

**GOBIERNO DEL ESTADO DE
HIDALGO**

**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA
DE MINERAL DE LA REFORMA**

**CARTA DE HALLAZGOS Y
PROPUESTAS DE VALOR DEL
EJERCICIO AUDITADO**

**AUDITORIA EJERCICIO
2016**

DESPACHO DE AUDITORIA EXTERNA: L.C.P.F. y M. en Aud. ESLY RUIZ DÍAZ	HOJA No.	1/14
	OFICIO ASIGNACIÓN No.	SCYTG-DGAG-0420-68/2016
	HALLAZGO No.	01 - CONTROL INTERNO
	MONTO IRREGULARIDAD:	NO APLICA.

CEDULA DE HALLAZGOS Y PROPUESTAS DE VALOR		
ENTE AUDITADO:	UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MINERAL DE LA REFORMA.	EJERCICIO AUDITADO: 2016

TIPO DE HALLAZGO:	ADMINISTRATIVO	CONTABLE	FISCAL	TIPO DE RIESGO:	ALTO	MEDIO	BAJO
	X					X	

HALLAZGO	PROPUESTA DE VALOR
<p>TITULO Y DESCRIPCIÓN: NORMATIVA Y OTROS DOCUMENTOS EN PROCESO DE ACTUALIZACIÓN, REGULARIZACIÓN O EN TRAMITE DE AUTORIZACIÓN Y VALIDACIÓN, SIENDO EL CASO DE: ESTATUTO ORGÁNICO; REGLAMENTO INTERIOR DE TRABAJO; MANUAL DE ORGANIZACIÓN; MANUAL DE PROCEDIMIENTOS; CÓDIGO DE ÉTICA.</p> <p>CAUSA: PREPARACIÓN Y DESARROLLO TARDÍO.</p> <p>EFFECTO: NO CONTAR CON AUTORIZACIONES Y VALIDACIONES DE DICHS DOCUMENTOS Y NORMATIVA.</p> <p>FUNDAMENTO LEGAL: DECRETO DE CREACIÓN, ARTICULO CUARTO TRANSITORIO.</p> <p>POR EL ENTE AUDITADO: L.C. MARÍA DE LOURDES GARCÍA GÓMEZ</p> <p>FECHA COMPROMISO ATENCIÓN: NOVIEMBRE 30 - 2017.</p>	<p>PREVENTIVA: OBSERVANCIA A PLENTUD A LOS PLAZOS PREVISTOS PARA FORMULACIÓN, DESARROLLO Y TRAMITES ASOCIADOS A LA NORMATIVA Y DOCUMENTOS INTERNOS.</p> <p>CORRECTIVA: DAR PUNTUAL SEGUIMIENTO A LA NORMATIVA Y DOCUMENTOS INTERNOS QUE ESTÁN EN TRAMITE DE REVISIÓN Y VALIDACIÓN.</p> <p>POR EL DESPACHO EXTERNO: L.C.P.F. y M. en Aud. ESLY RUIZ DÍAZ.</p>

ESTATUS DE ATENCIÓN DEL HALLAZGO				
ATENCIDO	EN PROCESO	SIN ATENDER	SU ATENCIÓN DEPENDE DE INSTANCIA SUPERIOR	EVIDENCIA DE ATENCIÓN:
	X			OFICIOS No. UTMIR/RECTORIA/218/2017. UTMIR/RECTORIA/179/2016. SSEMSys/709/16. UTMIR/RECTORIA/224/2017. CGJ/DELC/743/2017.

DESPACHO DE AUDITORIA EXTERNA: L.C.P.F. y M. en Aud. ESLY RUIZ DÍAZ	HOJA No.	2/14
	OFICIO ASIGNACIÓN No.	SCyTG-DGAG-0420-68/2016
	HALLAZGO No.	02 - CONTROL INTERNO
	MONTO IRREGULARIDAD:	NO APLICA.

