

física, y como resultado se determinó incumplimiento del proceso de adquisición y falta de mecanismos para el control de inventarios

*Resultado Núm. 10 Observación Núm. 1*

Se comprobó que la adquisición del acervo bibliográfico al amparo del FOMES por 2,857.5 miles de pesos se efectuó por adjudicación directa en lugar de licitación pública, en infracción de la cláusula décima tercera del Convenio de Colaboración y Apoyo del FOMES, la cual señala que "la institución se compromete a levantar tres cotizaciones de proveedores por producto o bien que pretenda adquirir, cuando el costo del mismo no rebase la cantidad de 100.0 miles de pesos, en caso de exceder la cantidad anterior, llevará a cabo licitación pública".

**Acción Promovida**

**02-11015-6-249-02-004 Solicitud de Intervención del Órgano Interno de Control**

Se solicita a la Contraloría de la Universidad Autónoma del Estado de México que, en el ámbito de sus atribuciones, amplíe la revisión, evalúe y, en su caso, inicie el procedimiento administrativo para el fincamiento de responsabilidades sancionatorias a los servidores públicos por el incumplimiento de la cláusula décima tercera del Convenio de Colaboración y Apoyo del FOMES.

La Contraloría de la Universidad Autónoma del Estado de México deberá informar a la Auditoría Superior de la Federación del resultado de su gestión.

*Resultado Núm. 10 Observación Núm. 2*

Al verificar físicamente el acervo bibliográfico no se tuvo evidencia del resguardo general de los libros adquiridos como lo establece el Acuerdo de Colaboración y Adquisición de Material Bibliográfico, ni con resguardos por facultades, unidades académicas, y preparatorias, por lo que no fue posible constatar la existencia de los libros adquiridos con los recursos convenidos del FOMES.

Asimismo, los libros que amparan las facturas no fueron sellados al ingresar a la UAEM, por lo que los volúmenes existentes no pueden ser identificados como los adquiridos con recursos FOMES.



*Universidad Autónoma del Estado de México*  
*UAEM* *Contraloría Universitaria*

Toluca, Méx. a 27 de junio de 2005  
Oficio No.0422/05

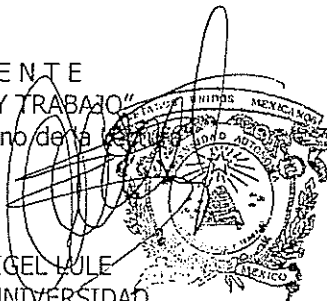
**ING. JOSÉ MIGUEL MACÍAS FERNÁNDEZ**  
**AUDITOR ESPECIAL DE PLANEACIÓN E INFORMACIÓN**  
**DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN**  
**P R E S E N T E**

Por medio de la presente me permito enviar a Usted un cordial saludo y con relación a las acciones promovidas por la Auditoría Superior de la Federación con motivo de la revisión de la Cuenta Pública 2002, hacer entrega del Pronunciamiento correspondiente a la solicitud de intervención del órgano interno de control identificada con el número 02-11015-6-249-02-004, así como del Acuerdo de Archivo determinado.

Sin otro particular por el momento, reitero mi consideración distinguida.

ATENTAMENTE  
"PATRIA, CIENCIA Y TRABAJO"  
"2005, Año Iberoamericano de la Educación"

M. A. JOSÉ S. ORIGEL LULE  
CONTRALOR DE LA UNIVERSIDAD  
AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MÉXICO  
Contraloría  
U. A. E. M.



2005 JUN 29 15:06

AUDITORIA SUPERIOR  
DE LA FEDERACION

c.c.p. Dr. en A.P. José Martínez Vilchis. Rector de la UAEM.  
C.C.P. Lic. Roberto Salcedo Aquino. Auditor Especial de Desempeño de la ASF.  
c.c.p. C.P. Eduardo Gurza Curiel. Director General de Auditorías Especiales de la ASF.  
✓ c.c.p. Archivo.





