
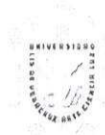




CARÁTULA DE VERSIÓN PÚBLICA

I.- Nombre de la dependencia o entidad académica:	Contraloría General
II.- Identificación del documento	Revisión al Informe Financiero del Convenio de Asignación de Recursos (CAR) del Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT) y la Universidad Veracruzana (Sujeto de Apoyo), en el marco del Programa Especial de Ciencia, Tecnología e Innovación, Proyecto 241100 "Análisis del metabolismo y de la comunidad microbiana durante la coexistencia de procesos del ciclo del N-anammox, nitrificación y desnitrificación- en la eliminación simultánea de compuestos nitrogenados y carbonados de aguas residuales"
III.- Datos personales, partes o secciones protegidas y números de páginas en donde se encuentra la información testada	Pág. 8 – Nombre y matrícula del alumno
IV.- Fundamento legal y motivación	Artículo 68 y 72 de la Ley 875 de Transparencia y Acceso a la Información Pública para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave y 2 fracción II y III y 3, fracción X, 12, 13, 14 de la Ley 316 de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave y trigésimo Octavo fracciones I y II de los Lineamientos Generales en Materia de Clasificación y Desclasificación de la información, así como para la Elaboración de Versiones Públicas. Se suprimió nombre de alumno y matrícula.
V.- Firma autógrafa del titular	 C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría
VI.- Fecha y número del acta de la sesión de Comité donde se aprobó la versión pública	Sesión Extraordinaria No. 34/2022
VII. Hipervínculo al Acta	https://www.uv.mx/transparencia/clasificada/act-cla/



Informe del Oficio CG 0496/2022

Revisión al Informe Financiero del Convenio de Asignación de Recursos (CAR) del Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACyT) y la Universidad Veracruzana (Sujeto de Apoyo), en el marco del Programa Especial de Ciencia, Tecnología e Innovación, Proyecto 241100 “Análisis del metabolismo y de la comunidad microbiana durante la coexistencia de procesos del ciclo del N-anammox, nitrificación y desnitrificación- en la eliminación simultánea de compuestos nitrogenados y carbonados de aguas residuales”

I. Antecedentes

I.1 Del Proyecto

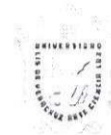
La Universidad Veracruzana (UV) y el CONACyT celebraron el CAR, en el marco del Programa Especial de Ciencia, Tecnología e Innovación, del Proyecto 241100 “Análisis del metabolismo y de la comunidad microbiana durante la coexistencia de procesos del ciclo del N-anammox, nitrificación y desnitrificación- en la eliminación simultánea de compuestos nitrogenados y carbonados de aguas residuales”, por la cantidad de \$1,300,000.00 dividido en 3 etapas:

Cuadro 1
Ministraciones

Etapa	Importe	Inicio	Conclusión
Primera	\$692,000.00	30/04/2015	29/04/2016
Segunda	314,000.00	30/04/2016	29/04/2017
Tercera	294,000.00	30/04/2017	29/04/2018
Suma	\$1,300,000.00		

El objetivo del proyecto es el siguiente: *“Analizar el metabolismo y la comunidad microbiana durante la coexistencia de procesos del ciclo del N-anammox, nitrificación y desnitrificación- en la eliminación simultánea de compuestos nitrogenados y carbonados de aguas residuales.”*

El 24 de abril de 2015, se formalizó el convenio y de conformidad con la cláusula Vigésima primera, su vigencia inició a partir de la primera ministración que fue del 19 de agosto de 2015 al 18 de agosto de 2018; sin embargo, mediante oficios DICB/C1000/1201/2018 del 12 de abril de 2018 y DICB/C1000/0769/2019 del 9 de abril de 2019, el CONACyT autorizó una prórroga de 18 meses por lo que la fecha final para la conclusión del proyecto fue el 16 de febrero de 2020.



