnia. El convenio tuvo vigencia del 15 de octubre 2010 al 28 de febrero 2011(convenio de auditoría anterior), se presentó: Saldo de auditoría anterior $ 308,058.00 por comprobar Menos: Depósitos a Tesorería 132,024.80 **Diferencia por recuperar $ 176,033.20** El convenio estuvo vigente en la administración anterior de la Facultad y a la fecha de auditoría, no se le ha dado seguimiento para la recuperación de los recursos.	La Facultad presentó dos depósitos a tesorería de la UAEM por el pago de 7050 litros de leche a $ 5.00 el litro de agosto/2012 por $ 35,250.00. y El segundo pago de 5,119 litros de leche a $ 5.00 el litro de septiembre/2012 por $ 25,595.00. Haciendo un total de $ 60,845.00. El Subdirector Administrativo deberá realizar de manera inmediata las gestiones necesarias con la finalidad de recuperar la diferencia de $ 154,840.00. Del convenio con la Secretaría de Desarrollo Agropecuario del Gobierno del Estado de México. Se determinó una diferencia por recuperar de $ 176,033.20 Toda vez que ambos han concluido su vigencia. Enviar evidencia documental a esta Contraloría de las acciones realizadas. En lo sucesivo, se deberá dar puntual seguimiento a los convenios celebrados, con la finalidad de exigir en tiempo y forma los depósitos acordados.	25%

2. **GASTOS A COMPROBAR**

Según tarjeta de folios pendientes de comprobar al 30/ene/13 a nombre de **José Mauro Victoria Mora**, Director de la Facultad, se tiene dos folios pendientes por $ 21,625.00:

Folio	Fecha	Concepto	Importe
GC12007907	22/nov/12	Pago del sínodo para la obtención de Grado de Maestría durante el mes de diciembre de 2012.	$ 8,650.00
GC12007906	22/nov/12	Pago del sínodo para la obtención de Grado de Doctorado durante el mes de diciembre de 2012.	12,975.00
		Total	**$ 21,625.00**

Según tarjeta de folios pendientes de comprobar a nombre de María Antonia Mariezcurrena Berasain, Coordinadora de Planeación al 30/ene/13, presenta el folio GC12007924 del 29/nov/12 por $ 10,000.00, el cual, al momento de la auditoría se está ejerciendo en la compra de pruebas y análisis.

Así mismo, la tarjeta de folios pendientes presentados al 30/ene/13 a nombre de Ignacio Domínguez Vara, becario PROMEP se tiene el folioGC12007291 de fecha 29/oct/12 para la compra de material clínico por $ 18,500.00, se presentó:

- Comprobante (INOVOICE NUMBER) $ 13,427.43
- Diferencia 5,072.57

La diferencia se encuentra en poder del Dr. Ignacio Domínguez Vara.

CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y ESTUDIOS AVANZADOS EN SALUD ANIMAL (CIESA)

El Centro tiene asignada una tarjeta de registro contable a nombre de Alberto Barbosa Pliego, Coordinador del Centro.

Folio	Fecha	Concepto	Importe
2007095	11/oct/12	Compra de KIT de Lengua AZUL	$ 69,693.00
Total			$ 69,593.00

Así mismo, se tiene una tarjeta folios pendientes de comprobar a nombre de Edgardo Soriano Vargas, anterior Coordinador.

Ninguna

Observación Solventada

	<table><tr><th>Folio</th><th>Fecha</th><th>Concepto</th><th>Importe</th></tr><tr><td>GC12007850</td><td>26/nov/12</td><td>Pasaje a Australia, pruebas, aves el viaje será realizado en Enero de 2013. Pago anticipado para reservación.</td><td>$ 45,000.00</td></tr><tr><td colspan="3">Total</td><td>$ 45,000.00</td></tr></table> Se verificó que el Centro de Investigación realizó el día 9 de enero de 2013 las comprobaciones ante la Dirección de Recursos Financieros; sin embargo, debido a los cambios en el SIIA, no se han podido generar las liberaciones correspondientes a dichos folios.		
3.	**INGRESOS EXTRAORDINARIOS** **Departamento de Impresiones y Fotocopiado** Durante el periodo marzo 2011-enero 2013 se generaron ingresos por la cantidad de $ 113,827.20, presentando al momento de la auditoría: ▪ Depósitos a Tesorería de la UAEM $ 104,784.20 ▪ Efectivo 9,043.00 ▪ Diferencia $ 0.00	Ninguna	Observación Solventada
4	**Área de producción (Posta)** Durante el periodo mar/11-ene/12 el área de producción generó ingresos por la cantidad de $ 2,339,609.96, presentando: ▪ Depósitos a Tesorería de la UAEM $ 2´239,009.96 ▪ Efectivo 41,710.00 ▪ Pagaré por venta de leche (pendiente por recuperar) 51,530.00 ▪ Salida de efectivo para pago de cosecha (pendiente por recuperar) 4,600.00 ▪ Crédito por venta de leche (pendiente por recuperar) 2,760.00 ▪ Diferencia $ 0.00	Los soportes documentales proporcionados no dan atención a la observación. Se solicita que el Subdirector Administrativo envié fotocopias de los depósitos realizados a la Tesorería de la UAEM por la cantidad de: $ 41,710.00, $ 51,530.00, $ 4,600.00 y $ 2,760.00	25%
5	**Análisis bromatológicos** En el periodo mar/11-ene/12 se generaron ingresos por la cantidad de $ 19,424.00, presentando depósitos a Tesorería de la UAEM por la misma cantidad. La Subdirección Administrativa recibe el efectivo generado por análisis bromatológicos, expidiendo un recibo provisional el cual no se encuentra foliado y una vez pagado el interesado acude al laboratorio para le realicen el estudio correspondiente, posteriormente el efectivo es depositado a la Tesorería de la UAEM.	Ninguna	Observación Solventada

6	**(Ingresos Hípico) Clases de Equitación** En el periodo julio 2011-enero 2013 se generaron ingresos por la impartición de clases de equitación por $ 17,900.00, presentando lo siguiente: ▪ Depósitos a Tesorería de la UAEM $ 1,825.00 ▪ Comprobantes de gastos 16,075.00 ▪ Diferencia $ 0.00	Ninguna	Observación Solventada
7	**CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y ESTUDIOS AVANZADOS EN SALUD ANIMAL (CIESA).** De febrero 2011 al 06 de febrero 2013, se generaron ingresos por $ 159, 297.80 de lo que se presentó: ▪ Depósitos a Tesorería de la UAEM $ 151,902.80 ▪ Efectivo 7,395.00 ▪ Diferencia 0.00	Ninguna	Observación Solventada