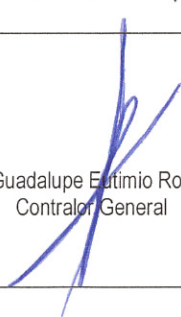




CARÁTULA DE VERSIÓN PÚBLICA

| | |
|--|--|
| I.- Nombre de la dependencia o entidad académica: | Contraloría General |
| II.- Identificación del documento | Informe de resultados finales y cédulas de resultados finales de la auditoría practicada a la Facultad de Ingeniería Mecánica y Eléctrica, región Poza Rica-Tuxpan por el ejercicio 2019 |
| III.- Datos personales, partes o secciones protegidas y números de páginas en donde se encuentra la información testada | Nombre y matrícula de alumnos en la página 4 del informe de resultados finales y las páginas 1 y 2 de las cédulas de resultados finales. |
| IV.- Fundamento legal y motivación | Artículos 60, fracción III; 72 de la Ley 875 de Transparencia y Acceso a la Información Pública para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave y 3, fracción X, 12, 13, 14 y 42 de la Ley 316 de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave. Se suprimieron nombres y matrículas de alumnos por tratarse de datos identificativos. |
| V.- Firma autógrafa del titular |  C.P. José Guadalupe Estimio Romero Pérez Contralor General |
| VI.- Fecha y número del acta de la sesión de Comité donde se aprobó la versión pública | 06/05/2021 Acta de sesión 26/2021 |
| VII. Hipervínculo al Acta | https://www.uv.mx/transparencia/clasificada/act-cla/ |



**Contraloría General
Dirección de Auditoría**
"Auditoría administrativa-financiera a la Facultad de Ingeniería Mecánica y Eléctrica región Poza Rica, ejercicio 2019"
Cédula de resultados finales

| | | |
|---|---|---|
| Área: <u>Vice-Rectoría Poza Rica-Tuxpan</u> Dependencia: <u>41104 Facultad de Ingeniería Mecánica y Eléctrica</u> Región: <u>Poza Rica-Tuxpan</u> Rubro: <u>Ingresos</u> | No. de auditoría: <u>CG 1573/2019</u> Período auditado: <u>2019</u> Tipo de Auditoría: <u>Administrativa-Financiera</u> No. de Resultado: <u>1 de 5</u> Fecha de inicio: <u>31/3/2020</u> Fecha de término: <u>16/3/2021</u> | Total de resultados: <u>5</u> Con observación: <u>3</u> Sin observación: <u>2</u> Total de recomendaciones correctivas originales: <u>4</u> No atendida: <u>1</u> Atendidas: <u>3</u> Total de recomendaciones de este resultado: <u>1</u> No atendidas: <u>1</u> Atendidas: <u>0</u> Recurrentes (R): No aplica Importe fiscalizable: <u>\$1,690.00</u> Importe fiscalizado: <u>\$1,690.00</u> Importe observado: <u>\$1,267.50</u> Clasificación: _____ |
|---|---|---|

| Resultados finales con observación | Recomendaciones | Acciones realizadas por el ente auditado |
|---|---|---|
| <p>Resultado N° 1. Falta de evidencia documental de la autorización de la condonación de 2 alumnos</p> <p>De verificar que las condonaciones autorizadas a los alumnos cuenten con el formato de la Solicitud de Condonación (ARH-P-F-30) debidamente requisitado y la documentación necesaria para alumnos de nuevo ingreso o reingreso (según sea el caso), la Facultad de Ingeniería, Mecánica y Eléctrica no proporcionó la documentación comprobatoria de los siguientes alumnos condonados:</p> <p>1.1 [Redacted] a quien se le condonaron \$845.00 por la inscripción en los periodos 201951 y 202001, faltó presentar el formato ARH-P-F-30, la copia del acta de su nacimiento y una constancia de ser alumno regular o su boleta de calificación o la firma del Secretario Académico validando que es alumno regular.</p> | <p>Correctiva:</p> <p>El Director de la Facultad de Ingeniería, Mecánica y Eléctrica, conjuntamente con el Secretario de la Facultad y la Administradora, en un plazo de 10 días hábiles contados a partir de la fecha de lectura del informe de resultados preliminares, debe proporcionar evidencia documental de lo siguiente:</p> <p>1.1 y 1.2 El comprobante del pago de inscripción o la información que a continuación se detalla:</p> <p>Para [Redacted] el formato ARH-P-F-30, la copia del acta de su nacimiento y una constancia de ser alumno regular o su boleta de calificación o la firma del Secretario Académico validando que es alumno regular.</p> <p>Para [Redacted] el formato ARH-P-F-30 y la copia del acta de su nacimiento.</p> | <p>Resultado final 1.- No solventado</p> <p>Recomendación correctiva 1.1 y 1.2 No atendida</p> <p>Comentario de la entidad académica</p> <p>15/1/2021</p> <p>Con el correo electrónico del 15 de enero de 2021, del Dr. Juan Rodrigo Laguna Camacho, Director de la Facultad de Ingeniería Mecánica Eléctrica, Región Poza Rica-Tuxpan, se remitió a la Contraloría General la siguiente documentación:</p> <ul style="list-style-type: none"> • [Redacted] el formato ARH-P-F-30, la copia del acta de nacimiento y la constancia expedida por el Secretario de la Facultad, todos los documentos correspondientes al periodo 201951. • [Redacted] el formato ARH-P-F-30 y la copia del acta de su nacimiento, correspondiente al periodo 202001. |

| | | | |
|---|---|--|--|
| Elaboró L. C. Ana Leticia Serrano Cruz Auditora | Revisó M.A. Rocio Saiz Bonilla Jefa del Departamento de Auditoría a Entidades Académicas y Dependencias | Autorizó C.P. Maria del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría | Responsable Dr. Juan Rodrigo Laguna Camacho Director Mtro. Gabriel Juárez Morales Secretario de la Facultad Lic. Flor Haydee Gutiérrez Bermúdez Administradora |
|---|---|--|--|

ELIMINADO: Un dato personal. Fundamento Legal: Artículo 72 de la Ley 875 de Transparencia y Acceso a la Información Pública, para el Estado de Veracruz, artículo 2, fracciones II y III y 3, fracción X, de la Ley 316 de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados para el Estado de Veracruz. Se suprimieron nombres y matrículas de alumnos.