I.2 De la revisión

En atención al oficio DGI/131/2022 del 10 de marzo de 2022, de la Dirección General de Investigaciones (DGI) y oficio ADM/21 del 24 de marzo de 2022, signado por el Mtro. José Rafael Mejía Olivo, responsable Administrativo del Proyecto 241100 "Análisis del metabolismo y de la comunidad microbiana durante la coexistencia de procesos del ciclo del N-anamox, nitrificación y desnitrificación- en la eliminación simultánea de compuestos nitrogenados y carbonados de aguas residuales", autorizado por el CONACyT por \$1,300,000.00, con el cual adjuntó la documentación comprobatoria del Informe Financiero Final enviado al CONACyT con oficio del 9 de julio de 2020 para que este órgano interno de control lo revise y emita una opinión, indicada en la Cláusula Sexta del CAR.

El informe Técnico fue entregado y recibido el 21 de mayo de 2018 por lo que el 6 de agosto de 2021, el CONACyT expidió la Constancia de Conclusión Técnica del proyecto.

II. Objetivo

Constatar que se cumple con la obligación de facilitar la fiscalización de los recursos y la rendición de cuentas, verificando que los datos presentados en el Informe Financiero se correspondan con la documentación comprobatoria y con el registro contable del Sistema Integral de Información Universitaria (SIIU), a fin de emitir una opinión de la aplicación de los recursos asignados en el proyecto autorizado.

III. Alcance

La muestra revisada es de \$472,578.10, cifra equivalente al 36% de un universo de documentación comprobatoria por \$1,299,999.97, que incluyó los siguientes rubros autorizados:

Cuadro 2
Muestra revisada

Número	Rubro	Importe		Porcentaje
		Ejercido	Revisado	
Gasto Corriente				
324	Operación mantenimiento de equipo mayor	\$228,305.91	\$79,999.91	35%
336	Viáticos	20,025.73	10,592.73	53%
328	Pasajes	6,270.04	5,201.04	83%
329	Ediciones e impresiones	695.60	104.00	15%
310	Cuotas de inscripción	23,219.60	17,539.60	76%
344	Servicios externos especializados	20,686.19	5,514.01	27%
326	Materiales de uso directo	575,284.09	213,646.83	37%
319	Gastos de capacitación y entrenamiento	8,798.84	0.00	0%
Gasto de inversión				
401	Equipo de cómputo	\$ 34,999.98	\$ 34,999.98	100%
402	Equipo de laboratorio	381,713.99	104,980.00	28%
	Suma	\$1,299,999.97	\$472,578.10	36%



IV. Limitación

Difieren las cuentas que se establecen en el Anexo 1 Desglose Financiero del CONACyT, desagregación con la que se reporta el ejercicio de los recursos en el Informe Financiero Final revisado, con las del catálogo de cuentas institucional, debido a que el mismo se encuentra armonizado, de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

V. Procedimientos

V.1 Lineamientos del Programa de apoyos para actividades científicas, tecnológicas y de innovación

Con la información mencionada en el párrafo de Alcance, verificamos que los comprobantes fiscales digitales por internet (CFDI) cumplieran con los requisitos fiscales y normativos de la UV, que estuvieran autorizados en el Anexo 1 Desglose Financiero y que los informes financieros se hubieran reportado con la periodicidad establecida ante el CONACyT, con la finalidad de emitir una opinión. Las pruebas de cumplimiento las realizamos con base en los procedimientos enlistados a continuación:

