



Universidad Veracruzana
Junta de Gobierno
Contraloría General

Of. Núm. CG 1167/2023

DR. JOSÉ LUIS MORÁN LÓPEZ
PRESIDENTE EN TURNO DE LA
JUNTA DE GOBIERNO
P R E S E N T E.-

En seguimiento al oficio JG/042/2023 del 23 de marzo de 2023, adjunto encontrará dos ejemplares del Informe de resultados finales de la auditoría Administrativa-Financiera CG 0389 practicada a la Dirección General de Recursos Humanos (DGRH), correspondiente al período del 1 de enero de 2022 al 15 de marzo de 2023.

El informe ya fue entregado a la Secretaría de Administración y Finanzas, durante la lectura del Informe de Resultados Finales del 14 de diciembre de 2023.

A continuación, le comento los principales resultados:

Deficiencias de control interno

En cuanto a la organización

- La DGRH no cuenta con el manual de organización actualizado y procedimientos autorizados.
- Falta de actualización de expedientes digitales de empleados UV y en el registro de sus datos personales en el SPARH.
- Falta de transparencia en el pago de las percepciones: compensación garantizada, asignación adicional regularizable, compensación mensual y compensación por servicios extraordinarios.

En cuanto a los Sistemas de Información

- Falta de control interno para el manejo de la información, debido a que no hay oportunidad, confiabilidad en los archivos ni registros, lo que imposibilitó aplicar procedimientos de auditoría para opinar sobre la razonabilidad de los controles establecidos por la Dirección General de Recursos Humanos para la administración de los Servicios Personales, así como su apego a la normativa en relación con el cumplimiento de los objetivos y metas institucionales.

Papantla 1
Unidad Veracruzana
Xalapa, Ver. 91030

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



El desfase en la entrega de información para la auditoría, de la plantilla de personal, tiempo extraordinario, reporte de altas, bajas y movimientos de personal, bases del FAR, nóminas y licencias sin goce de sueldo fue de 7 a 133 días. Además, se determinaron las siguientes inconsistencias, mismas que se tratan por temas:

a) Plantilla de personal 2022

Detectamos que los archivos proporcionados el 15 y el 30 de junio y el 19 de octubre de 2023 estaban incompletos y tenían diferencias en el número de plazas y de empleados, además de tener fechas de ingreso y antigüedad diferentes, las cuales tienen impacto en pagos indebidos por Reconocimiento de Antigüedad, Estímulo de Antigüedad, Prima Vacacional y Fondo de Ahorro.

b) Tiempo Extraordinario

Existen discrepancias entre el reporte de horas extraordinarias con el archivo de nóminas porque el primero no considera las horas pagadas de las nóminas exprés y/o adicionales.

c) Reporte de movimientos de bajas 2022

Diferencias en el archivo de Excel denominado Relación de bajas de personal 2022 con el sistema de Recursos Humanos (SPARH) y comparecencias del FAR.

d) Licencias

Los 6 archivos en formato Excel con las bases de datos de las licencias con y sin goce de sueldo de los años 2022 y 2023 no coinciden con los datos de la mesa de trabajo del SPARH, además de estar incompletas.

e) Base de datos del FAR

No existen lineamientos, reglas de operación, procedimientos y políticas de registro, cálculo, control, depósito y pago de las cuotas del FAR que regulen la administración de las aportaciones del FAR.

La UV no cuenta con registros confiables de las aportaciones del FAR.

Inconsistencias en el cálculo de las aportaciones del FAR, la emisión de estados de cuenta individuales y el registro de beneficiarios.

La UV no cuenta con conciliaciones bancarias del FAR.

Papantla 1
Unidad Veracruzana
Xalapa, Ver. 91030

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



Universidad Veracruzana
Junta de Gobierno
Contraloría General

Existen diferencias entre la fecha de ingreso que registra el FAR, el sistema SPARH y la Plantilla de Personal.

Por último, le informo que de la auditoría determinamos 15 Resultados Finales y 8 Recomendaciones Preventivas que por referir a situaciones de control interno, las turnaré a la titular de la Secretaría de Administración y Finanzas (SAF) para que les dé el seguimiento correspondiente, en virtud de que conforme al artículo 190, la DGRH es parte de su estructura para la atención de los asuntos de su competencia.

Sin otro particular, hago propicia la oportunidad para enviarle cordiales saludos.

Papantla 1
Unidad Veracruzana
Xalapa, Ver. 91030

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

ATENTAMENTE
“LIS DE VERACRUZ: ARTE, CIENCIA, LUZ”
Xalapa, Ver., a 15 de diciembre de 2023


C.P. José Guadalupe Eutimio Romero Pérez
Contralor General



C.c.e. C.P. María del Carmen Peña Cabrera.- Directora de Auditoría.- Presente.
C.c.p. Archivo.