Contraloría General
Dirección de Auditoría
"Auditoría administrativa-financiera a la Facultad de Ingeniería Mecánica y Eléctrica región Poza Rica, ejercicio 2019"
Cédula de resultados finales

| | | |
|--|--|--|
| <p>1.2 [REDACTED] a quien se le condonó la inscripción en el periodo 202001 por \$422.50, faltó presentar el formato ARH-P-F-30 y la copia del acta de su nacimiento.</p> <p>Causas:</p> <ul style="list-style-type: none">• Incumplimiento de la normativa.• Falta de coordinación entre el Secretario de la Facultad y la Administradora.• Deficiencias en la supervisión y verificación de la correcta integración de los expedientes escolares.• Deficiencias en la integración del soporte documental de los registros contables de la partida 5214 Condonación de Inscripción. <p>Efectos:</p> <ul style="list-style-type: none">• Se crean precedentes.• Riesgo de que la partida 5214 – Condonación de Inscripción no revele los saldos correctos.• Posibles problemas administrativo-escolares en el egreso de los alumnos.• Riesgo de observaciones de órganos externos de fiscalización | | <p>Comentario de la Contraloría General 23/2/2021</p> <p>Esta recomendación no se atiende debido a que no se envió el formato ARH-P-F-30 [REDACTED] así como constancia de ser alumno regular o su boleta de calificación o la firma del Secretario Académico validando que fuera alumno regular durante el periodo 202001.</p> |
|--|--|--|




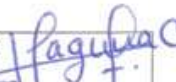


| | | | |
|---|---|--|--|
| <p>Elaboró L. C. Ana Leticia Serrano Cruz Auditora</p> | <p>Revisó M.A. Rocio Saiz Bonilla Jefa del Departamento de Auditoría a Entidades Académicas y Dependencias</p> | <p>Autorizó C.P. Maria del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría</p> | <p>Responsable Dr. Juan Rodrigo Laguna Camacho Director Mtro. Gabriel Juárez Morales Secretario de la Facultad Lic. Flor Haydee Gutiérrez Bermúdez Administradora</p> |
|---|---|--|--|

ELIMINADO: Un dato personal. Fundamento Legal: Artículo 72 de la Ley 875 de Transparencia y Acceso a la Información Pública, para el Estado de Veracruz, artículo 2, fracciones II y III y 3, fracción X, de la Ley 316 de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados para el Estado de Veracruz. Se suprimieron nombres y matrículas de alumnos.



**Contraloría General
Dirección de Auditoría**
"Auditoría administrativa-financiera a la Facultad de Ingeniería Mecánica y Eléctrica región Poza Rica, ejercicio 2019"
Cédula de resultados finales

| | | |
|---|--|--|
| Fundamento Legal: <ul style="list-style-type: none">• Ley Orgánica de la Universidad Veracruzana, artículos 70, fracciones I y II y 72, fracciones IV y VII.• Estatuto General, artículo 85, fracción XV; 87 fracciones II y IV; 317, fracciones XI y XII y 336 fracciones I y II.• Estatuto de los Alumnos 2008, artículos 20 y 32.• Contrato Colectivo de Trabajo FESAPAUV, cláusula 93• Contrato Colectivo de Trabajo SETSUV, cláusula 68.8.• Procedimiento: Solicitud de condonación de inscripción https://www.uv.mx/dgrh/tramites-servicios/cond-insc/politicas-ci/ | | |
|---|--|--|

| | | | |
|---|---|--|--|
| <p>Elaboró</p>  <p>L. C. Ana Leticia Serrano Cruz Auditora</p> | <p>Revisó</p>  <p>M.A. Rocio Saiz Bonilla Jefa del Departamento de Auditoría a Entidades Académicas y Dependencias</p> | <p>Autorizó</p>  <p>C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría</p> | <p>Responsable</p>  <p>Dr. Juan Rodrigo Laguna Camacho Director</p>  <p>Mtro. Gabriel Juárez Morales Secretario de la Facultad</p>  <p>Lic. Flor Haydee Gutiérrez Bermúdez Administradora</p> |
|---|---|--|--|



**Contraloría General
Dirección de Auditoría**
"Auditoría administrativa-financiera a la Facultad de Ingeniería Mecánica y Eléctrica región Poza Rica, ejercicio 2019"
Cédula de resultados finales

| | | |
|---|---|--|
| Área: 41901 <u>Vice-Rectoría Poza Rica-Tuxpan</u> Dependencia: 41104 <u>Facultad de Ingeniería Mecánica y Eléctrica</u> Región: <u>Poza Rica-Tuxpan</u> Rubro: <u>Comité Pro-Mejoras</u> | No. de auditoría: <u>CG 1573/2019</u> Período auditado: <u>2019</u> Tipo de Auditoría: <u>Administrativa-Financiera</u> No. de Resultado: <u>2 de 5</u> Fecha de inicio: <u>31/3/2020</u> Fecha de término: <u>16/3/2021</u> | Total de resultados: <u>5</u> Con observación: <u>3</u> Sin observación: <u>2</u> Total de recomendaciones correctivas originales: <u>4</u> No atendida: <u>1</u> Atendidas: <u>3</u> Total de recomendaciones de este resultado: <u>0</u> No atendidas: <u>0</u> Atendidas: <u>0</u> Recurrentes (R): No aplica Importe fiscalizable: <u>N/A</u> Importe fiscalizado: <u>N/A</u> Importe observado: <u>N/A</u> Clasificación: _____ |
|---|---|--|

| Resultados finales con observación | Recomendaciones | Acciones realizadas por el ente auditado |
|---|-----------------|--|
| <p>Resultado N° 2. Incumplimientos al Reglamento del Comité Pro-Mejoras</p> <p>Para comprobar el cumplimiento de lo establecido en el Reglamento del Comité Pro-Mejoras de las Entidades Académicas, se revisaron las 13 actas de las sesiones extraordinarias que se llevaron a cabo durante el ejercicio 2019, encontrando las siguientes situaciones:</p> <p>2.1 No se sometió a consideración del Comité Pro-Mejoras al inicio del año, el calendario anual de sesiones, incumpliendo con lo señalado en el artículo 25 del citado Reglamento. Cabe señalar que con el oficio No. DIME/PR-T/24/2020, el titular de la entidad informó que el motivo principal por el cual se no se sometió a consideración del Comité Pro-Mejoras un calendario de sesiones, es porque "...la mayoría de las actividades que se realizaron dependen de la aceptación de instituciones externas a la Universidad, por lo que en cuanto se tiene la aceptación para llevar a cabo dichas actividades se somete a evaluación del Comité mediante reuniones extraordinarias".</p> | | <p>Resultado final N° 2.- No solventado</p> <p>En virtud de que el cierre contable y presupuestal del ejercicio 2019 ya no puede modificarse, sólo se formularán recomendaciones preventivas al Director y la Administradora de la Facultad de Ingeniería Mecánica y Eléctrica región Poza Rica-Tuxpan. Este resultado será turnado al jefe inmediato superior para que le dé el seguimiento correspondiente.</p> |

| | | | |
|---|---|--|---|
| Elaboró L. C. Ana Leticia Serrano Cruz Auditora | Revisó M.A. Rocío Saiz Bonilla Jefa del Departamento de Auditoría a Entidades Académicas y Dependencias | Autorizó C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría | Responsable Dr. Juan Rodrigo Laguna Camacho Director Lic. Flor Haydee Gutiérrez Bermúdez Administradora |
|---|---|--|---|



**Contraloría General
Dirección de Auditoría**
"Auditoría administrativa-financiera a la Facultad de Ingeniería Mecánica y Eléctrica región Poza Rica, ejercicio 2019"
Cédula de resultados finales

2.2 No se localizó en las actas de 2019 evidencia de haber autorizado el presupuesto de egresos 2019 de la Facultad, por un importe de \$2,338,175.50, incumpliendo con lo establecido en los artículos 8 fracción I; 9 fracción I y 12 fracción II del Reglamento de los Comités Pro-Mejoras de las Entidades Académicas. Al respecto, el Director informó mediante el oficio DIME/PR-T/28/2020 del 28 de febrero del 2020, lo siguiente: "...con respecto a la solicitud del acta donde el Comité Pro-Mejoras de la entidad aprobó por unanimidad el presupuesto de gastos del ejercicio 2019, no se cuenta con tal documento, aunque cada una de las actividades académicas que se someten a evaluación para ser apoyadas por el Comité, son aprobadas por los representantes de los estudiantes y de los docentes de la Facultad. La comunidad académica de la entidad tiene el conocimiento de que cada actividad académica debe incidir en los indicadores de las metas programadas en el programa de trabajo estratégico 2017-2021 de la institución y en los requerimientos de los organismos acreditadores por eso la aprobación de las actividades se hace de forma responsable y con conocimiento de los objetivos institucionales".

