



Universidad Veracruzana

# Universidad Veracruzana Contraloría General



Junta de Gobierno

---

---



Universidad Veracruzana

UNIVERSIDAD VERACRUZANA



## **Informe de Resultados Finales de la Verificación al Presupuesto Ejercido, correspondiente al período de enero a junio del 2023, de la Facultad de Estadística e Informática**

---

---



## **Informe de Resultados Finales de la Verificación al Presupuesto Ejercido, correspondiente al período de enero a junio del 2023, de la Facultad de Estadística e Informática**

### **I. Antecedentes**

#### **a) De la Facultad de Estadística e Informática**

Es una entidad académica que depende de la Dirección General del Área Académica Económico Administrativa. Durante el período escolar febrero-julio 2023, tuvo los siguientes Programas Educativos activos: Licenciatura en Estadística, Ingeniería en Software, Redes y Servicios de Cómputo y Tecnologías computacionales, en modalidad escolarizada y posgrados de la Especialidad en Métodos Estadísticos, la Maestría en Sistemas Interactivos Centrados en el Usuario y el Doctorado en Ciencias de la Computación, con una matrícula de 1,032 alumnos en total.

#### **b) De la auditoría**

Con el oficio CG 0792/2023 del 20 de septiembre de 2023 y con fundamento en los artículos 8 y 108 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 7 y 15 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas, 34-B y 34-C fracciones II, III, IV, VI y XI de la Ley Orgánica; 16, 19 y 20, fracción II del Estatuto General de esta casa de estudios; 57 y 58 fracciones II, III y IV del Reglamento de Ingresos y Egresos, 14 del Reglamento de Responsabilidades Administrativas y para dar cumplimiento a nuestro Programa Anual de Trabajo, el Contralor General, C.P. José Guadalupe Eutimio Romero Pérez, designó a la auditora L.C. Rocio Alejandra Flores Zárate, para realizar la Verificación del Presupuesto Ejercido, correspondiente al período de enero a junio del 2023, bajo la supervisión de la L.C. Ana Leticia Serrano Cruz, Jefa del Departamento de Auditorías a Entidades y Dependencias.

Con el oficio CG 0837/2023 del 28 de septiembre de 2023, informamos al Director de la Facultad, la incorporación de la L.C. Estela López Domínguez a los trabajos de auditoría.

### **II. Objetivo**

Evaluar la efectividad de los controles internos establecidos para la administración de los recursos humanos, financieros y materiales de la Entidad Académica así como su apego a la normativa universitaria, en relación con el cumplimiento de los objetivos y metas institucionales.



### III. Alcance

#### Verificamos:

#### Recursos Humanos

1. La razonabilidad de los controles de asistencia establecidos por la Facultad para el personal académico.
2. La asistencia de 11 académicos que representan el 9% de 124 de la plantilla frente a grupo, de acuerdo con los horarios de clase del período agosto 2023-enero 2024, del 2 de octubre de 2023 a las 17:00 horas.

#### Recursos Financieros

3. El cumplimiento de la normativa universitaria en la aplicación de los recursos (Reglamento de CPM de las Entidades Académicas, el Manual de Procedimientos Administrativos (UOM-GE-M-02), la Guía Operativa del Plan de Cuentas 2023 y demás normatividad aplicable), mediante una muestra de 51 pólizas que suman \$1,296,476.08, cifra que representa el 56% del total ejercido por \$2,297,254.71 de los capítulos Servicios Generales y Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, durante el período de enero a junio del 2023, como a continuación se indica:

Cuadro 1  
Muestra revisada

Numero	Clasificación por objeto del gasto/concepto	Ejercido	Muestra	%	Nº Póliza
<b>3000000</b>	<b>Servicios Generales</b>	<b>\$1,115,727.14</b>	<b>\$165,742.58</b>	<b>15</b>	<b>31</b>
3253111	Arrendamiento de Equipo de Transporte Autobuses	56,840.00	56,840.00		
3823572	Gastos de Orden Social y Cultural	21,320.98	21,320.98		
3393211	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos Integrales	67,581.60	67,581.60		
3723491	Transporte Local	20,000.00	20,000.00		
<b>5000000</b>	<b>Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>	<b>\$1,181,527.57</b>	<b>\$1,130,733.50</b>	<b>96</b>	<b>20</b>
5115001	Muebles de Oficina y Estantería	159,492.46	159,492.46		
5155041	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	856,935.38	856,935.38		
5215061	Equipos y Aparatos Audiovisuales	38,859.26	38,859.26		
5655181	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	75,446.40	75,446.40		
	<b>Total Ejercido</b>	<b>\$2,297,254.71</b>	<b>\$1,296,476.08</b>	<b>56</b>	<b>51</b>

Se revisaron sólo los rubros del gasto de la muestra y no incluyó los procesos de contratación de los bienes y servicios.

#### Recursos Materiales

4. La existencia física, ubicación y estado de 47 bienes que importan \$1,064,810.25, adquiridos en el período enero-junio 2023.



#### IV. Período

La revisión comprendió el período enero-junio 2023. Los trabajos se realizaron del 2 al 27 de octubre de 2023.

#### V. Resultados

Los días 3 y 17 de octubre de 2023 dimos a conocer al Director, a la Secretaria y al Administrador la Facultad de Estadística e Informática los siguientes resultados, que quedaron plasmados en las Minutas CG-DA 020/2023 y CG-DA 022/2023:

#### Sin observación:

De la aplicación de los procedimientos 1, 2 y 3 obtuvimos resultados satisfactorios.