CEDULA DE HALLAZGOS Y PROPUESTAS DE VALOR		
ENTE AUDITADO:	UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MINERAL DE LA REFORMA.	EJERCICIO AUDITADO: 2016

TIPO DE HALLAZGO:	ADMINISTRATIVO	CONTABLE	FISCAL	TIPO DE RIESGO:	ALTO	MEDIO	BAJO
	X					X	

HALLAZGO		PROPUESTA DE VALOR										
<p>TITULO Y DESCRIPCIÓN: PATRONATO UNIVERSITARIO.- EL DECRETO DE CREACIÓN PREVÉ LA EXISTENCIA DE ESTA FIGURA DE APOYO A LA GESTIÓN INSTITUCIONAL, EL CUAL A LA FECHA AUN NO SE HA INTEGRADO. CAUSA: NO SE HAN DADO LAS CONDICIONES INTERNAS DE TIEMPO Y ESPACIO PARA SU INTEGRACIÓN. EFECTO: NO CONTAR CON EL APOYO DE ESTA FIGURA, QUE ES: "EL PATRONATO DE LA UNIVERSIDAD TENDRÁ COMO FINALIDAD APOYAR A LA MISMA EN LA OBTENCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS ADICIONALES PARA LA OPTIMA REALIZACIÓN DE SUS FUNCIONES. FUNDAMENTO LEGAL: ARTICULO 18 DEL DECRETO DE CREO A LA UTMIR.</p> <p>POR EL ENTE AUDITADO: L.C. MARÍA DE LOURDES GARCÍA GÓMEZ FECHA COMPROMISO ATENCIÓN: NOVIEMBRE 30 - 2017.</p>	<p>PREVENTIVA: ACATAR LAS INSTRUCCIONES DEL DOCUMENTO QUE MODIFICO AL DECRETO DE CREACIÓN. CORRECTIVA: SERA IMPORTANTE QUE EN LA SIGUIENTE REUNIÓN DEL CONSEJO DIRECTIVO SE PUEDA PLANTEAR LA NECESIDAD DE CONTAR CON ESTA IMPORTANTE FIGURA DE APOYO, A EFECTO DE PODER INSTRUMENTAR SUS FUNCIONES Y PODER SELECCIONAR A LOS INTEGRANTES IDÓNEOS.</p> <p>POR EL DESPACHO EXTERNO: L.C.P.F. y M. en Aud. ESLY RUIZ DÍAZ.</p>	<p>ESTATUS DE ATENCIÓN DEL HALLAZGO</p> <table border="1"> <tr> <td>ATENDIDO</td> <td>EN PROCESO</td> <td>SIN ATENDER</td> <td>SU ATENCIÓN DEPENDE DE INSTANCIA SUPERIOR</td> <td>EVIDENCIA DE ATENCIÓN:</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>X</td> <td>X</td> <td>NO HAY, A LA FECHA NO SE HAN DADO LAS CIRCUNSTANCIAS PARA LA CREACIÓN DEL PATRONATO.</td> </tr> </table>	ATENDIDO	EN PROCESO	SIN ATENDER	SU ATENCIÓN DEPENDE DE INSTANCIA SUPERIOR	EVIDENCIA DE ATENCIÓN:			X	X	NO HAY, A LA FECHA NO SE HAN DADO LAS CIRCUNSTANCIAS PARA LA CREACIÓN DEL PATRONATO.
ATENDIDO	EN PROCESO	SIN ATENDER	SU ATENCIÓN DEPENDE DE INSTANCIA SUPERIOR	EVIDENCIA DE ATENCIÓN:								
		X	X	NO HAY, A LA FECHA NO SE HAN DADO LAS CIRCUNSTANCIAS PARA LA CREACIÓN DEL PATRONATO.								