ASUNTO: PRONUNCIAMIENTO  
OBSERVACIÓN: 10.1  
INSTRUCCIÓN: 02-11015-6-249-02-004

- - - En la ciudad de Toluca, Estado de México, siendo las doce horas con cuarenta y cinco minutos del día diez del mes de marzo del año dos mil cinco; esta Contraloría Universitaria, quien actúa en forma legal conforme a los artículos 144 y 145 del Estatuto Universitario, a fin de ampliar la revisión y evaluar la observación signada con el número 10.1, en instrucciones de la solicitud de intervención del Órgano Interno de Control identificado con el número 02-11015-6-249-02-004, derivado de la revisión a la Cuenta Pública 2002, practicada a la Universidad Autónoma del Estado de México por la Auditoría Superior de la Federación, se procede a realizar el siguiente: -----

----- **PRONUNCIMIENTO.** -----

- - - La Auditoría Superior de la Federación al analizar la Cuenta Pública 2002, comprobó que la adquisición del acervo bibliográfico al amparo del recurso FOMES por 2,857.5 miles de pesos se efectuó por adjudicación directa en lugar de licitación pública, en infracción de la cláusula décima tercera del Convenio de Colaboración y Apoyo del FOMES, la cual señala que "la Institución se compromete a levantar tres cotizaciones de proveedores por producto o bien que pretenda adquirir, cuando el costo del mismo no rebase la cantidad de 100.0 miles de pesos, en caso de exceder la cantidad anterior, llevará a cabo la licitación pública. -----

- - - Derivado de la observación de la Auditoría Superior de la Federación, la Contraloría Universitaria se dedicó a la persecución de las supuestas anomalías, encontrando lo siguiente: -----

- - - El recurso FOMES es un fondo para modernizar la educación superior como un mecanismo de financiamiento de carácter extraordinario y no regularizable, cuyo objeto es apoyar proyectos de desarrollo Institucional orientados a promover la modernización de las Instituciones de Educación Superior en todos sus aspectos. -----

- - - El 13 de diciembre de 1996 la Universidad Autónoma del Estado de México celebró con la Secretaría de Educación Pública el primer convenio de Colaboración y Apoyo, en el marco del Fondo para Modernizar la Educación Superior (FOMES) por un monto de \$12,203,320 para la ejecución de los planes, proyectos y acciones previstas en los respectivos anexos del convenio. -----





- - - La Secretaría de Educación Pública amplió las aportaciones mediante anexo al presente convenio, en función de las acciones consideradas y en su caso, de la incorporación de nuevos compromisos de la Universidad, determinados en los anexos respectivos, de la siguiente manera. -----

Fecha de Convenio	Total de Proyectos	Monto
13 de diciembre de 1996	13	\$12,203,320
15 de octubre de 2000	8	32,017,790
12 de enero de 2001	1	3,451,000
<b>Total</b>		<b>\$47,672.110</b>

- - - En base a la cláusula sexta del convenio, la Institución entregará a la Secretaría de Educación Pública un recibo oficial por cada aportación recibida al amparo de este convenio y sus anexos, asimismo la cláusula séptima señala que la Institución dentro de los diez días siguientes a la recepción de los recursos se obliga a constituir un fideicomiso "FOMES" en Institución de crédito autorizada, para la inversión y administración de los recursos aportados. -----

- - - En cumplimiento a la cláusula novena inciso "c" del convenio, la Universidad Autónoma del Estado de México designa un comité técnico del fideicomiso para autorizar el retiro de los recursos de acuerdo con los anexos suscritos, integrándose de la siguiente forma: -----

TITULARES	FUNCIONARIOS DE LA UAEM
Presidente	Rectoría
Vicepresidente	Secretaría de Docencia
Secretario	Dirección General de Planeación y Desarrollo Institucional
Tesorero	Secretaría Administrativa
Vocal	Contraloría
Vocal	Coordinación General de Investigación y de Estudios Avanzados
Vocal	Abogado General

