



**Acta de presentación de resultados finales y cierre de la Verificación del archivo físico de Trámites en Línea (TL) de la partida Viáticos, correspondiente al ejercicio 2021**

En la Ciudad de Xalapa, Ver., siendo las 17:55 horas del 30 de septiembre de 2022, los C.C. C.P. José Guadalupe Eutimio Romero Pérez, Contralor General, C.P María del Carmen Peña Cabrera, Directora de Auditoría; L.C. Ana Leticia Serrano Cruz, Jefa del Departamento de Auditoría a Entidades y Dependencias, L.C. Norma Lizeth Aburto Castro y M.A.F. Dante Omar Cano Viveros, personal adscrito a la Contraloría General (CG) de la Universidad Veracruzana, manifiestan que se reunieron con la Mtra. Lizbeth Margarita Viveros Cancino, Secretaria de Administración y Finanzas, el Dr. Eric Jesús Galindo Mejía, Director General de Recursos Financieros y el Lic. Ramiro Fomperoza Aguirre, Director de Egresos, en la sala de juntas de la Contraloría General, ubicada en la calle Papantla número 1, Colonia Unidad Veracruzana, C.P. 91030, para la lectura del Informe de Resultados Finales y Cierre de la Verificación del archivo físico de Trámites en Línea (TL) de la partida Viáticos, correspondiente al ejercicio 2021.

**Antecedentes**

La Verificación del archivo físico de Trámites en Línea (TL) de la partida Viáticos, correspondiente al ejercicio 2021, está contemplada en los Programas Anual de Trabajo 2022 y el de Fiscalización de esta Contraloría General, actividad 10, Verificación del archivo físico de Trámites en Línea (TL), punto 2, mismos que fueron autorizados por la Junta de Gobierno en su Cuarta Sesión Ordinaria de 2021.

A continuación, se hacen constar los siguientes

**Hechos**

1. Mediante el oficio CG 0428/2022 de fecha 24 de mayo de 2022, suscrito por el Contralor General, dirigido a la Mtra. Lizbeth Margarita Viveros Cancino, Secretaria de Administración y Finanzas, se informó del inicio de la Verificación del archivo físico de Trámites en Línea (TL) de la partida Viáticos, correspondiente al ejercicio 2021, cuyo objetivo fue evaluar la razonabilidad de los controles internos establecidos para la partida de Viáticos a funcionarios, Personal de base, confianza, académicos, estudiantes y terceros; su apego a la normativa universitaria y su contribución al cumplimiento de los objetivos y metas institucionales.

2. Con la minuta CG-DA 018/2022 del 1 de julio de 2022, se suspendió la verificación del archivo físico de Trámites en Línea (TL) de la partida Viáticos, correspondiente al ejercicio 2021 a partir del día 27 de junio de 2022, debido a que se comisionó a los auditores, a intervenir en el proceso de selección de personal académico de la Universidad Veracruzana.

3. Con la minuta CG-DA 022/2022 del 15 de agosto, se reanudó la Verificación del archivo físico de Trámites en Línea (TL) de la partida Viáticos, correspondiente al ejercicio 2021.

4. A través de correo institucional del 27 de septiembre de 2022, le informamos a la Mtra. Lizbeth Margarita Viveros Cancino, que se llevaría a cabo la lectura del Informe de Resultados Finales de la Verificación del archivo físico de Trámites en Línea (TL) de la partida Viáticos, correspondiente al ejercicio 2021, el día de hoy 30 de septiembre de 2022, confirmando su asistencia por ese mismo medio.

5. El alcance de la verificación comprendió lo siguiente:

*[Handwritten signatures and scribbles in blue ink]*



Universidad Veracruzana  
Junta de Gobierno  
Contraloría General

No. de hoja CG 0428/2022/002

La documentación de 232 folios de gastos que suman \$1,254,117.77 de 69 entidades y dependencias que representan el 21% del presupuesto ejercido por \$6,037,842.72 con 3,310 folios de 168 entidades y dependencias, de los Fondos 131 Eventos Autofinanciables, 132 Aportaciones Patronatos/Fideicomisos, 133 Comités Pro-Mejoras, 781 Fondo Investigación Recursos CONACYT, 796 PRODEP 2020, 802 Subsidio Estatal Ordinario 2021, 881 Fondo Investigación Recursos COVEICYDET, 912 Ingresos Propios, 922 Proyectos Específicos Federales, 924 Ingresos propios gravados y 953 Convenios Financieros recursos internacionales, verificando lo siguiente: -----