2.3 Se advirtió que, en ninguna de las 13 sesiones extraordinarias, los integrantes del Comité Pro-Mejoras supervisarán el ejercicio de los recursos y/o revisarán y analizarán la disponibilidad de los ingresos por cuotas, incumpliendo con lo establecido en el artículo 9 fracción II del Reglamento de los Comités Pro-Mejoras de las Entidades Académicas, así como al numeral 27 del Procedimiento: Operación de los Comités Pro-Mejoras de las Entidades Académicas (ARF-IG-P-19).

Elaboró

L. C. Ana Leticia Serrano Cruz
Auditora

Revisó

M.A. Rocio Saiz Bonilla
Jefa del Departamento de Auditoría a Entidades Académicas y Dependencias

Autorizó

C.P. Maria del Carmen Peña Cabrera
Directora de Auditoría

Responsable

Dr. Juan Rodrigo Laguna Camacho
Director
Lic. Flor Haydee Gutiérrez Bermúdez
Administradora



**Contraloría General
Dirección de Auditoría**
"Auditoría administrativa-financiera a la Facultad de Ingeniería Mecánica y Eléctrica región Poza Rica, ejercicio 2019"
Cédula de resultados finales

2.4 No se tuvo a la vista evidencia de que los Informes sobre el ingreso, destino y aplicación de las cuotas se hayan presentado a la Junta Académica para su revisión y aprobación, incumpliendo con lo establecido en el numeral 3.3 Rendición de cuentas del Procedimiento: Operación de los Comités Pro-Mejoras de las Entidades Académicas (ARF-IG-P-19).

Causas:

- Incumplimiento de la normativa.
- Falta de supervisión al cumplimiento de la obligatoriedad para informar los avances sobre el ingreso, destino y aplicación de las cuotas voluntarias.

Efectos:

- Se crean precedentes.
- Falta de control y vigilancia al importe ejercido en cada partida autorizada por el Comité Pro-Mejoras.
- Riesgo de observaciones de órganos externos de fiscalización.

Fundamento Legal:

- Ley Orgánica de la Universidad Veracruzana, artículos 70, fracciones I y II.
- Estatuto General, artículo 85, fracción XV; 317, fracciones X, XI y XII y 336 fracciones I y II.
- Reglamento de Comités Pro-Mejoras para las Entidades Académicas, artículos 8, fracciones I, IV y V; 9, fracciones I y III; 12, fracciones V y VI; 17, fracción VIII; 18, fracción IX; 25; 29; 30 y 32.
- Procedimiento: Operación de los Comités Pro-Mejoras de las Entidades Académicas (ARF-IG-P-19), numerales 3.3 y 27.
- Circular SAF 002/01/2019 del 29 de enero de 2019.

| | | | |
|---|--|--|---|
| Elaboró L. C. Ana Leticia Serrano Cruz Auditora | Revisó M.A. Rocio Saliz Bonilla Jefa del Departamento de Auditoría a Entidades Académicas y Dependencias | Autorizó C.P. Maria del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría | Responsable Dr. Juan Rodrigo Laguna Camacho Director Lic. Flor Haydee Gutiérrez Bermúdez Administradora |
|---|--|--|---|



Contraloría General
Dirección de Auditoría
"Auditoría administrativa-financiera a la Facultad de Ingeniería Mecánica y Eléctrica región Poza Rica, ejercicio 2019"
Cédula de finales

| | | |
|---|---|--|
| Área: 41901 <u>Vice-Rectoría Poza Rica-Tuxpan</u> Dependencia: 41104 <u>Facultad de Ingeniería, Mecánica y Eléctrica</u> Región: <u>Poza Rica-Tuxpan</u> Rubro: <u>Egresos</u> | No. de auditoría: <u>CG 1573/2019</u> Período auditado: <u>2019</u> Tipo de Auditoría: <u>Administrativa-Financiera</u> No. de Resultado: <u>3 de 5</u> Fecha de inicio: <u>31/3/2020</u> Fecha de término: <u>16/3/2021</u> | Total de resultados: <u>5</u> Con observación: <u>3</u> Sin observación: <u>2</u> Total de recomendaciones correctivas originales: <u>4</u> No atendida: <u>1</u> Atendidas: <u>3</u> Total de recomendaciones de este resultado: <u>1</u> No atendidas: <u>1</u> Atendidas: <u>0</u> Importe fiscalizable: <u>\$2,570,758.99</u> Importe fiscalizado: <u>\$878,425.93</u> Importe observado: <u>\$515,254.19</u> Clasificación: _____ |
|---|---|--|