- - - Aterrizando al caso concreto, el proceso de adquisición del acervo bibliográfico, se tornaba poco práctico y muy tardado, por lo que la Secretaría Administrativa y la Secretaría de Docencia celebraron un Acuerdo de Colaboración y Adquisiciones de Material Bibliográfico, el cual tiene por objeto establecer el mecanismo de adquisición del material bibliográfico y agilizar los procesos por las diferentes Dependencias Académicas. -----





--- Con el fin de que los responsables de los Organismos Académicos, Unidades Profesionales y Planteles, eligieran directamente el material bibliográfico de acuerdo a las diversas áreas de conocimiento y la especificidad de las disciplinas con apego al monto asignado, la Secretaría Administrativa estableció un convenio con los siguientes proveedores: -----

- American Book Store.
- Fondo de Cultura Económica.
- Librería Gandhi S.A. de C.V.
- Librería Internacional S.A. de C.V.
- Librería Mundo Medico.

--- Una vez que las dependencias eligieron la bibliografía necesaria, el proveedor turnaba las facturas a la Dirección de Recursos Financieros, quien realizó los trámites necesarios para los pagos. -----

--- Sin embargo las adquisiciones se realizaron con más de 11 proveedores, de los cuales 6 de ellos carecen de convenio. -----

--- Actualmente la bibliografía se encuentra en las Dependencias Académicas beneficiadas, a disposición de la comunidad estudiantil, la cual no se identifica físicamente como adquirida con recursos FOMES. -----

#### ----- CONSIDERANDO. -----

--- En consecuencia a las constancias antes referidas se puede determinar que efectivamente existe una violación a la cláusula décima tercera del convenio de colaboración y apoyo del FOMES, la cual señala que: "...la Institución se compromete a levantar tres cotizaciones de proveedores por producto o bien que pretenda adquirir, cuando el costo del mismo no rebase la cantidad de 100.0 miles de pesos, en caso de exceder la cantidad anterior, llevará a cabo la licitación pública...", sin embargo, el procedimiento para adjudicación de acervo bibliográfico resultaba lento e ineficiente a las necesidades exigibles por la comunidad estudiantil, situación que motivó a la celebración de un Acuerdo de Colaboración y Adquisiciones de Material Bibliográfico entre la Secretaría Administrativa y la Secretaría de Docencia a fin de establecer el mecanismo de adquisición del material bibliográfico y agilizar los procesos por las diferentes Dependencias Académicas, con el objeto de que los responsables de los Organismos Académicos, Unidades Profesionales y Planteles, eligieran directamente el material bibliográfico de acuerdo a las diversas áreas de conocimiento y la especificidad de las disciplinas con apego al monto asignado. -----





- - - Así mismo las dependencias que eligieron la bibliografía necesaria, el proveedor turnaba las facturas a la Dirección de Recursos Financieros, que realizó los trámites necesarios para los pagos y actualmente la bibliografía se encuentra en las Dependencias Académicas beneficiados a disposición de la comunidad estudiantil, la cual no se identifica físicamente como adquirida con los recursos convenidos del FOMES. -----

- - - En seguimiento al presente análisis se desprende que la adquisición del acervo bibliográfico al amparo del FOMES por 2,857.5 miles de pesos que se efectuó por adjudicación directa en lugar de licitación pública, en infracción de la cláusula décima tercera del Convenio de Colaboración y Apoyo del FOMES, fue debido a que el procedimiento para adjudicación de acervo bibliográfico resultaba lento e ineficiente a las necesidades exigibles por la comunidad estudiantil, razón que dio origen al Acuerdo de Colaboración y Adquisiciones de Material Bibliográfico entre la Secretaría Administrativa y la Secretaría de Docencia. -----

- - - Por lo que en estudio a las constancias antes referidas, el patrimonio de la Federación aplicado a la Universidad Autónoma del Estado de México, a través del recurso FOMES, no sufre ningún deterioro toda vez que la cláusula décimo tercera estipulada en el convenio FOMES, se tuvo la necesidad de cambiar su sentido a fin de eficientar y agilizar el proceso de adjudicación en el material bibliográfico de acuerdo a las necesidades que implicaba, por lo que esta Contraloría Universitaria en su ámbito de órgano evaluador, al comprobar que la infracción a la cláusula fue con motivos de eficientar y agilizar el proceso de adjudicación a beneficio de la comunidad estudiantil y al no resultar beneficiado algún Servidor Universitario, la infracción de la cláusula décimo tercera del convenio FOMES. -----