#### Con observación:

#### Recursos Materiales

Procedimiento 4

#### Resultado 1. Bienes muebles sin instalar y no localizados

De la verificación a la existencia física, ubicación y estado del mobiliario y equipo de 47 bienes adquiridos en el período de enero a junio de 2023, realizada el 3 de octubre de 2023, obtuvimos los siguientes resultados:

Cuadro 2  
Bienes muebles sin instalar

Inciso	Estado del bien	Cantidad	Importe	Bienes con resguardo actualizado	Uso		Etiquetas	
					Si	No	Si	No
a)	Buen estado	46	\$1,045,326.30	46	18	28	46	0
b)	No localizado	1	19,483.95	1		1	0	1
		47	\$1,064,810.25	47	18	29	46	1

- No localizamos el bien con número de activo 414254 que refiere a una computadora de escritorio, por un importe de \$19,483.95 y número de serie FTJ31V3.
- Localizamos 28 bienes sin instalar, debido a que se están realizando modificaciones a los espacios para poder instalarlos. **Anexo 1**
- Existe una diferencia de \$116,717.32 entre el importe ejercido por \$1,181,527.57 en el capítulo Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles que refleja el Subsistema de Planeación, Recursos Financieros y Materiales (SPRFyM) y el que muestra el Reporte de Inventario de Activo Fijo por \$1,064,810.25.

Por lo anterior, se hacen las siguientes recomendaciones correctivas al Director y Administrador de la Facultad:



### VI. Recomendaciones correctivas

#### Recomendación 1 (Resultado 1)

Recursos Materiales:

- a) Efectuar las investigaciones necesarias para la localización del bien con número de activo fijo 414254 que refiere a una Computadora de escritorio con un valor de \$19,483.95. Si una vez agotadas las investigaciones correspondientes, el bien no fue localizado, deberán levantar el acta administrativa donde se hagan constar, entre otros datos, los hechos de su no localización y los detalles de la investigación realizada, para cumplir con las disposiciones legales de los artículos 54 fracción VI, 55.5 fracción II, 60, 67, 68, 69, 70 y 71 fracción I del Reglamento para el Control de Bienes Muebles e Inmuebles.
- b) Dar seguimiento a los 28 bienes que no se han instalado, asegurándose de que cuando se concluyan las remodelaciones pertinentes, se instalen en el área correspondiente.
- c) Conciliar la información del SPRFyM con el Reporte de Inventario de Activo Fijo, a fin de cerciorarse de que todos los bienes se encuentren inventariados.



## VI. Conclusión

La verificación se practicó sobre la información proporcionada por el Director y el Administrador de la Facultad de Estadística e Informática.

La revisión efectuada por esta Contraloría General, fue planeada y desarrollada de acuerdo con el objetivo y alcance establecidos en el programa de la Verificación del Presupuesto Ejercido CG 0792/2023, correspondiente al período de enero a junio del 2023, aplicando los procedimientos de auditoría y pruebas selectivas que estimamos necesarios. En consecuencia, existe una base para sustentar que, de evaluar la razonabilidad de los controles internos establecidos para el gasto ejercido, así como su apego a la normativa universitaria, en relación con el cumplimiento de los objetivos y metas institucionales, se concluye que el Director de la Facultad debe reforzar sus controles internos, en razón del hallazgo del Resultado 1.

**“Lis de Veracruz: Arte, Ciencia, Luz”  
Xalapa, Ver., a 27 de octubre de 2023**

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. Rocío Alejandra Flores Zarate  
Auditora

**Vo.Bo.**

C.P. José Guadalupe Eutimio Romero Pérez  
Contralor General



Universidad Veracruzana

# Universidad Veracruzana Contraloría General



Junta de Gobierno

## Anexo 1

Universidad Veracruzana  
Junta de Gobierno  
Contraloría General

**Bienes sin instalar**

Nº	Descripción	Nº de activo	Nº serie
1	COMPUTADORA PORTATIL CP3 22	413679	PW-04T8QQ
2	COMPUTADORA PORTATIL CP3 22	413680	PW-04T8R0
3	COMPUTADORA PORTATIL CP3 22	413681	PW-04T8QL
4	COMPUTADORA PORTATIL CP3 22	413682	PW-04T8QJ
5	COMPUTADORA PORTATIL CP3 22	413683	PW-04T8QY
6	COMPUTADORA PORTATIL CP3 22	413684	PW-04T8QP
7	COMPUTADORA PORTATIL CP3 22	413685	PW-04T8QN
8	COMPUTADORA PORTATIL CP3 22	413686	PW-04T8R5
9	COMPUTADORA PORTATIL CP3 22	413687	PW-04T8R7
10	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	414238	8392IV3
11	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	414239	BLK4IV3
12	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	414242	5292IV3
13	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	414246	G392IV3
14	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	414252	D292IV3
15	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	414253	F492IV3
16	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	414255	2592IV3
17	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	414257	47D2IV3
18	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	414258	H292IV3
19	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	414259	1592IV3
20	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	414260	DZJ3IV3
21	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	414263	CKY3IV3
22	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	414264	3492IV3
23	CAMARA DE VIDEOCONFERENCIA	414600	VCQA02347
24	MICROFONO	414601	DB0003272
25	MICROFONO	414602	DB0003267
26	TRIPLE 22	413940	S/N
27	PUNTO DE ACCESO INALAMBRICO	414305	CNNFK9W4SS
28	PUNTO DE ACCESO INALAMBRICO	414306	CNNFK9W4RD