1. Verificamos que los gastos reportados en el Informe Financiero se hayan ejercido de conformidad con los conceptos y las cantidades indicadas en el Desglose Financiero del CAR y dentro de la vigencia del mismo, así como con las cifras del SIIU.
2. Comprobamos mediante inspección física, que las facturas presentadas como comprobantes de los gastos reportados correspondieran exclusivamente al ejercicio fiscal mencionado.
3. Mediante el cotejo de los comprobantes, verificamos que los gastos reportados fueran gastos elegibles, en apego a lo estipulado en el Desglose Financiero del CAR.
4. Examinamos que los documentos presentados para comprobación de los rubros correspondieran a su naturaleza y fueran los descritos en el Informe Financiero, revisando la evidencia de los entregables establecidos en los contratos de prestación de servicios que se formalizaron con terceros.
5. Verificamos que los movimientos mostrados en los estados de cuenta mensuales de la cuenta bancaria específica donde se depositaron los recursos, correspondieran a los gastos reportados en el Proyecto, a los comprobantes presentados y a las transferencias realizadas, conforme al Informe Financiero del Proyecto. De igual manera, nos cercioramos de que la cuenta incluyera el entero de los rendimientos generados, en caso de que haya sido productiva y que no se hubieran realizado transferencias a otras cuentas diferentes del proyecto ni depósitos de recursos ajenos al mismo.



6. Verificamos que los comprobantes de gastos presentados cumplieran con los requisitos fiscales señalados en los artículos 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación y 40 del Reglamento del Código Fiscal de la Federación, así como su autenticidad, validados a través de la consulta en el portal del Servicio de Administración Tributaria (SAT), utilizando las herramientas disponibles que permiten garantizar la autenticidad de los comprobantes fiscales, sin excepción.
7. Constatamos que los proveedores y/o prestadores de servicios de los gastos comprobados por el Sujeto de Apoyo no forman parte del listado definitivo de contribuyentes publicado en el portal oficial del SAT, en términos del Artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, al no acreditar que cuentan con los activos, personal, infraestructura o capacidad material para prestar los servicios o producir, comercializar o entregar los bienes.
8. Comprobamos que las adquisiciones realizadas, de bienes o servicios contratados, hubieran concluido durante el ejercicio fiscal correspondiente. En el caso de compra de equipos, verificamos que cumplieran las condiciones comprometidas en el CAR.
9. Asimismo, nos cercioramos de que los recursos empleados para la adquisición de los servicios y bienes materiales adquiridos para el Proyecto estuvieran ejercidos, devengados, recibidos y pagados, de acuerdo al CAR que corresponda.

V.2 Otros procedimientos

Muestra revisada al 100% de la documentación financiera.

10. Verificamos en el SIIU, el registro de los ingresos y su ministración por el CONACyT, así como el registro de egresos y su ejercicio.
11. Consultamos en la página de Transparencia y Acceso a la Información de la UV, que la Información relativa al Proyecto, estuviera publicada oportunamente.
12. Consultamos en el Módulo del Programa Operativo Anual (POA) de la UV, el Registro, Avance y Seguimiento del Programa.



VI. Resultados

VI.1 Ingresos

VI.1.1 Cuenta Bancaria específica

De acuerdo con la cláusula Octava del CAR, sobre la disposición de una cuenta bancaria exclusiva para la canalización de los recursos asignados al Proyecto, el 25 de mayo de 2015, la UV realizó en el Banco Banamex, S.A., la apertura de la cuenta bancaria empresarial no lucrativa, número 1- 3986002, con las firmas del de los Responsables Técnico y Administrativo, respectivamente, Dr. Sergio Martínez Hernández y Mtro. José Rafael Mejía Olivo, operando la cuenta mediante dispositivo de la Banca Electrónica. Sin observación.

VI.1.2 Ministraciones

Se registraron en el SIIU los recursos del Proyecto por \$1,300,000.00, en el Fondo 781 de Investigación con Recursos CONACyT, Dependencia 11508 Instituto de Biotecnología y EC. A, Programa 21154 Coexistencia Anammox-Desnitrif, cuenta contable 5312 Proyectos, Convenios y Contratos Federales, en el Banco Banamex con la cuenta bancaria empresarial no lucrativa, número 1-3986002 y el convenio número 241100, mediante tres ministraciones de fechas 19 de agosto de 2015, 12 de septiembre de 2016 y 26 de junio de 2017, como se muestra a continuación:

Cuadro 3
Ministraciones

Oficio			Estado de cuenta	Póliza		CFDI	
Folio	Importe	Fecha		Fecha	Número	Número	Fecha
S/N	\$692,000.00	26/08/2015	19/08/2015	27/08/2015	JD452056	A9716	09/06/2015
150/2016	314,000.00	22/09/2016	12/09/2016	22/09/2016	JD487196	A11429	24/05/2016
99/2017	294,000.00	30/06/2017	26/06/2017	30/06/2017	JD513600	A12967	24/05/2017
Total	\$1,300,000.00						

VI.2 Egresos

El Presupuesto de Egresos en el SIIU fue registrado en el mismo Fondo, Dependencia, Programa y por el mismo importe que el Presupuesto de Ingresos.

