

Acción Promovida

02-11015-6-249-01-008 Recomendación

Se recomienda a la Universidad Autónoma del Estado de México que, en el ámbito de sus atribuciones, instruya a quien corresponda para que se implementen medidas de control y seguimiento a fin de que se cumpla con lo establecido en los convenios de colaboración y apoyo para la constitución del fideicomiso. núm. F/112319. Asimismo, se calculen los intereses generados del 18 de enero al 21 de febrero de 2002 y se traspasen al fideicomiso.

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

Acción Promovida

02-11015-6-249-02-006 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 la apertura tardía del fideicomiso núm. F/112319.

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. 12

De acuerdo con la "Relación de compras del PIFI 2001" y el "Reporte de Saldos Acumulado" la UAEM erogó 29,314.0 miles de pesos en el ejercicio fiscal de 2002, de los cuales 22,372.0 miles de pesos se aplicaron en dos licitaciones públicas por 11,124.3 miles de pesos, 15 adjudicaciones directas por 10,029.4 miles de pesos y 3 invitaciones a cuando menos tres personas por 1,218.3 miles de pesos. Los 6,942.0 miles de pesos restantes se utilizaron para la adquisición de acervo bibliográfico.

Para verificar que el presupuesto ejercido por 29,314.0 miles de pesos contara con la autorización del Comité Técnico, se revisaron las actas de sesión correspondientes, y se constató que en el ejercicio fiscal de 2002 el Comité Técnico autorizó 23,171.7 miles de pesos, cantidad que coincide con los



Toluca, Méx. a 27 de junio de 2005
Oficio No.0424/05

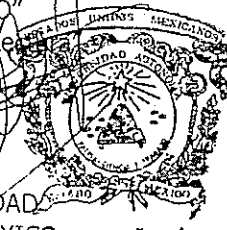
ING. JOSÉ MIGUEL MACÍAS FERNÁNDEZ
AUDITOR ESPECIAL DE PLANEACIÓN E INFORMACIÓN
DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
P R E S E N T E

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 02-11015-6-249-02-006, 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 Juventud"

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



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.

2005 JUN 29 15:06

AUDITORIA SUPERIOR
DE LA FEDERACION



recibí original c/ 5 folios
1 copia

AUDITORIA SUPERIOR
DE LA FEDERACION

Mariam

05 JUN 29 15:07

OFICIALIA DE PLANEACION



ASUNTO: PRONUNCIAMIENTO
OBSERVACIÓN: 11.1
INSTRUCCIÓN: 02-11015-6-249-02-006

- - - En la ciudad de Toluca, Estado de México, siendo las once horas con veintidós minutos del día cinco del mes de mayo 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 11.1, en instrucciones de la solicitud de intervención del Órgano Interno de Control identificado con el número 02-11015-6-249-02-006, 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: - - - - -

- - - - - **PRONUNCIAMIENTO.** - - - - -

- - - La Auditoría Superior de la Federación comprobó que la Universidad Autónoma del Estado de México celebró el contrato de fideicomiso número F/112319 con Banco Santander Mexicano, S.A., el 22 de febrero de 2002, cuando debió hacerlo el 18 de enero de ese año, es decir, con 34 días de retraso, en infracción de la cláusula novena del convenio de colaboración y apoyo número PIFI-2001-16, la cual señala que la Institución se obliga a constituir el fideicomiso dentro de los diez días siguientes a la recepción de la aportación. Además, el fideicomiso se aperturó con la aportación inicial neta, sin incluir los intereses generados en ese lapso. - - - - -

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

- - - Al momento de recibir los recursos PIFI2001 por 33,449.9 miles de pesos, se depositaron en una subcuenta como parte del recurso FOMES, el día 10 de enero de 2002; posteriormente, a la Universidad Autónoma del Estado de México se le instruye que el recurso PIFI no pertenece al recurso FOMES y que de acuerdo a las reglas de operación recibidas, la Institución se obliga a aperturar el fideicomiso PIFI; razón por la cual la Universidad Autónoma del Estado de México solicita la apertura del fideicomiso F/112319 y la transferencia de la aportación inicial más los intereses desde la recepción del recurso en la institución, realizando un depósito total por la cantidad de 33,690.7 miles de pesos. - - - - -

- - - - - **CONSIDERANDO.** - - - - -





- - - En estudio a la observación hecha por la Auditoría Superior de la Federación el retraso de la apertura del fideicomiso fue por causas ajenas a su ejecución toda vez que los recursos fueron tratados como recursos FOMES, atendiéndolos según las reglas de operación que ordenaba el convenio, posteriormente a la Universidad se le instruye que el recurso PIFI no corresponde al recurso FOMES, y de acuerdo a las reglas de operación recibidas, inmediatamente la Universidad abrió el fideicomiso F/112319. Derivado de lo anterior, el depósito de los recursos otorgados a través de PIFI2001 se ajustó a las reglas de operación señaladas en su momento. -----