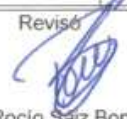

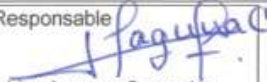

| Resultados finales con observación | Recomendaciones | Acciones realizadas por el ente auditado | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|-----------------------------|--|---------------------|------------|--|-----------------------------|---------|---|---------------------------------------|--------------|----|-------------|-----|---------------------------|--------------|----|------------|-----|-----------------------|-----------------------|-----------|---------------------|------------|---|--|
| <p>Resultado No. 3 Inconsistencias en la comprobación del gasto de los Fondos 133 Comités Pro-Mejoras y 819 Subsidio Estatal Ordinario 2019</p> <p>Para comprobar el cumplimiento de la normativa en el ejercicio de los recursos de los Fondos 819 Subsidio Estatal Ordinaria 2019 y 133 Comités Pro-Mejoras, se seleccionó una muestra de 49 afectaciones de gastos que suman \$878,425.93 y representan el 34% del total ejercido de estos Fondos por \$2,570,758.99. El detalle se presenta en el siguiente cuadro:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Fondo</th> <th rowspan="2">Total ejercido</th> <th colspan="3">Muestra</th> </tr> <tr> <th>Afectaciones Presupuestales</th> <th>Importe</th> <th>%</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>819 - Subsidio Estatal Ordinario 2019</td> <td style="text-align: right;">\$655,507.26</td> <td style="text-align: center;">18</td> <td style="text-align: right;">\$78,979.67</td> <td style="text-align: center;">12%</td> </tr> <tr> <td>133 - Comités Pro-Mejoras</td> <td style="text-align: right;">1,915,251.73</td> <td style="text-align: center;">31</td> <td style="text-align: right;">799,446.26</td> <td style="text-align: center;">42%</td> </tr> <tr> <td>Total revisado</td> <td style="text-align: right;">\$2,570,758.99</td> <td style="text-align: center;">49</td> <td style="text-align: right;">\$878,425.93</td> <td style="text-align: center;">34%</td> </tr> </tbody> </table> <p>De las afectaciones revisadas se observaron las siguientes inconsistencias en 32 afectaciones presupuestales que suman \$515,254.19 (59%) del total de la muestra revisada por \$878,425.93:</p> | Fondo | Total ejercido | Muestra | | | Afectaciones Presupuestales | Importe | % | 819 - Subsidio Estatal Ordinario 2019 | \$655,507.26 | 18 | \$78,979.67 | 12% | 133 - Comités Pro-Mejoras | 1,915,251.73 | 31 | 799,446.26 | 42% | Total revisado | \$2,570,758.99 | 49 | \$878,425.93 | 34% | <p>Correctiva:</p> <p>3.7 El Director, conjuntamente con la Administradora, en un plazo de 10 días hábiles contados a partir de la fecha de lectura del informe de resultados preliminares, deber presentar ante esta Contraloría General evidencia documental de que ya se comprobó el anticipo a cuenta de gastos del vale E0131259 por \$8,610.00 con fecha de comprobación 24 de noviembre de 2020, que de acuerdo al reporte FWRACG Resumen de Anticipos a cuenta de gastos consultado el 7 de diciembre de 2020, seguía pendiente de comprobar.</p> | <p>Resultado final 3.- Solventado</p> <p>Recomendación correctiva 3.7- Atendida</p> <p>Comentario de la entidad académica</p> <p>15/1/2021</p> <p>Con el correo electrónico del 15 de enero de 2021, del Dr. Juan Rodrigo Laguna Camacho, Director de la Facultad de Ingeniería Mecánica Eléctrica, Región Poza Rica-Tuxpan, se remitió a la Contraloría General, evidencia documental de la comprobación del anticipo a cuenta de gastos del vale E0131259 por \$8,610.00 con fecha de comprobación del 24 de noviembre de 2020, que de acuerdo al reporte FWRACG Resumen de Anticipos a cuenta de gastos consultado el 7 de diciembre de 2020, seguía pendiente de comprobar.</p> |
| Fondo | | | Total ejercido | Muestra | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Afectaciones Presupuestales | Importe | | % | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 819 - Subsidio Estatal Ordinario 2019 | \$655,507.26 | 18 | \$78,979.67 | 12% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 133 - Comités Pro-Mejoras | 1,915,251.73 | 31 | 799,446.26 | 42% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Total revisado | \$2,570,758.99 | 49 | \$878,425.93 | 34% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | |
|---|---|--|---|
| Elaboró L. C. Ana Leticia Serrano Cruz Auditora | Revisó M.A. Rocio Saiz Borilla Jefa del Departamento de Auditoría a Entidades Académicas y Dependencias | Autorizó C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría | Responsable Dr. Juan Rodrigo Laguna Camacho Director Lic. Flor Haydee Gutiérrez Bermúdez Administradora |
|---|---|--|---|



**Contraloría General
Dirección de Auditoría**
"Auditoría administrativa-financiera a la Facultad de Ingeniería Mecánica y Eléctrica región Poza Rica, ejercicio 2019"
Cédula de finales

| | | |
|--|--|---|
| <p>3.1 Se tramitaron ante la Dirección de Egresos, pagos directos de 11 afectaciones presupuestales por \$16,610.63 en la partida 7105 Arrendamiento de Mobiliario y Equipo Administrativo, Educacional y Recreativo sin tramitarse a través de la Dirección de Recursos Materiales tal como lo indica la Guía Operativa del Plan de Cuentas, en virtud de que por clave programática se rebasó el importe de \$5,000.00, en la clave programática 14119 Ingeniería Industrial por \$6,155.00 y en la clave programática 14204 Ingeniería Mecánica por \$10,455.63.</p> <p>3.2 Se identificó un atraso de 2 a 6 meses en la comprobación del gasto en 8 afectaciones presupuestales por \$220,234.62 (7 del Fondo 133 y 1 del Fondo 819), destacando las afectaciones I1507457 (\$20,000.00) e I1513055 (\$50,692.00) que corresponden a gastos autorizados en 2018 pero que se pagaron hasta 2019.</p> <p>3.3 Con la afectación presupuestal I1527972, se pagaron \$9,976.00 por el mantenimiento del aire acondicionado con número de inventario N00144342, destacando que el valor original de adquisición el 7 de marzo de 2013 de este bien fue de \$6,752.36 de acuerdo al reporte FWRIUBI.</p> | | <p><u>Comentario de la Contraloría General</u> 23/2/2021</p> <p>La documentación presentada por la Facultad, es suficiente y competente para dar por atendida la recomendación</p> |
|--|--|---|

| | | | |
|---|---|--|--|
| <p style="text-align: center;">Elaboró</p>  <p style="text-align: center;">L. C. Ana Leticia Serrano Cruz Auditora</p> | <p style="text-align: center;">Revisó</p>  <p style="text-align: center;">M.A. Rocio Saiz Bonilla Jefa del Departamento de Auditoría a Entidades Académicas y Dependencias</p> | <p style="text-align: center;">Autorizó</p>  <p style="text-align: center;">C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría</p> | <p style="text-align: center;">Responsable</p>  <p style="text-align: center;">Dr. Juan Rodrigo Laguna Camacho Director</p>  <p style="text-align: center;">Lic. Flor Haydee Gutiérrez Bermúdez Administradora</p> |
|---|---|--|--|



**Contraloría General
Dirección de Auditoría**
"Auditoría administrativa-financiera a la Facultad de Ingeniería Mecánica y Eléctrica región Poza Rica, ejercicio 2019"
Cédula de finales

3.4 Con la afectación presupuestal I1513055 del 15 de marzo de 2019, se financió el arrendamiento de un autobús a un grupo de 43 alumnos para asistir a un evento deportivo, del cual no se localizó en el archivo físico una justificación de cómo se relacionó dicho evento con un programa educativo o experiencia educativa ofertada en la FIME, incumpliendo lo establecido en la fracción III del artículo 10 del Reglamento del Comité Pro-Mejoras para las Entidades Académicas.

3.5 En la afectación presupuestal I1578692 del 14 de diciembre de 2019, no se localizó una constancia de inscripción o asistencia, programa del evento, convocatoria de participación o carta de invitación de la asistencia al evento ASME EF-X en el Instituto Tecnológico de Ciudad Juárez, Chihuahua de una alumna que recibió \$9,750.00, incumpliendo lo establecido en los requisitos de comprobación de la Guía Operativa del Plan de Cuentas 2019.

3.6 De verificar que la digitalización del archivo físico coincidiera con los documentos electrónicos consultados en el portal de Trámites en Línea de MiUV, se identificaron las siguientes situaciones:

3.6.1 No se adjuntó la carátula de la Afectación Presupuestal/orden de pago (el formato FWRPADI) de 6 afectaciones presupuestales del Fondo 819.