DESPACHO DE AUDITORIA EXTERNA: L.C.P.F. y M. en Aud. ESLY RUIZ DÍAZ	HOJA No.	3/14
	OFICIO ASIGNACIÓN No.	SCYTG-DGAG-0420-68/2016
	HALLAZGO No.	03 - CONTROL INTERNO
	MONTO IRREGULARIDAD:	NO APLICA.

CEDULA DE HALLAZGOS Y PROPUESTAS DE VALOR		
ENTE AUDITADO:	UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MINERAL DE LA REFORMA.	EJERCICIO AUDITADO: 2016

TIPO DE HALLAZGO:	ADMINISTRATIVO	CONTABLE	FISCAL	TIPO DE RIESGO:	ALTO	MEDIO	BAJO
	X					X	

HALLAZGO		PROPUESTA DE VALOR
<p>TITULO Y DESCRIPCIÓN: ÓRGANO INTERNO DE CONTROL.- A MAS DE DOS AÑOS DE ESTAR EN FUNCIONES LA INSTITUCIÓN, NO SE CUENTA CON LA INSTANCIA QUE DEBE TENER A SU CARGO LAS FUNCIONES RELATIVAS AL CONTROL Y VIGILANCIA DE LA GESTIÓN PÚBLICA DE LA UNIVERSIDAD.</p> <p>CAUSA: AUSENCIA DE ACUERDO ENTRE TITULARES DEL ORGANISMO Y DE LA SECRETARÍA DE CONTRALORÍA Y TRANSPARENCIA GUBERNAMENTAL, PARA SU CREACIÓN.</p> <p>EFFECTO: NO CONTAR CON EL ÁREA QUE DEBE TENER A SU CARGO LAS FUNCIONES RELATIVAS AL CONTROL Y VIGILANCIA DE LA GESTIÓN PÚBLICA DE LA UNIVERSIDAD.</p> <p>FUNDAMENTO LEGAL: ARTICULO 23 DEL DECRETO QUE CREO A LA UTMIR.</p>	<p>PREVENTIVA: ACATAR LAS INSTRUCCIONES DEL DECRETO DE CREACIÓN DE LA INSTITUCIÓN.</p> <p>CORRECTIVA: ES NECESARIO QUE EL RECTOR PLATIQUE CON LA SECRETARÍA DE CONTRALORÍA DEL GOBIERNO, O EN SU CASO LA DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN DE LA UTMIR, HAGA LO PROPIO CON EL COORDINADOR GENERAL DE ÓRGANOS DE VIGILANCIA, A EFECTO DE ACORDAR LOS TÉRMINOS Y PLAZO PARA LA IMPLEMENTACIÓN DEL OIC; ADEMÁS DE PREVER LA PARTE ECONÓMICA Y LA AUTORIZACIÓN DEL ÓRGANO DE GOBIERNO.</p>	
<p>POR EL ENTE AUDITADO: L.C. MARÍA DE LOURDES GARCÍA GÓMEZ.</p> <p>FECHA COMPROMISO ATENCIÓN: NOVIEMBRE 30 - 2017.</p>	<p>POR EL DESPACHO EXTERNO: L.C.P.F. y M. en Aud. ESLY RUIZ DÍAZ.</p>	

ESTATUS DE ATENCIÓN DEL HALLAZGO:			EVIDENCIA DE ATENCIÓN:
ATENDIDO	EN PROCESO	SIN ATENDER	SU ATENCIÓN DEPENDE DE INSTANCIA SUPERIOR
	X		<p>ABRIL 03-2017 CREACIÓN COMITÉ DE CONTROL Y CON OFICIO UTMIR/RECTORÍA/218/2017, SE ENVÍA PARA VALIDACIÓN SU REGLAMENTACIÓN.</p>

DESPACHO DE AUDITORIA EXTERNA: L.C.P.F. y M. en Aud. ESLY RUIZ DÍAZ	HOJA No.	4/14
	OFICIO ASIGNACIÓN No.	SCYTG-DGAG-0420-68/2016
	HALLAZGO No.	04 - CONTROL INTERNO
	MONTO IRREGULARIDAD:	NO APLICA.