Durante la vigencia del Proyecto, se advierte que el CONACyT autorizó una transferencia de recursos, como se detalla a continuación:

Cuadro 4
Transferencias

Partida CONACyT	Autorización CONACyT			
	Número	Fecha	Destino	Origen
Equipo de laboratorio				(13,286.00)
Materiales de uso directo	DICB/C1000/2880/2016	17/08/2016		(21,714.00)
Equipo de cómputo			\$35,000.00	
Sumas			\$35,000.00	\$(35,000.00)



Cabe destacar que de acuerdo a lo establecido en las reglas de operación, tanto el responsable técnico como el responsable administrativo pueden realizar transferencias entre gasto corriente de común acuerdo, sin necesidad de autorización previa del Fondo.

El Informe Financiero enviado al CONACyT, mediante el oficio S/N del 9 de julio de 2020, resumido en el Cuadro 5, muestra un presupuesto Ejercido por el Sujeto de Apoyo por \$1,302,041.06 (100.16%) de un presupuesto autorizado por \$1,300,000.00, debido a que un equipo de cómputo adquirido en la etapa 2 fue considerado por la cantidad total de la factura por \$37,041.06 en lugar del importe de \$35,000.00 autorizado por el CONACyT. Cabe comentar que el Responsable Administrativo, mediante correo del 6 de junio de 2022, informó que la diferencia por \$2,041.08 (\$37,041.06-\$34,999.98) fue pagada por el Responsable Técnico.

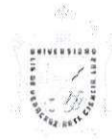
Cuadro 5
Informe Financiero enviado al CONACyT

Número	Rubro CONACyT	Presupuesto				Importe	
		Asignado	Ampliaciones	Reducciones	Modificado	Ejercido	Por ejercer
Gasto Corriente							
324	Operación mantenimiento de equipo mayor	\$50,000.00	\$178,305.91	\$0.00	\$228,305.91	\$228,305.91	\$0.00
336	Viáticos	60,000.00	0.00	39,974.27	20,025.73	20,025.73	0.00
328	Pasajes	40,000.00	0.00	33,729.96	6,270.04	6,270.04	0.00
320	Gastos de trabajo de campo	10,000.00	0.00	10,000.00	0.00	0.00	0.00
329	Ediciones e impresiones	12,000.00	0.00	11,304.40	695.60	695.60	0.00
310	Cuotas de inscripción	20,000.00	12,169.60	8,950.00	23,219.60	23,219.60	0.00
344	Servicios externos y comerciales	80,000.00	0.00	59,313.81	20,686.19	20,686.19	0.00
326	Artículos, materiales y útiles diversos	590,000.00	27,231.77	41,947.68	575,284.09	575,284.09	0.00
301	Acervos bibliográficos	30,000.00	0.00	30,000.00	0.00	0.00	0.00
319	Gastos de capacitación y entrenamiento	13,000.00	0.00	4,201.16	8,798.84	8,798.84	0.00
Total gasto corriente		\$905,000.00	\$217,707.28	\$239,421.28	\$883,286.00	\$883,286.00	\$0.00
Gasto de Inversión							
402	Equipo de laboratorio	\$395,000.00	\$0.00	\$13,286.00	\$381,714.00	\$381,714.00	\$0.00
401	Equipo de cómputo	0.00	35,000.00	0.00	35,000.00	37,041.06	(2,041.06)
Total gasto de inversión		\$395,000.00	\$35,000.00	\$13,286.00	\$416,714.00	\$418,755.06	\$(2,041.06)
Total proyecto		\$1,300,000.00	\$252,707.28	\$252,707.28	\$1,300,000.00	\$1,302,041.06	\$(2,041.06)

Por lo anterior, deberán enviar nuevamente el informe financiero final al CONACyT, indicando el presupuesto ejercido por el Sujeto de Apoyo por \$1,299,999.97.