- - Por lo que del resultado de las constancias documentales, esta Contraloría Universitaria no cuenta con los elementos necesarios para fincar responsabilidades sancionatorias en contra de Servidores Públicos de la Universidad Autónoma del Estado de México. -----

- - - Siendo todo lo que se hace constar en el presente pronunciamiento la Contraloría de la Universidad Autónoma del Estado de México. -----

----- R E S U E L V E. -----

- - - PRIMERO.- El patrimonio de la Federación aplicado a la Universidad Autónoma del Estado de México, a través del recurso FOMES, no sufre ningún deterioro toda vez que la cláusula décimo tercera estipulada en el convenio





FOMES, se tuvo la necesidad de cambiar su sentido a fin de efficientar y agilizar el proceso de adjudicación en el material bibliográfico en razón de las exigencias de la comunidad Universitaria. -----

- - -SECUNDO.- Como resultado de las constancias documentales, esta Contraloría Universitaria no cuenta con los elementos necesarios para fincar responsabilidades sancionatorias en contra de Servidores Públicos de la Universidad Autónoma del Estado de México.-----

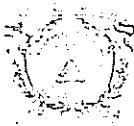
- - - TERCERO.- Túrnese el presente pronunciamiento a la Auditoría Superior de la Federación, a fin de que bajo sus atribuciones legales, conozca, dictamine y en su caso ratifique los resolutivos decretados por esta Contraloría Universitaria.-----

- - - Siendo todo lo que se hace hacer constar en el presente pronunciamiento firma al calce del presente el C. M. en A. José Salvador Origel Lule, Contralor de la Universidad Autónoma del Estado de México para su debida constancia legal. -

M. en A. JOSÉ SALVADOR ORIGEL LULE

CONTRALOR DE LA  
UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MÉXICO  
U. A. E. M.





ASUNTO: ACUERDO DE ARCHIVO  
OBSERVACIÓN: 10.1  
INSTRUCCIÓN: 02-11015-6-249-02-004

- - - En la ciudad de Toluca, Estado de México, siendo las dieciséis horas con veinte minutos del día once de marzo del año dos mil cinco, esta Contraloría Universitaria, quien actúa en forma legal conforme al artículo 39 de la Ley de la Universidad Autónoma del Estado de México, en relación con los artículos 44 y 145 del Estatuto Universitario, a fin de evaluar la observación signada con el número 10.1, en instrucciones de la solicitud de intervención del Órgano Interno de Control identificado con el número 02-11015-6-249-02-004, derivado de la revisión a la Cuenta Pública 2002, practicada a la Universidad Autónoma del Estado de México por la Auditoría Superior de la Federación: - - - - -

- - - - - **RESULTANDO.** - - - - -

- - - La Auditoría Superior de la Federación, al analizar la Cuenta Pública 2002, comprobó que la adquisición del acervo bibliográfico al amparo del recurso FOMES por 2,857.5 miles de pesos se efectuó por adjudicación directa en lugar de licitación pública, en infracción de la cláusula décima tercera del Convenio de Colaboración y Apoyo del FOMES, la cual señala que "la Institución se compromete a levantar tres cotizaciones de proveedores por producto o bien que pretenda adquirir, cuando el costo del mismo no rebase la cantidad de 100.0 miles de pesos, en caso de exceder la cantidad anterior, llevará a cabo la licitación pública; por lo que derivado de la observación, la Contraloría Universitaria en su investigación encontró que; al analizar el convenio de Colaboración y Apoyo, en el marco del Fondo para Modernizar la Educación Superior (FOMES) celebrado por la Universidad Autónoma del Estado de México con la Secretaría de Educación Pública, efectivamente existe una violación a la cláusula décima tercera, la cual señala que: "...la Institución se compromete a levantar tres cotizaciones de proveedores por producto o bien que pretenda adquirir, cuando el costo del mismo no rebase la cantidad de 100.0 miles de pesos, en caso de exceder la cantidad anterior, llevará a cabo la licitación pública...", sin embargo, el procedimiento para adjudicación de acervo bibliográfico resultaba lento e ineficiente a las necesidades exigibles por la comunidad estudiantil, situación que obligó a la celebración de un Acuerdo de Colaboración y Adquisiciones de Material Bibliográfico entre la Secretaría Administrativa y la Secretaría de Docencia a fin de establecer el mecanismo de adquisición del material bibliográfico y agilizar los procesos por las diferentes Dependencias Académicas, con el objeto de que los responsables de los Organismos Académicos, Unidades Profesionales y Planteles, eligieran directamente el material bibliográfico de acuerdo a las diversas áreas de