- 1) Que los viáticos con cargo a las partidas 7188 y 7189 correspondan efectivamente a funcionarios, personal de base, confianza y académicos de la Universidad Veracruzana y que estén activos en su lugar de adscripción. -----
- 2) Que los recursos ejercidos en la partida 7136 Viáticos a Estudiantes en Comisiones Oficiales correspondan a alumnos que se encuentren activos en sus entidades académicas.-----
- 3) Que los cargos a la partida 7165 Viáticos a Terceros no correspondan a empleados de la Universidad Veracruzana y que su trámite esté de acuerdo con la normatividad.-----
- 4) Que los Viáticos al Extranjero (partida 7189) estén autorizados previamente por la Rectoría, Secretaria Académica o Vice Rectoría.-----
- 5) Que las Afectaciones Presupuestales (APS) contengan la firma del área revisora, del administrador o persona habilitada para tal efecto, así como del responsable institucional, en el sistema de Trámites en Línea.-----
- 6) Que los importes ejercidos de los Fondos de Aportaciones Patronatos/Fideicomisos o Comités Pro-Mejoras, estén revelados en el acta correspondiente, con base en el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) e importe.-----
- 7) Que los comprobantes de gastos cumplan 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.-----
- 8) La autenticidad de los comprobantes, a través de la consulta en el portal del Servicio de Administración Tributaria (SAT).-----
- 9) Que los gastos correspondan a la naturaleza de la partida, de acuerdo a la Guía contabilizadora.-----
- 10) Que los gastos se apeguen a las tarifas vigentes autorizadas por la SAF, tanto para personal de la UV como para terceros.-----

Pasa a la hoja CG 0428/2022/003



**Universidad Veracruzana  
Junta de Gobierno  
Contraloría General**

**No. de hoja CG 0428/2022/003**

- 11) Que la comisión se haya efectuado a una distancia mayor de 50 Km, considerando un destino o el acumulado de varios.-----
- 12) Que los períodos de comisión no excedan de 10 días hábiles ni se realicen en días inhábiles o períodos vacacionales, salvo con causas plenamente justificadas, con la autorización de la Rectoría o de la Secretaría de la que dependan.-----
- 13) Que los documentos del archivo físico de 155 folios que suman \$854,152.84 coincidieran con los capturados en la plataforma Trámites en Línea de MiUV.-----

6. Los auditores actuantes proceden a dar lectura a los siguientes:-----

**Resultados finales**

**Primero:** Con este acto, se formaliza el cierre de la Verificación del archivo físico de Trámites en Línea (TL) de la partida Viáticos, correspondiente al ejercicio 2021.-----

**Segundo:** Los resultados finales de la revisión, concluyen que los controles internos establecidos para el ejercicio de la partida de viáticos son razonables. -----

**Tercero:** En este acto se hace entrega del Informe de Resultados Finales que consta de 11 hojas, a la Mtra. Lizbeth Margarita Viveros Cancino, Secretaria de Administración y Finanzas.-----

**Cuarto:** No habiendo más hechos que hacer constar, se da por concluida la presente acta, siendo las 18:15 horas de la misma fecha en que fue iniciada. Asimismo, previa lectura de lo asentado y estando de acuerdo las partes que intervienen, la firman al margen derecho y al calce de ella y de todos y cada uno de los anversos de las fojas, los que intervinieron, dando constancia de que este documento fue elaborado en dos ejemplares, de los cuales, se entrega uno a la Mtra. Lizbeth Margarita Viveros Cancino, Secretaria de Administración y Finanzas y el último para la Contraloría General. -----

**Por parte de la Secretaría de Administración y Finanzas**

\_\_\_\_\_  
Mtra. Lizbeth Margarita Viveros Cancino  
Secretaria de Administración y Finanzas

\_\_\_\_\_  
Dr. Eric Jesús Galindo Mejía  
Director General de Recursos Financieros

\_\_\_\_\_  
Lic. Ramiro Fomperoza Aguirre  
Director de Egresos

**Pasa a la hoja CG 0428/2022/004**




Universidad Veracruzana  
Junta de Gobierno  
Contraloría General

No. de hoja CG 0428/2022/004


Por parte de la Contraloría General de la Universidad Veracruzana




C.P. José Guadalupe Eutimio Romero Pérez  
Contralor General




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



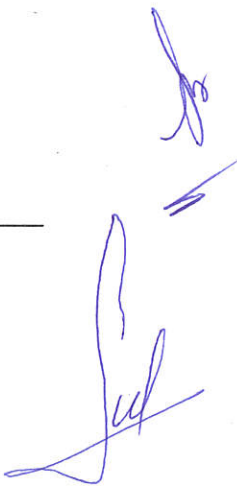
L.C. Ana Leticia Serrano Cruz  
Jefa del Departamento de Auditoría a  
Entidades y Dependencias



L.C. Norma Lizeth Aburto Castro  
Auditora



M.A.F. Dante Omar Cano Viveros  
Auditor



La presente y última hoja con folio No. CG 0428/2022/004, forma parte del Acta de Presentación de Resultados Finales y Cierre de la Verificación del archivo físico de Trámites en Línea (TL) de la partida Viáticos, correspondiente al ejercicio 2021, formulada en la ciudad de Xalapa, Ver., siendo las siendo las 18:15 del 30 de septiembre de 2022.-----

-----  
Cierre de Acta-----