Repentla 1
Universidad Veracruzana
Veracruz, Ver. 91030

Teléfonos/fax
(01 228) 8142891
(01 228) 8421700
Ext. 11716



Cuadro 6
Informe Financiero final a enviar al CONACyT

Número	Rubro CONACyT	Presupuesto				Importe	
		Asignado	Ampliaciones	Reducciones	Modificado	Ejercido	Por ejercer
Gasto Corriente							
324	Operación mantenimiento de equipo mayor	\$50,000.00	\$178,305.91	\$0.00	\$228,305.91	\$228,305.91	\$0.00
336	Viáticos	60,000.00	0.00	39,974.27	\$20,025.73	20,025.73	0.00
328	Pasajes	40,000.00	0.00	33,729.96	\$6,270.04	6,270.04	0.00
320	Gastos de trabajo de campo	10,000.00	0.00	10,000.00	\$0.00	0.00	0.00
329	Ediciones e impresiones	12,000.00	0.00	11,304.40	\$695.60	695.60	0.00
310	Cuotas de inscripción	20,000.00	12,169.60	8,950.00	\$23,219.60	23,219.60	0.00
344	Servicios externos y comerciales	80,000.00	0.00	59,313.81	20,686.19	20,686.19	0.00
326	Artículos, materiales y útiles diversos	590,000.00	27,231.77	41,947.68	575,284.09	575,284.09	0.00
301	Acervos bibliográficos	30,000.00	0.00	30,000.00	0.00	0.00	0.00
319	Gastos de capacitación y entrenamiento	13,000.00	0.00	4,201.16	8,798.84	8,798.84	0.00
Total gasto corriente		\$905,000.00	\$217,707.28	\$239,421.28	\$883,286.00	\$883,286.00	\$0.00
Gasto de Inversión							
402	Equipo de laboratorio	\$395,000.00	\$0.00	\$13,286.00	\$381,714.00	\$381,713.99	\$0.01
401	Equipo de cómputo	0.00	35,000.00	0	35,000.00	34,999.98	0.02
Total gasto de inversión		\$395,000.00	\$35,000.00	\$13,286.00	\$416,714.00	\$416,713.97	0.03
Total proyecto		\$1,300,000.00	\$252,707.28	\$252,707.28	\$1,300,000.00	\$1,299,999.97¹	\$0.03

Plantilla 1
Unidad Veracruzana
Xalapa, Ver. 91030

Teléfonos/fax
(01 228) 8142891
(01 228) 8421700
Ext. 11716

VI.3 Resultados de la muestra revisada al 36%

VI.3.1 Operación mantenimiento de equipo mayor

Esta partida muestra un ejercido de \$228,305.91, de los cuales revisamos la afectación presupuestal I1337078 del 14 de marzo de 2017, por mantenimiento de un cromatógrafo de gases Clarus 580 Perkin Elmer con número de inventario N00149047, por \$79,999.91, equivalente al 35% del presupuesto ejercido y determinamos que cuenta con el soporte documental correspondiente, se encuentra registrada en la contabilidad del Sujeto de Apoyo y que la erogación se efectuó durante la vigencia del proyecto. Sin observación.

VI.3.2 Viáticos

Se ejercieron recursos por \$20,025.73, de los cuales revisamos 4 afectaciones presupuestales por \$10,592.73 (53%) por viáticos de personal académico y estudiantes, cuentan con soporte documental, están registradas en la contabilidad del sujeto de Apoyo y se realizaron durante la vigencia del proyecto. Sin observación.