CEDULA DE HALLAZGOS Y PROPUESTAS DE VALOR		
ENTE AUDITADO:	UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MINERAL DE LA REFORMA.	EJERCICIO AUDITADO: 2016

TIPO DE HALLAZGO:	ADMINISTRATIVO	CONTABLE	FISCAL	TIPO DE RIESGO:	ALTO	MEDIO	BAJO
	X					X	

HALLAZGO		PROPUESTA DE VALOR										
TITULO Y DESCRIPCIÓN: SISTEMA DE ARCHIVO.- NO SE TUVIERON REFERENTES SOBRE EL CUMPLIMIENTO A LA LEY DE ARCHIVOS DEL ESTADO.		PREVENTIVA: ACATAR LAS INSTRUCCIONES DEL DECRETO DE CREACIÓN DE LA INSTITUCIÓN.										
CAUSA: INCUMPLIMIENTO DEL ARTICULO 26 DEL DECRETO QUE CREO A LA UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MINERAL DE LA REFORMA.		CORRECTIVA: DAR PLENA OBSERVANCIA A LA LEY DE ARCHIVOS DEL ESTADO DE HIDALGO, CON ÉNFASIS EN:										
EFECTO: INOBSERVANCIA DE LA NORMATIVA INVOCADA.		-PRINCIPIOS GENERALES QUE REGULAN LA ACTIVIDAD DEL ARCHIVO, ARTICULO 11.										
FUNDAMENTO LEGAL: LEY DE ARCHIVOS DEL ESTADO DE HIDALGO.		-CLASIFICACIÓN DEL ARCHIVO, ARTÍCULOS 15, 20, 21 Y 22. -EXISTENCIA DE UN COORDINADOR NORMATIVO DEL ARCHIVO, ARTICULO 25.										
POR EL ENTE AUDITADO: L.C. MARÍA DE LOURDES GARCÍA GÓMEZ.		-EXISTENCIA DE UN COMITÉ TÉCNICO DEL ARCHIVO, ARTÍCULOS 39, 45, 46 Y 47.										
FECHA COMPROMISO ATENCIÓN: NOVIEMBRE 30 - 2017.		POR EL DESPACHO EXTERNO: L.C.P.F. y M. en Aud. ESLY RUIZ DÍAZ.										
ESTATUS DE ATENCIÓN DEL HALLAZGO												
<table border="1"> <tr> <th>ATENDIDO</th> <th>EN PROCESO</th> <th>SIN ATENDER</th> <th>SU ATENCIÓN DEPENDE DE INSTANCIA SUPERIOR</th> <th>EVIDENCIA DE ATENCIÓN:</th> </tr> <tr> <td></td> <td>X</td> <td></td> <td></td> <td>EN CD ADJUNTO SE DETALLAN LAS ACCIONES EN MATERIA DE ARCHIVOS.</td> </tr> </table>	ATENDIDO	EN PROCESO	SIN ATENDER	SU ATENCIÓN DEPENDE DE INSTANCIA SUPERIOR	EVIDENCIA DE ATENCIÓN:		X			EN CD ADJUNTO SE DETALLAN LAS ACCIONES EN MATERIA DE ARCHIVOS.		
ATENDIDO	EN PROCESO	SIN ATENDER	SU ATENCIÓN DEPENDE DE INSTANCIA SUPERIOR	EVIDENCIA DE ATENCIÓN:								
	X			EN CD ADJUNTO SE DETALLAN LAS ACCIONES EN MATERIA DE ARCHIVOS.								

DESPACHO DE AUDITORIA EXTERNA: L.C.P.F. y M. en Aud. ESLY RUIZ DÍAZ	HOJA No.	5/14
	OFICIO ASIGNACIÓN No.	SCYTG-DGAG-0420-68/2016
	HALLAZGO No.	05 - CONTROL INTERNO
	MONTO IRREGULARIDAD:	NO APLICA.

