Procedimiento para la Revisión del Programa Integral de Fortalecimiento Institucional por parte de la Contraloría Universitaria:

1. La Secretaría de Planeación y Desarrollo Institucional (SPyDI) hace la solicitud, vía telefónica, a la Contraloría Universitaria para la revisión de los folios del Programa Integral de Fortalecimiento Institucional (PIFI).
2. La revisión se realiza en las oficinas de la SPyDI, donde se encuentra la documentación que soporta las comprobaciones para la revisión del PIFI.
3. Se proporciona a los auditores, para su revisión, archivo electrónico enviado a la SEP que contiene los siguientes elementos a revisar:
 - Número consecutivo del folio
 - Tipo de documento de pago
 - Número de folio
 - Fecha de emisión
 - Tipo de proveedor
 - Nombre del proveedor
 - RFC
 - Importe del documento de pago
 - Monto a cobrar
 - Líneas del documento
 - Archivo cargado
 - Observaciones
 - Forma de pago
 - Número de cuenta
 - Número de cheque/transferencia
 - Banco • Moneda
 - Tipo de cambio
 - ID factura en línea
 - Número de línea
 - Descripción del recurso
 - Cantidad comprobada
 - Monto comprobado
 - Proyecto
 - Objetivo
 - Meta
 - Acción
 - Recurso
 - Tipo de recurso
 - ID tipo recurso
 - Nombre recurso
 - Cantidad recurso
 - Cantidad Unitaria recurso
 - Monto aprobado
 - Fecha de pago
 - Estatus

4. Asimismo, se proporciona a los auditores las carpetas que contienen las facturas y documentación que soporta las comprobaciones de los folios en electrónico para su cotejo.
5. Una vez analizada y verificada la información documental en relación a la información electrónica, se genera el informe que contiene, en su caso, observaciones tanto financieras como programáticas.
6. El Informe se dirige al Coordinador de Recursos Etiquetados para su atención o aclaración, indicando que deberá ser atendido.
7. Asimismo, se solicita al Coordinador de Recursos Etiquetados, envíe a la Contraloría Universitaria la documentación que soporta la atención de observaciones para su seguimiento.
8. Una vez verificada dicha documentación se emite un oficio de seguimiento el cual muestra, en porcentaje de avance, las observaciones atendidas hasta cubrir el 100%.

De igual forma se hace de su conocimiento que la Contraloría Universitaria no realizó auditoría específica a "recursos PIFI" en el Espacio Académico en mención en los años solicitados, sin embargo se realizaron dos auditorías integrales (mayo 2010 y junio 2013), en esta modalidad uno de los aspectos auditados corresponde a recursos etiquetados PIFI, por lo que en archivo electrónico adjunto encontrará el resultado en este rubro de dichas auditorías. No omitimos señalar que a la fecha, las observaciones determinadas a tales recursos en ambas auditorías, se encuentran "solventadas" al 100%.