Cuadro 7
Afectaciones presupuestales revisadas

Folio	Fecha	Concepto	Importe
I1456292	05/07/2018	XVII Congreso internacional de Ciencias Ambientales, en Zacatecas, Zacatecas del 13-15 junio 2018	\$1,020.00
I1542528	06/08/2019	Curso técnicas biología molecular	3,850.00
I1310173	12/11/2016	Estancia de investigación en la UNAM	2,017.83
I1323794	31/12/2016	Asistencia de estudiantes a Ier congreso nacional de biotecnología ambiental, innovando soluciones al mundo, en la UAG- Campus Tabasco	3,704.90
Suma			\$10,592.73

¹ Incluye sanciones administrativas por \$9,136.97



VI.3.3 Pasajes

De esta partida, se revisaron 3 afectaciones presupuestales por un monto de \$5,201.04, que corresponde al 83% de un total ejercido de \$6,270.04, verificando que cuentan con soporte documental, se encuentran registradas en la contabilidad del sujeto de apoyo y se realizaron durante la vigencia del proyecto. Sin observación.

Cuadro 8
Afectaciones presupuestales revisadas

Folio	Fecha	Concepto	Importe
11310173	12/11/2016	Estancia de investigación en la UNAM	\$360.04
11323794	31/12/2016	Asistencia de estudiantes a 1er congreso nacional de biotecnología ambiental, innovando soluciones al mundo, en la UAG- Campus Tabasco	2,666.00
11542528	06/08/2019	Curso técnicas biología molecular	2,175.00
		Suma	\$5,201.04

República 1
Ciudad Veracruzana
Veracruz, Ver. 91030

Teléfonos/fax
(01 228) 8142891
(01 228) 8421700
Ext. 11716

VI.3.4 Ediciones e impresiones

De esta partida, se ejercieron recursos por un monto de \$695.60 y revisamos 1 afectación presupuestal 11323016 del 31 de diciembre de 2016, por un monto de \$104.00, que representa el 15% del total ejercido, comprobando que cuenta con soporte documental, se encuentra registrada en la contabilidad del sujeto de Apoyo y se realizó durante la vigencia del proyecto. Sin observación.

VI.3.5 Cuotas de inscripción

Observación 1.- Faltante de documentación justificativa

Se ejercieron recursos por \$23,219.60 y revisamos 2 afectaciones presupuestales que importan \$17,539.60 y representan el 76% del presupuesto ejercido, cerciorándonos de que cuentan con soporte documental, se encuentran registradas en la contabilidad del Sujeto de Apoyo y se realizaron durante la vigencia del proyecto; sin embargo, en la documentación comprobatoria del gasto no se localizó la credencial de la alumna N1-ELIMINADO 100 N2-ELIMINADO 1 N3-ELIMINADO 1 requisito establecido en la Guía Contabilizadora 2016. Al respecto comprobamos en el módulo de estudiantes que la alumna estuvo activa en el período en que recibió el recurso.

Cuadro 9
Afectaciones presupuestales revisadas

Folio	Fecha	Concepto	Importe
11323794	31/12/2016	Asistencia de estudiantes a 1er congreso nacional de biotecnología ambiental, innovando soluciones al mundo, en la UAG- Campus Tabasco	\$1,050.00
11398546	14/11/2017	Inscripción a congreso "14th international conference: Sustainable use and management of soil, sediment and water resources", en la ciudad de Lyon, Francia del 26 al 30 de junio de 2017	16,489.60
		Suma	\$17,539.60



VI.3.6 Servicios externos especializados

De esta partida, revisamos 4 afectaciones presupuestales por un monto de \$5,514.01 equivalentes al 27% del total ejercido que asciende a \$20,686.19, verificando que cuentan con soporte documental, se encuentran registradas en la contabilidad del sujeto de Apoyo y se realizaron durante la vigencia del proyecto. Sin observación.