Elaboró

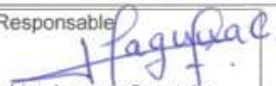

L. C. Ana Estelita Gerrano Cruz
Auditora

Revisó

M.A. Rocío Saiz Bonilla
Jefa del Departamento de Auditoría a
Entidades Académicas y Dependencias

Autorizó




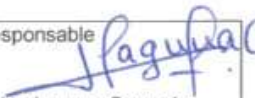

C.P. María del Carmen Peña Cabrera
Directora de Auditoría

Responsable

Dr. Juan Rodrigo Laguna Camacho
Director
Lic. Flor Haydee Gutiérrez Bermúdez
Administradora




**Contraloría General
Dirección de Auditoría**
"Auditoría administrativa-financiera a la Facultad de Ingeniería Mecánica y Eléctrica región Poza Rica, ejercicio 2019"
Cédula de finales

| | | |
|--|--|--|
| <p>3.6.2 No se proporcionó la documentación de la afectación presupuestal I1548565 del Fondo 819 por \$35,009.24.</p> <p>3.6.3 No se tuvo evidencia del control interno que lleva la Administradora para reportar la asistencia del personal de vigilancia que sea el soporte para el pago de las afectaciones I1537143 e I1540839 por \$4,572.72 y \$3,810.60, respectivamente.</p> <p>3.6.4 No se adjuntaron las cotizaciones que respalden los cuadros comparativos que sirvieron de base para seleccionar la mejor propuesta ni la justificación suscrita por el titular de la entidad académica en 8 afectaciones presupuestales del Fondo 133 por \$292,125.90.</p> <p>El detalle de estas inconsistencias se encuentra en el Anexo 1.</p> <p>3.7 De verificar que se cumpla con la fecha límite de comprobación de los anticipos a cuenta de gastos de acuerdo al "Resumen de Anticipo a Cuentas de Gasto" (FWRACG) del SIIU, se identificaron 8 vales emitidos en enero y uno de marzo de 2020 que se comprobaron de 10 a 49 días naturales posteriores a la fecha establecida para su comprobación, como se presenta en el siguiente cuadro:</p> | | |
|--|--|--|

| | | | |
|---|---|--|--|
| <p style="text-align: center;">Elaboró</p>  <p style="text-align: center;">L. C. Ana Leticia Serrano Cruz Auditora</p> | <p style="text-align: center;">Revisó</p>  <p style="text-align: center;">M.A. Rocío Saiz Bonilla Jefa del Departamento de Auditoría a Entidades Académicas y Dependencias</p> | <p style="text-align: center;">Autorizó</p>  <p style="text-align: center;">C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría</p> | <p style="text-align: center;">Responsable</p>  <p style="text-align: center;">Dr. Juan Rodrigo Laguna Camacho Director</p>  <p style="text-align: center;">Lic. Flor Haydee Gutiérrez Bermúdez Administradora</p> |
|---|---|--|--|



**Contraloría General
Dirección de Auditoría**
"Auditoría administrativa-financiera a la Facultad de Ingeniería Mecánica y Eléctrica región Poza Rica, ejercicio 2019"
Cédula de finales

| N° | No. Vale | Importe | Fechas | | | Días naturales de atraso |
|------|----------|-------------|--------------------|-------------|--------------|--------------------------|
| | | | Trámite | Vencimiento | Comprobación | |
| 1 | E0128635 | \$1.460.00 | 14/1/20 | 31/1/20 | 20/3/20 | 49 |
| 2 | E0128791 | 1.300.00 | 21/1/20 | 7/2/20 | 23/3/20 | 45 |
| 3 | E0128606 | 1.460.00 | 13/1/20 | 31/1/20 | 19/3/20 | 48 |
| 4 | E0128793 | 1.300.00 | 21/1/20 | 7/2/20 | 26/3/20 | 48 |
| 5 | E0128633 | 1.460.00 | 14/1/20 | 31/1/20 | 13/3/20 | 42 |
| 6 | E0128636 | 1.460.00 | 14/1/20 | 31/1/20 | 19/3/20 | 48 |
| 7 | E0128792 | 1.300.00 | 21/1/20 | 7/2/20 | 26/3/20 | 48 |
| 8 | E0128634 | 1.460.00 | 14/1/20 | 31/1/20 | 13/3/20 | 42 |
| 9 | E0129854 | 24.360.00 | 3/3/20 | 3/3/20 | 13/3/20 | 10 |
| suma | | \$35.560.00 | Promedio de atraso | | | 42 |

Cabe señalar que al 7 de diciembre de 2020, de acuerdo al reporte Resumen de Anticipo a Cuentas de Gasto" (FWRRACG) del SIIU, se tiene pendiente de comprobar el vale E0131259 del Fondo 131 por \$8,610.00, transacción realizada el 11 de noviembre y cuya fecha de comprobación era 24 de noviembre de 2020. **Anexo 2**

Elaboró

L. C. Ana Leticia Serrano Cruz
Auditora

Revisó

M.A. Rocío Sáiz Bonilla
Jefa del Departamento de Auditoría a Entidades Académicas y Dependencias

Autorizó

C.P. María del Carmen Peña Cabrera
Directora de Auditoría

Responsable

Dr. Juan Rodrigo Laguna Camacho
Director
Lic. Flor Haydee Gutiérrez Bermúdez
Administradora



Contraloría General
Dirección de Auditoría
"Auditoría administrativa-financiera a la Facultad de Ingeniería Mecánica y Eléctrica región Poza Rica, ejercicio 2019"
Cédula de finales

| | | |
|--|--|--|
| <p>Causas:</p> <ul style="list-style-type: none">▪ Incumplimiento de la normativa.▪ Falta de supervisión a las actividades de la Administradora. <p>Efectos:</p> <ul style="list-style-type: none">▪ Retraso en la ejecución del presupuesto de egresos.▪ Registro desfasado de gastos de manera, en la información financiera▪ Riesgo de observaciones de órganos externos de fiscalización <p>Fundamento Legal:</p> <ul style="list-style-type: none">▪ Ley Orgánica de la Universidad Veracruzana, artículo 70, fracciones II▪ Estatuto General, artículo 317 fracción X y 336, fracción I y II▪ Manual de Procedimientos: ARF-IG-P-12 Comprobación de vales de gasto, política II, política particular 21. | | |
|--|--|--|

| | | | |
|---|---|--|--|
| <p>Elaboró</p> <p>L. C. Ana Leticia Serrano Cruz Auditora</p> | <p>Revisó</p> <p>M.A. Rocío Saiz Bonilla Jefa del Departamento de Auditoría a Entidades Académicas y Dependencias</p> | <p>Autorizó</p> <p>C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría</p> | <p>Responsable</p> <p>Dr. Juan Rodrigo Laguna Camacho Director</p> <p>Lic. Flor Haydee Gutiérrez Bermúdez Administradora</p> |
|---|---|--|--|



Contraloría General
Dirección de Auditoría
"Auditoría administrativa-financiera a la Facultad de Ingeniería Mecánica y Eléctrica región Poza Rica, ejercicio 2019"
Cédula de resultados finales

| | | |
|--|---|--|
| Área: 41901 <u>Vice-Rectoría Poza Rica-Tuxpan</u> Dependencia: 41104 <u>Facultad de Ingeniería, Mecánica y Eléctrica</u> Región: <u>Poza Rica-Tuxpan</u> Rubro: <u>Programa Operativo Anual</u> | No. de auditoría: <u>CG 1573/2019</u> Período auditado: <u>2019</u> Tipo de Auditoría: <u>Administrativa-Financiera</u> No. de Resultado: <u>4 de 5</u> Fecha de inicio: <u>31/3/2020</u> Fecha de término: <u>16/3/2021</u> | Total de resultados: <u>5</u> Con observación: <u>3</u> Sin observación: <u>2</u> Total de recomendaciones correctivas originales: <u>4</u> No atendida: <u>1</u> Atendidas: <u>3</u> Total de recomendaciones de este resultado: <u>0</u> No atendidas: <u>0</u> Atendidas: <u>0</u> Recurrentes (R): No aplica Importe fiscalizable: <u>N/A</u> Importe fiscalizado: <u>N/A</u> Importe observado: <u>N/A</u> Clasificación: _____ |
|--|---|--|