- - - Por otra parte la cantidad inicial de 33,449.9 miles de pesos fue depositada íntegramente a la subcuenta FOMES, motivo por cual generó intereses por un monto de 240.8 miles de pesos, lo que resultó la cantidad de 33,690.7 miles de pesos, misma que fue traspasada íntegramente al fideicomiso F/112319 PIFI. ---

- - - Por lo que en estudio a las constancias antes referidas no tiene lugar la observación que hace la Auditoría Superior de la Federación en lo referente a lo que señala a la siguiente cita: -----

“el fideicomiso se abrió con la aportación inicial neta sin incluir los intereses generados en ese lapso”. -----

- - - Por lo que el recurso PIFI no sufre ningún deterioro toda vez que el depósito se ajustó a las reglas de operación señaladas en su momento, además que desde el depósito al fideicomiso F/110542 FOMES se generaron los intereses correspondientes, mismos que se traspasaron íntegramente al fideicomiso F/112319 junto con el monto inicial; motivo por cual este Órgano de Control Interno considera que el recurso se manejó en todo momento con estricto apego a la normatividad aplicable, aunado a que una vez abierta la cuenta exclusiva para el PIFI, siempre se consideraron los intereses generados. -----

- - - 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. -----

----- RESUELVE. -----





- - - PRIMERO.- El patrimonio de la Federación aplicado a la Universidad Autónoma del Estado de México, a través del recurso PIFI, no sufre ningún deterioro toda vez que el depósito se ajustó a las reglas de operación señaladas en su momento, además que desde el depósito al fideicomiso F/110542 FOMES se generaron los intereses correspondientes, mismos que se traspasaron íntegramente al fideicomiso F/112319 junto con el monto inicial. -----

- - -SEGUNDO.- 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. -----

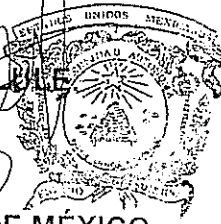
- - - TERCERO.- Túrnese el presente pronunciamiento a la Auditoría Superior de la Federación, a fin de que bajo sus atribuciones legales, conozca, dictamine y en su caso ratifique los resolutivos decretados por esta Contraloría Universitaria. ---

- - - 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

Contraloría
U. A. E. M.





ASUNTO: ACUERDO DE ARCHIVO
OBSERVACIÓN: 11.1
INSTRUCCIÓN: 02-11015-6-249-02-006

- - - En la ciudad de Toluca, Estado de México, siendo las nueve horas con cinco minutos del día seis de mayo 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 11.1, en instrucciones de la solicitud de intervención del Órgano Interno de Control identificado con el número 02-11015-6-249-02-006, 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, comprobó que la Universidad Autónoma del Estado de México celebró el contrato de fideicomiso número F/112319 con Banco Santander Mexicano, S.A., el 22 de febrero de 2002, cuando debió hacerlo el 18 de enero de ese año, es decir, con 34 días de retraso, en infracción de la cláusula novena del convenio de colaboración y apoyo número PIFI-2001-16, la cual señala que la Institución se obliga a constituir el fideicomiso dentro de los diez días siguientes a la recepción de la aportación. Además, el fideicomiso se abrió con la aportación inicial neta, sin incluir los intereses generados en ese lapso. Por lo que derivado de la observación, la Contraloría Universitaria en su investigación encontró que, el retraso de la apertura del fideicomiso fue por causas ajenas a su ejecución toda vez que los recursos fueron tratados como recursos FOMES, atendiéndolos según las reglas de operación que ordenaba el convenio, posteriormente a la Universidad se le instruye que el recurso PIFI no corresponde al recurso FOMES, y de acuerdo a las reglas de operación recibidas, inmediatamente la Universidad abrió el fideicomiso F/112319. Derivado de lo anterior, el depósito de los recursos otorgados a través de PIFI2001 se ajustó a las reglas de operación señaladas en su momento; por lo que respecta a la cantidad inicial de 33,449.9 miles de pesos fue depositada íntegramente a la subcuenta FOMES, motivo por el cual generó intereses por un monto de 240.8 miles de pesos, lo que resultó la cantidad de 33,690.7 miles de pesos, misma que fue traspasada íntegramente al fideicomiso F/112319 PIFI, motivo por el cual este Órgano de Control Interno considera que el recurso se manejó en todo momento con estricto apego a la normatividad aplicable, aunado a que una vez abierta la cuenta exclusiva para el PIFI, siempre se consideraron





los intereses generados. 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 PIFI, 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 11.1, en instrucciones de la solicitud de intervención del Órgano Interno de Control identificado con el número 02-11015-6-249-02-006, 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.