Cuadro 10
Afectaciones presupuestales revisadas

Folio	Fecha	Concepto	Importe
11323178	31/12/2016	Envío 784914035442	\$187.29
11535432	18/06/2019	Servicios de análisis de sueldos	1,287.60
11569257	21/11/2019	Secuenciación	3,450.00
11571149	26/11/2019	Envío de muestras para análisis	589.12
Suma			\$5,514.01

VI.3.7 Materiales de uso directo

De esta partida, se revisaron 17 afectaciones presupuestales por un monto de \$213,646.83, que corresponde al 37% de un total ejercido de \$575,284.09, verificando que cuentan con soporte documental, se encuentran registradas en la contabilidad del sujeto de apoyo y se realizaron durante la vigencia del proyecto. Sin observación.

Cuadro 11
Afectaciones presupuestales revisadas

Folio	Fecha	Concepto	Importe
11241743	31/12/2015	Compra de membrana ISE, y electrolito para ISE nitratos	\$11,863.52
11294278	20/09/2016	Powersoil Dna Isolation Kit, 100 perps para extracción de ADN	9,976.00
11310172	12/11/2016	Reactivos: Acetato de sodio, alcohol etílico, bicarbonato de sodio, carbonato de sodio, etc	23,960.96
11313774	18/11/2016	Primer Syntehesis 0.05 umoles	5,237.52
11323018	31/12/2016	Reembolso por compra de pinza miniatura corte diagonal 4' y perico 12' cromado	225.00
11323019	31/12/2016	Kit de arranque Dcode biorad y freeze N squeeze Spin 25/PKG bio RAD	17,902.99
11323180	31/12/2016	Set reactivo nitrato HR X H1708 (25 test) reactivos para 300 test amoniaco 0-50	17,709.07
11364266	26/06/2017	Helio 2.0 publicitario, nitrógeno 4.8	5,850.15
11441222	18/05/2018	Compra de helio	16,137.46
11455886	04/07/2018	Compra de aire 0.0 extra seco y helio 2.0 publicitario	5,787.31
11522538	25/04/2019	Compra de material de laboratorio	5,722.05
11537048	25/06/2019	Refacciones equipo de laboratorio	2,784.00
11323017	31/12/2016	Arrugador 30 MM E-Z STD Wheaton (pinzas para cerrar tapas de frascos)	10,277.60
11323176	31/12/2016	Fabricación y adaptación de un cabezal a la bomba peristáltica maca prendo	19,840.64
11362953	22/06/2017	Módulo/membrana sensora de reemplazo para electrodo ise de amonio, modulo/membrana sensora de reemplazo para electrodo ise de intrato	17,097.02
11393190	27/10/2017	Micropipetas biopette a 4 pack plus incluye: Micropipeta P10, P20, P200, P1000 Stand de carrusel p/G micropipetas y 3 racks de puntas p/micropipetas	24,192.96
11441217	18/05/2018	Compra de material de laboratorio	19,082.58
Suma			\$213,646.83



VI.3.8 Equipo de Cómputo

De esta partida, revisamos e inspeccionamos físicamente el 100% de los recursos ejercidos por \$34,999.98, compuestos por la afectación presupuestal I1333401 del 23 de febrero de 2017, por la adquisición de una computadora de escritorio especial pieza con arquitectura todo en uno, con número de inventario N00167733 y verificamos que cuenta con soporte documental, se encuentra registrada en la contabilidad del sujeto de apoyo y se realizó durante la vigencia del proyecto. Sin observación.

VI.3.9 Equipo de laboratorio

De esta partida, se ejercieron recursos por un monto de \$381,713.99 y revisamos 1 afectación presupuestal con folio I1261887 del 20 de abril del 2016, por la adquisición de un Espectrofotómetro con número de inventario N00163905 por \$104,980.00, que representan el 28% del total ejercido, comprobando que cuenta con soporte documental, se encuentran registradas en la contabilidad del sujeto de apoyo, existe físicamente el bien y el gasto se realizó durante la vigencia del proyecto. Sin observación.