| Resultados finales con observación | Recomendaciones | Acciones realizadas por el ente auditado | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|-----------------|--|------------|--------------------|------|------------|-----------|-------------|------------|---|-------|-----|------|----|------|---|-------|-----|------|----|------|--|---|
| <p>Resultado No. 4: Inconsistencias en el reporte de avance de las metas del Programa Operativo Anual (POA) del Fondo 133 Comités Pro-Mejoras</p> <p>De un total de 4 metas del Fondo 133 Comité Pro-Mejoras del Programa Operativo Anual del ejercicio 2019, con corte al 31 de diciembre de 2019, se revisaron 2 (50%) con el fin de verificar el porcentaje de cumplimiento, determinándose diferencia entre el porcentaje de avance reportado y la evidencia documental en ambas, tal como se muestra en el siguiente cuadro:</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Nº</th> <th rowspan="2">Clave programática</th> <th rowspan="2">Meta</th> <th colspan="3">Porcentaje</th> </tr> <tr> <th>Reportado</th> <th>Documentado</th> <th>Diferencia</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>14202</td> <td>2.1</td> <td>100%</td> <td>0%</td> <td>100%</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>14204</td> <td>2.1</td> <td>100%</td> <td>0%</td> <td>100%</td> </tr> </tbody> </table> <p>Las diferencias se explican a continuación:</p> | Nº | Clave programática | Meta | Porcentaje | | | Reportado | Documentado | Diferencia | 1 | 14202 | 2.1 | 100% | 0% | 100% | 2 | 14204 | 2.1 | 100% | 0% | 100% | | <p>Resultado final N° 4.- No solventado</p> <p>En virtud de que el cierre contable y presupuestal del ejercicio 2019 ya no puede modificarse, sólo se formularán recomendaciones preventivas al Director y la Administradora de la Facultad de Ingeniería Mecánica y Eléctrica región Poza Rica-Tuxpan. Este resultado será turnado al jefe inmediato superior para que le dé el seguimiento correspondiente</p> |
| Nº | | | | Clave programática | Meta | Porcentaje | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Reportado | Documentado | Diferencia | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 14202 | 2.1 | 100% | 0% | 100% | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | 14204 | 2.1 | 100% | 0% | 100% | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | |
|--|---|--|---|
| Elaboró L. C. Ana Estelita Serrano Cruz Auditora | Revisó M.A. Rocío Saiz Bonilla Jefa del Departamento de Auditoría a Entidades Académicas y Dependencias | Autorizó C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría | Responsable Dr. Juan Rodrigo Laguna Camacho Director Lic. Flor Haydee Gutiérrez Bermúdez Administradora |
|--|---|--|---|



**Contraloría General
Dirección de Auditoría**
"Auditoría administrativa-financiera a la Facultad de Ingeniería Mecánica y Eléctrica región Poza Rica, ejercicio 2019"
Cédula de resultados finales

| | | |
|---|--|--|
| <p>4.1 De la clave programática 14202, para el objetivo 1, meta 2.1 "Contar con una mayor cantidad de convenios de colaboración con diferentes empresas de la región e IES de la región", la cantidad y unidad de medida programada fueron de 4 convenios UV-Sectores.</p> <p>4.2 De la clave programática 14204, para el objetivo 1, meta 2.1 "Contar con una mayor cantidad de convenios de colaboración con diferentes empresas de la región e IES nacionales e internacionales.", la cantidad y unidad de medida programada fueron de 4 convenios UV-Sectores.</p> <p>Cabe señalar que, al 31 de diciembre de 2019, no cuentan con ningún convenio firmado. Al respecto, con el Oficio OF.DIME/PR-T/25/2020 del 28 de febrero del 2020, suscrito por el Director de la Facultad, comentó que "...se tiene contemplado la culminación de los convenios de colaboración durante el año 2020", por lo que debió reportarse un avance del 0% en lugar del 100% para ambas metas.</p> <p>Causas:</p> <ul style="list-style-type: none">• Falta de supervisión y seguimiento al reporte de avance de metas por parte del Director de la Facultad de Ingeniería, Mecánica y Eléctrica y la Administradora.• Deficiencias en la planeación, programación y seguimiento de los objetivos y metas del POA de la Facultad para el Fondo 133. | | |
|---|--|--|

| | | | |
|--|---|--|---|
| Elaboró L.C. Ana Leticia Serrano Cruz Auditora | Revisó M.A. Rocío Saiz Bonilla Jefa del Departamento de Auditoría a Entidades Académicas y Dependencias | Autorizó C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría | Responsable Dr. Juan Rodrigo Laguna Camacho Director Lic. Flor Haydee Gutiérrez Bermúdez Administradora |
|--|---|--|---|



Contraloría General
Dirección de Auditoría
"Auditoría administrativa-financiera a la Facultad de Ingeniería Mecánica y Eléctrica región Poza Rica, ejercicio 2019"
Cédula de resultados finales

| | | |
|--|--|--|
| <p>Efectos:</p> <ul style="list-style-type: none">• Se crean precedentes.• Incumplimiento de las metas en el POA del Fondo 133 Comités Pro-Mejoras.• La información que reporta la Facultad de Ingeniería, Mecánica y Eléctrica a la Dirección de Planeación Institucional difiere de lo realizado.• Riesgo de observaciones de auditores externos y /o Órganos de fiscalización <p>Fundamento Legal:</p> <ul style="list-style-type: none">• Ley Orgánica de la Universidad Veracruzana, artículo 70, fracción I y II.• Estatuto General, artículos 4, fracción I y XI; 317, fracción II, IV, X y XII y 336, fracciones I y II.• Reglamento de Planeación y Evaluación, artículos 12; 34, fracciones III, IV y VI y 35, fracciones III y VII.• Reglamento de Ingresos y Egresos, artículo 38, fracción III. | | |
|--|--|--|

| | | | |
|--|---|--|--|
| <p>Elaboró</p> <p>L.C. Ana Leticia Serrano Cruz Auditora</p> | <p>Revisó</p> <p>M.A. Rocío Saiz Bonilla Jefa del Departamento de Auditoría a Entidades Académicas y Dependencias</p> | <p>Autorizó</p> <p>C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría</p> | <p>Responsable</p> <p>Dr. Juan Rodrigo Laguna Camacho Director</p> <p>Lic. Flor Haydee Gutiérrez Bermúdez Administradora</p> |
|--|---|--|--|