conocimiento y la especificidad de las disciplinas con apego al monto asignado, girando el proveedor las facturas correspondientes a la adquisición del acervo bibliográfico a la Dirección de Recursos Financieros, que realizó los trámites necesarios para los pagos. Sin embargo estas adquisiciones se realizaron con más de 11 proveedores, de los cuales 6 de ellos carecen de convenio; y actualmente la bibliografía se encuentra en las Dependencias Académicas beneficiados, a disposición de la comunidad estudiantil, la cual no se identifica físicamente como adquirida con recursos FOMES. Por lo que en estudio a las constancias antes referidas, el patrimonio de la Federación aplicado a la Universidad Autónoma del Estado de México, a través del recurso FOMES, no sufre ningún deterioro toda vez que la cláusula décimo tercera estipulada en el convenio FOMES, se tuvo la necesidad de cambiar su sentido a fin de efficientar y agilizar el proceso de adjudicación en el material bibliográfico de acuerdo a las necesidades que implicaba, por lo que esta Contraloría Universitaria en su ámbito de órgano evaluador, al comprobar que la infracción a la cláusula fue con motivos de efficientar y agilizar el proceso de adjudicación a beneficio de la comunidad estudiantil y al no resultar beneficiado algún Servidor Universitario, la infracción de la cláusula décimo tercera del convenio FOMES, no constituye alguna posible responsabilidad en contra de algún Servidor Universitario, por lo anteriormente expuesto, analizado y fundado es de resolverse y se -----

----- **RESUELVE.** -----

-----  
- - - **PRIMERO.**- La Universidad Autónoma del Estado de México, no sufre ningún tipo de daño patrimonial, toda vez que como se ha demostrado el recurso FOMES, no sufre ningún menoscabo, por lo que se tiene por subsanadas las irregularidades detectadas por la Auditoría Superior de la Federación; atento a todas y cada una de las razones que fueron expuestas en la presente. -----

-----  
- - - **SEGUNDO.**- Del resultado de las constancias documentales, esta Contraloría Universitaria no cuenta con los elementos necesarios para fincar responsabilidades sancionatorias en contra de Servidores Públicos de la Universidad Autónoma del Estado de México; por lo que se tiene por subsanadas las irregularidades detectadas por la Auditoría Superior de la Federación; atento a todas y cada una de las razones que fueron expuestas en la presente. -----

-----  
- - - **TERCERO.**- Vista la inexistencia de alguna responsabilidad administrativa en contra de algún Servidor Universitario esta Contraloría Universitaria, DECRETA EL ARCHIVO de la observación signada con el número 10.1, en instrucciones de la solicitud de intervención del Órgano Interno de Control identificado con el número 02-11015-6-249-02-004, realizada a la Universidad Autónoma del Estado de





México por la Auditoría Superior de la Federación. -----

----- Siendo todo lo que se hace hacer constar firma al calce del presente el C. M  
en A. José Salvador Origel Lule, Contralor Universitario. -----

M. EN A. JOSÉ SALVADOR ORIGEL LULE

CONTRALOR DE LA  
UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MÉXICO.  
U. A. E. M.