VI.4 Transparencia y Acceso a la Información

Consultamos que la información relativa al proyecto estuviera publicada en la página de Transparencia y Acceso a la Información de la UV, por lo que no existe situación que observar.

VI.5 Módulo del POA

Consultamos en el Módulo del POA de la UV, encontrando el registro del Proyecto en el Fondo 781 Fondo de Investigación Recursos CONACyT, en la Dependencia 11508 Instituto de Biotecnología y Ecología Aplicada, y el Programa 21154 Coexistencia Anammox por \$1,300,000.00 y verificamos el reporte de avance y seguimiento al 31 marzo de 2020. Sin observación.



VII. Conclusión

Del presupuesto asignado por el CONACyT para el Proyecto 241100 “Análisis del metabolismo y de la comunidad microbiana durante la coexistencia de procesos del ciclo del N-anammox, nitrificación y desnitrificación- en la eliminación simultánea de compuestos nitrogenados y carbonados de aguas residuales” por \$1,300,000.00, la UV ejerció \$1,299,999.97, por lo que el Presupuesto no Ejercido ascendió a 0.03 centavos, que se reintegraron a la cuenta del Fideicomiso denominado Fondo Sectorial de Investigación para la Educación, mediante depósito bancario del 9 de julio de 2021 por 0.03 centavos, conforme a lo establecido en la cláusula Sexta del CAR.

Cuadro 12
Integración del remanente

Partida		Ministrado	Ejercido	Remanente
401	Equipo de cómputo	\$35,000.00	\$ 34,999.98	\$0.02
402	Equipo de laboratorio	381,714.00	381,713.99	0.01
Suma				\$0.03

VIII. Recomendaciones

La DGI deberá supervisar que los Responsables Técnico y Administrativo lleven a cabo las siguientes acciones:

1. En lo subsecuente, reforzar las medidas de control, para que las afectaciones presupuestales cuenten con la documentación comprobatoria y justificativa que establece la normatividad de la UV, para solventar la observación 1.
2. Actualizar el informe financiero final enviado al CONACyT el pasado 9 de julio de 2020, descontando la cantidad de \$2,041.08 a fin de que el presupuesto ejercido revele la misma cantidad del SIIU por \$1,299,999.97 y presentarlo nuevamente al Consejo. Favor de enviar acuse de la entrega a esta CG.
3. Solicitar ante el CONACyT la Constancia de Conclusión Financiera y enviar una copia a esta CG.

Atentamente
Xalapa, Ver., a 9 de junio de 2022

C.P. José Guadalupe Eutimio Romero Pérez
Contralor General

FUNDAMENTO LEGAL

1.- ELIMINADO El Dato Matricula Escolar, por ser considerado como información reservada de conformidad con el Artículo 68 de la Ley 875 de Transparencia y Acceso a la Información para el Estado de Veracruz, y con la Artículos 72 de la Ley 875 LTAIPEV; artículos 2, fracciones II y III y 3 fracción X, 12, 13, 14 de la Ley 316 PDPPSOEV y Trigésimo Octavo fracciones I y II, de los LGCDIEVP.

2.- ELIMINADO el nombre completo, por ser un dato identificativo de conformidad Artículos, 72 de la Ley 875 LTAIPEV; 3 fracción X, 12, 13, 14 de la Ley 316 PDPPSOEV y Trigésimo Octavo fracciones I y II, de los LGCDIEVP.

3.- ELIMINADO el nombre completo, por ser un dato identificativo de conformidad Artículos, 72 de la Ley 875 LTAIPEV; 3 fracción X, 12, 13, 14 de la Ley 316 PDPPSOEV y Trigésimo Octavo fracciones I y II, de los LGCDIEVP.

*"LTAIPEV: Ley 875 de Transparencia y Acceso a la Información Pública para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave; PDPPSOEV: Ley 316 de Protección de Datos Personales en posesión de Sujetos Obligados para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave; LGCDIEVP: Lineamientos Generales en Materia de Clasificación y Desclasificación de la Información, así como para la Elaboración de Versiones Públicas."