Contraloría General
Dirección de Auditoría
"Auditoría administrativa-financiera a la Facultad de Ingeniería Mecánica y Eléctrica región Poza Rica, ejercicio 2019"
Cédula de resultados finales

| | | |
|--|---|--|
| Área: <u>Vice-Rectoría Poza Rica-</u> 41901 <u>Tuxpan</u> Dependencia: <u>41104 Facultad de Ingeniería,</u> <u>Mecánica y Eléctrica</u> Región: <u>Poza Rica-Tuxpan</u> Rubro: <u>Mobiliario y equipo</u> | No. de auditoría: <u>CG 1573/2019</u> Periodo auditado: <u>2019</u> Tipo de Auditoría: <u>Administrativa-Financiera</u> No. de Resultado: <u>5 de 5</u> Fecha de inicio: <u>31/3/2020</u> Fecha de término: <u>16/3/2021</u> | Total de resultados: <u>5</u> Con observación: <u>3</u> Sin observación: <u>2</u> Total de recomendaciones correctivas originales: <u>4</u> No atendida: <u>1</u> Atendidas: <u>3</u> Total de recomendaciones de este resultado: <u>2</u> No atendidas: <u>0</u> Atendidas: <u>2</u> Recurrentes (R): <u>No aplica</u> Importe fiscalizable: <u>\$7,251,823.43</u> Importe fiscalizado: <u>\$1,855,622.72</u> Importe observado: <u>\$1,472,690.89</u> Clasificación _____ |
|--|---|--|

| Resultados finales con observación | Recomendaciones | Acciones realizadas por el ente auditado |
|---|--|---|
| <p>Resultado N° 5. Deficiencias en el control interno para la salvaguarda y custodia de los bienes muebles</p> <p>De los 66 bienes con un valor histórico de \$2,151,061.21, que integran el mobiliario y equipo de la Facultad de Ingeniería Mecánica y Eléctrica de la Región Poza Rica-Tuxpan, según el reporte de inventario por Dependencia con Cortes por Ubicación (FWRIUBI) al 31 de diciembre de 2019, se seleccionó una muestra de 35 bienes con un valor histórico de \$1,855,622.72, (86%) para verificar su existencia, ubicación y estado, obteniendo los siguientes resultados:</p> <p>5.1 Bienes muebles no localizados por \$32,116.92</p> <p>No se proporcionó la evidencia fotográfica de la existencia física, ubicación y estado de la computadora portátil con número de inventario N00167891 con un valor original de \$14,952.40 bajo el resguardo del Dr. Juan Rodrigo Laguna Camacho y la computadora portátil con número de inventario N00172269 con un valor original de \$17,164.52 bajo el resguardo del académico Víctor Velázquez Martínez ni tampoco se proporcionó el vale de salida que justificara su ausencia.</p> | <p>Correctiva:</p> <p>El Director de la Facultad, conjuntamente con la Administradora, en un plazo de 10 días hábiles a partir de la lectura del Informe de resultados preliminares, debe proporcionar evidencia documental de lo siguiente:</p> <p>5.1 Fotografías de la localización de las 2 computadoras portátiles con número de inventario N00167891 y N00172269 con valores originales respectivos, por \$14,952.40 y \$17,164.52, donde se aprecie la computadora encendida y funcionando, la etiqueta de código de barras con número de inventario y el número de serie o, el vale de salida vigente a diciembre de 2020, la restitución por una computadora de</p> | <p>Resultado final 5.- Solventado</p> <p>Recomendación correctiva 5.1 Atendida Comentario de la entidad académica 15/1/2021</p> <p>Con el correo electrónico del 15 de enero de 2021, del Dr. Juan Rodrigo Laguna Camacho, Director de la Facultad de Ingeniería Mecánica Eléctrica, Región Poza Rica-Tuxpan, se remitieron a la Contraloría General, las fotografías de 2 computadoras portátiles, con números de serie 5JYB0F2 y FHV7MH2 que corresponden a los equipos con número de inventario N00167891 y N00172269, en las cuales se aprecia los equipos encendidos y funcionando, pero no presentan evidencia de tener adherida la etiqueta de código de barras con número de inventario. Adicionalmente, enviaron copia de los respectivos resguardos firmados por el usuario correspondiente.</p> |

| | | | |
|--|---|--|---|
| Elaboró L.C. Ana Leticia Serrano Cruz Auditora | Revisó M.A. Rocío Saiz Bonilla Jefa del Departamento de Auditoría a Entidades Académicas y Dependencias | Autorizó C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría | Responsable Dr. Juan Rodrigo Laguna Camacho Director Lic. Flor Haydee Gutiérrez Bermúdez Administradora |
|--|---|--|---|



Contraloría General
Dirección de Auditoría
"Auditoría administrativa-financiera a la Facultad de Ingeniería Mecánica y Eléctrica región Poza Rica, ejercicio 2019"
Cédula de resultados finales

5.2. Bienes sin etiqueta de código de barras con número de inventario adherida

Veintiséis bienes con valor original de \$1,415,060.92 no tienen adherida la etiqueta de código de barras con número de inventario. En el siguiente cuadro, se presenta el detalle de estos:

| Nº | Número de Inventario | Importe | Descripción del bien |
|----|----------------------|------------|-------------------------------|
| 1 | N00167878 | 13.792.40 | Computadora de escritorio |
| 2 | N00168678 | 18.104.12 | |
| 3 | N00169336 | 18.104.13 | |
| 4 | N00169342 | 18.104.13 | Computadora portátil |
| 5 | N00169931 | 38.860.00 | |
| 6 | N00173643 | 17.388.40 | |
| 7 | N00174288 | 20.996.00 | Impresora Láser Monocromática |
| 8 | N00168927 | 13.678.72 | |
| 9 | N00172267 | 10.750.88 | |
| 10 | N00172268 | 10.750.88 | Osciloscopio |
| 11 | N00169945 | 11.916.50 | |
| 12 | N00169946 | 11.916.49 | Aire acondicionado minisplit |
| 13 | N00180781 | 11.286.80 | |
| 14 | N00180786 | 11.286.80 | Analizador datos de potencia |
| 15 | N00171106 | 45.408.00 | |
| 16 | N00171117 | 13.456.00 | Motor |
| 17 | N00169533 | 44.568.71 | Gaussímetro portátil |
| 18 | N00172834 | 14.854.96 | Compresor de aire |
| 19 | N00174475 | 159.279.60 | Fuente de alimentación |
| 20 | N00175625 | 46.400.00 | Promodel |

características similares o su reintegro a valor presente de reposición por parte de los usuarios responsables, de acuerdo a lo señalado en el artículo 70 del Reglamento para el Control de Bienes Muebles e Inmuebles.

5.2 Evidencia fotográfica de haber adherido la etiqueta de código de barras con número de inventario a los 26 bienes relacionados a continuación:

| Nº | Número de Inventario | Nº | Número de Inventario |
|----|----------------------|----|----------------------|
| 1 | N00167878 | 14 | N00180786 |
| 2 | N00168678 | 15 | N00171106 |
| 3 | N00169336 | 16 | N00171117 |
| 4 | N00169342 | 17 | N00169533 |
| 5 | N00169931 | 18 | N00172834 |
| 6 | N00173643 | 19 | N00174475 |
| 7 | N00174288 | 20 | N00175625 |
| 8 | N00168927 | 21 | N00176111 |
| 9 | N00172267 | 22 | N00177853 |
| 10 | N00172268 | 23 | N00179039 |
| 11 | N00169945 | 24 | N00179255 |
| 12 | N00169946 | 25 | N00179815 |
| 13 | N00180781 | 26 | N00180787 |

Comentario de la Contraloría General
23/2/2021

La recomendación se da por atendida, debido a que presentaron evidencia de la localización de las 2 computadoras portátiles cuyo número de serie corresponde al de los bienes observados, sin embargo; se recomienda que, a la brevedad, se adhiera la etiqueta de código de barras con número de inventario.

Recomendación correctiva 5.2 - Atendida

Comentario de la entidad académica

15/1/2021
Con el correo electrónico del 15 de enero de 2021 del Dr. Juan Rodrigo Laguna Camacho, Director de la Facultad de Ingeniería Mecánica Eléctrica, Región Poza Rica-Tuxpan, se remitieron a la Contraloría General evidencia fotográfica de haber adherido la etiqueta de código de barras con número de inventario a 25 de los 26 bienes relacionados en el cuadro de esta recomendación correctiva.