CEDULA DE HALLAZGOS Y PROPUESTAS DE VALOR		
ENTE AUDITADO:	UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MINERAL DE LA REFORMA.	EJERCICIO AUDITADO: 2016

TIPO DE HALLAZGO:	ADMINISTRATIVO	CONTABLE	FISCAL	TIPO DE RIESGO:	ALTO	MEDIO	BAJO
	X					X	

HALLAZGO		PROPUESTA DE VALOR		
<p>TITULO Y DESCRIPCIÓN: APROBACIÓN ESTADOS FINANCIEROS 2015.- DERIVADO DE NUESTRO ANÁLISIS AL CUMPLIMIENTO DE ASPECTOS NORMATIVOS, NO TUVIMOS EVIDENCIA DE LA APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y DE INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA PRESUPUESTAL DEL 2015, POR PARTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO DE LA INSTITUCIÓN.</p> <p>CAUSA: LA INFORMACIÓN DE REFERENCIA NO SE HA PRESENTADO ANTE EL ÓRGANO DE GOBIERNO PARA SU APROBACIÓN.</p> <p>EFFECTO: NO CONTAR CON AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE A LA SITUACIÓN FINANCIERA, RESULTADOS Y PRESUPUESTAL 2015. FUNDAMENTO LEGAL: ARTICULO 9, FRACCIÓN VI, DEL DECRETO DE CREACIÓN DE LA INSTITUCIÓN.</p> <p>POR EL ENTE AUDITADO: L.C. MARÍA DE LOURDES GARCÍA GÓMEZ. FECHA COMPROMISO ATENCIÓN: NOVIEMBRE 30 - 2017.</p>		<p>PREVENTIVA: ACATAR LAS INSTRUCCIONES DEL DECRETO DE CREACIÓN DE LA INSTITUCIÓN.</p> <p>CORRECTIVA: EN LA SIGUIENTE REUNIÓN DE LA JUNTA DIRECTIVA PRESENTAR LOS DOCUMENTOS EN CUESTIÓN PARA SU CORRESPONDIENTE APROBACIÓN.</p> <p>POR EL DESPACHO EXTERNO: L.C.P.F. y M. en Aud. ESLY RUIZ DÍAZ.</p>		
ESTATUS DE ATENCIÓN DEL HALLAZGO				
ATENCIDO	EN PROCESO	SIN ATENDER	SU ATENCIÓN DEPENDE DE INSTANCIA SUPERIOR	EVIDENCIA DE ATENCIÓN:
X				EN CD ANEXO SE INCLUYE LA INFORMACIÓN DE REFERENCIA.

DESPACHO DE AUDITORIA EXTERNA: L.C.P.F. y M. en Aud. ESLY RUIZ DÍAZ	HOJA No.	6/14
	OFICIO ASIGNACIÓN No.	SCYTG-DGAG-0420-68/2016
	HALLAZGO No.	06 - CONTROL INTERNO
	MONTO IRREGULARIDAD:	NO APLICA

CEDULA DE HALLAZGOS Y PROPUESTAS DE VALOR	
ENTE AUDITADO: UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MINERAL DE LA REFORMA.	EJERCICIO AUDITADO: 2016