Comentario de la Contraloría General

23/2/2021
En virtud de que la facultad presentó evidencia fotográfica de haber adherido la etiqueta de código de barras con número de inventario a 25 de 26 bienes relacionados, se da por atendida esta recomendación, sin embargo debe solicitarse la etiqueta del aire acondicionado tipo minisplit, con número de inventario N00180787 y adherirlo a la brevedad posible.

Elaboró

L.C. Ana Estelita Serrano Cruz
Auditora

Revisó

M.A. Rocío San Bonilla
Jefa del Departamento de Auditoría a Entidades Académicas y Dependencias

Autenzó

C.P. María del Carmen Peña Cabrera
Directora de Auditoría

Responsable

Dr. Juan Rodrigo Laguna Camacho
Director
Lic. Flor Haydee Gutiérrez Bermúdez
Administradora



Contraloría General
Dirección de Auditoría
"Auditoría administrativa-financiera a la Facultad de Ingeniería Mecánica y Eléctrica región Poza Rica, ejercicio 2019"
Cédula de resultados finales

| Nº | Número de Inventario | Importe | Descripción del bien |
|--------------|----------------------|-----------------------|-------------------------------|
| 21 | N0017601 | 80,388.00 | Solid works dassault systemes |
| 22 | N00177853 | 644,000.00 | Centro de maquinado |
| 23 | N00179039 | 38,488.80 | CPU especial |
| 24 | N00179255 | 11,020.00 | Conjunto ejecutivo 5 |
| 25 | N00179815 | 78,973.82 | Cámara fotográfica |
| 26 | N00180787 | 11,286.80 | Aire acondicionado minisplit |
| Total | | \$1,415,060.94 | |

Causas:

- Incumplimiento de la normativa
- Deficiencias en el control para la salvaguarda y custodia de los bienes asignados a la Facultad.

Efectos:

- Existe riesgo de robo o extravío.
- Posible daño patrimonial.

Fundamento Legal:

- Ley Orgánica de la Universidad Veracruzana, artículo 70, fracciones I, II y III.
- Estatuto General, artículos 4, fracción VIII; 317, fracciones XII, XIX y XX y 336, fracciones I, II y XV.
- Reglamento para el Control de Bienes Muebles e Inmuebles, artículos 2, fracción I; 40; 41; 42; 47; 65, 67, 70 y 71, fracción VI.

| | | | |
|--|---|--|---|
| Elaboró L.C. Ana Leticia Serrano Cruz Auditora | Revisó M.A. Rocío Sotz Bonilla Jefa del Departamento de Auditoría a Entidades Académicas y Dependencias | Autorizó C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría | Responsable Dr. Juan Rodrigo Laguna Camacho Director Lic. Flor Haydee Gutiérrez Bermúdez Administradora |
|--|---|--|---|



**Contraloría General
Dirección de Auditoría**
"Auditoría administrativa-financiera a la Facultad de Ingeniería Mecánica y Eléctrica región Poza Rica, ejercicio 2019"
Cédula de resultados finales

Recomendaciones preventivas

Además de las recomendaciones correctivas señaladas en las cédulas de Resultados Finales, el Director de la Facultad de Ingeniería Mecánica y Eléctrica región Poza Rica, conjuntamente con la Administradora, deberá atender las siguientes recomendaciones con carácter preventivo:

Recomendación N°. 1 (Referencia: Resultado Final N° 1)

Verificar que todas las condonaciones por concepto de inscripción autorizadas a los alumnos, cuenten con la documentación el formato de la Solicitud de Condonación (ARH-P-F-30) debidamente requisitado, copia del acta de nacimiento y en el caso de alumnos de reingreso, una constancia de ser alumno regular o su boleta de calificación o la firma del Secretario Académico validando que es alumno regular, como lo establece la normatividad respectiva.

Recomendación N°. 2 (Referencia: Resultado Final N° 2)

Asegurarse de que:

- Al inicio del año, se someta a consideración del Comité Pro-Mejoras el calendario anual de sesiones y que cada acta incluya, pormenorizados, los conceptos e importes autorizados del Fondo 133, garantizando con ello que los integrantes del Comité Pro-Mejoras supervisen el ejercicio del presupuesto.
- Se presenten semestralmente, los Informes sobre el ingreso, destino y aplicación de las cuotas a la Junta Académica para su revisión y aprobación.

Recomendación N°. 3 (Referencia: Resultado Final N° 3)

Reforzar las medidas de control interno a fin de que el ejercicio del presupuesto de los Fondos de Comités Pro-Mejoras y Subsidio Estatal Ordinario, se tramiten a través de las áreas correspondientes y se comprueben en los plazos establecidos, de conformidad a con las disposiciones que dispone la legislación Universitaria aplicable. Asimismo, que el archivo físico de los trámites en línea coincida con los documentos electrónicos gestionados en el portal de Trámites en Línea de MiUV.

| | | | |
|--|--|--|---|
| Elaboró L.C. Ana Estelicia Serrano Cruz Auditora | Revisó M.A. Rocío Saiz Bonilla Jefa del Departamento de Auditoría a Entidades Académicas y Dependencias | Autorizó C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría | Responsable Dr. Juan Rodrigo Laguna Camacho Director Lic. Flor Haydee Gutiérrez Bermúdez Administradora |
|--|--|--|---|



Contraloría General
Dirección de Auditoría
"Auditoría administrativa-financiera a la Facultad de Ingeniería Mecánica y Eléctrica región Poza Rica, ejercicio 2019"
Cédula de resultados finales




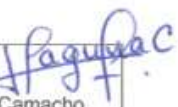
Recomendación N°. 4 (Referencia: Resultado Final N° 4)

Reforzar las medidas de control interno, para garantizar que los porcentajes de avance del cumplimiento de las metas que se reportan a la Unidad responsable sean confiables y cuenten con el soporte documental correspondiente.

Recomendación N°. 5 (Referencia: Resultado Final N° 5)

Mantener un adecuado control para la salvaguarda y custodia de los bienes muebles, de acuerdo a lo establecido en el Reglamento para el Control de Bienes Muebles e Inmuebles, y en caso de detectar situaciones de daño, robo, extravío o mal uso, comunicarlo a las instancias competentes, en apego a lo establecido en el Reglamento de Control de Bienes Muebles e Inmuebles.

La presente cédula con recomendaciones preventivas, forma parte de las Cédulas de Resultados Finales de la auditoría CG 1573/2019 realizada a la Facultad de Ingeniería Mecánica y Eléctrica, Región Poza Rica- Tuxpan, por el ejercicio 2019

| | | | |
|--|---|--|---|
| <p>Elaboró</p>  <p>L.C. Ana Leticia Serrano Cruz Auditora</p> | <p>Revisó</p>  <p>M.A. Rocio Saiz Bonilla Jefa del Departamento de Auditoría a Entidades Académicas y Dependencias</p> | <p>Autorizó</p>  <p>C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría</p> | <p>Responsable</p>  <p>Dr. Juan Rodrigo Laguna Camacho Director Lic. Flor Haydee Gutiérrez Bermúdez Administradora</p> |
|--|---|--|---|