TIPO DE HALLAZGO:	ADMINISTRATIVO	CONTABLE	FISCAL	TIPO DE RIESGO:	ALTO	MEDIO	BAJO
	X					X	

HALLAZGO		PROPUESTA DE VALOR
TITULO Y DESCRIPCIÓN: COMITÉ DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS.- NO SE CONTO CON LA EVIDENCIA DE CREACIÓN DE ESTE IMPORTANTE ÓRGANO COLEGIADO. CAUSA: INOBSERVANCIA A LO ESTABLECIDO EN EL DECRETO DE CREACIÓN DE LA UTMIR. EFECTO: SE OPERAN ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS O CONTRATACIÓN SE SERVICIOS, SIN CONTAR CON ESTA IMPORTANTE INSTANCIA DE CONTROL. FUNDAMENTO LEGAL: DECRETO DE CREACIÓN, ARTÍCULO 5, FRACCIÓN XIV.	PREVENTIVA: OBSERVAR A PLENITUD LO DISPUESTO EN EL DECRETO DE CREACIÓN DE LA UTMIR. CORRECTIVA: INTEGRAR A LA BREVEDAD EL COMITÉ DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS. DE SER NECESARIO TAMBIÉN CREAR EL COMITÉ DE OBRA PÚBLICA Y SERVICIOS RELACIONADOS.	
POR EL ENTE AUDITADO: L.C. MARÍA DE LOURDES GARCÍA GÓMEZ. FECHA COMPROMISO ATENCIÓN: NOVIEMBRE 30 - 2017.	POR EL DESPACHO EXTERNO: L.C.P.F. y M. en Aud. ESLY RUIZ DÍAZ.	

ESTATUS DE ATENCIÓN DEL HALLAZGO		
ATENDIDO	EN PROCESO	SIN ATENDER
X		
SU ATENCIÓN DEPENDE DE INSTANCIA SUPERIOR		EVIDENCIA DE ATENCIÓN:
		PERIÓDICO OFICIAL DEL ESTADO DE HIDALGO DEL 13 DE MARZO DEL 2017, SE PUBLICO LA CREACIÓN DEL COMITÉ DE REFERENCIA.

DESPACHO DE AUDITORIA EXTERNA: L.C.P.F. y M. en Aud. ESYL RUIZ DÍAZ	HOJA No.	7/14
	OFICIO ASIGNACIÓN No.	SCYTG-DGAG-0420-68/2016
	HALLAZGO No.	07 - CONTROL INTERNO
	MONTO IRREGULARIDAD:	NO APLICA

CEDULA DE HALLAZGOS Y PROPUESTAS DE VALOR		
ENTE AUDITADO:	UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MINERAL DE LA REFORMA.	EJERCICIO AUDITADO: 2016

TIPO DE HALLAZGO:	ADMINISTRATIVO	CONTABLE	FISCAL	TIPO DE RIESGO:	ALTO	MEDIO	BAJO
	X					X	

HALLAZGO		PROPUESTA DE VALOR										
<p>TITULO Y DESCRIPCIÓN: SESIONES ORDINARIAS DEL CONSEJO DIRECTIVO.- EN EL EJERCIO 2016, Y EN ATENCIÓN A LA INFORMACIÓN QUE NOS PROPORCIONARON SOLO SE REALIZARON DOS REUNIONES ORDINARIAS, ABRIL 15 Y AGOSTO 02.</p> <p>CAUSA: CONTRAVENCIÓN DE LO PREVISTO SOBRE EL PARTICULAR EN EL DOCUMENTO DE CREACIÓN DE LA UTMIR.</p> <p>EFEECTO: AUSENCIA DE REUNIONES ORDINARIAS DONDE SE DEBEN TRATAR ASUNTOS TRASCENDENTES PARA LA INSTITUCIÓN.</p> <p>FUNDAMENTO LEGAL: ARTÍCULO 9 DEL DECRETO DE CREACIÓN.</p> <p>POR EL ENTE AUDITADO: L.C. MARÍA DE LOURDES GARCÍA GÓMEZ.</p> <p>FECHA COMPROMISO ATENCIÓN: NOVIEMBRE 30 - 2017.</p>	<p>PREVENTIVA: DAR CABAL CUMPLIMIENTO AL ARTICULO REFERIDO QUE AL TEXTO CITA... "LAS SESIONES ORDINARIAS SE LLEVARAN A CABO CUANDO MENOS CUATRO VECES AL AÑO DENTRO DE LOS CUARENTA Y CINCO DÍAS SIGUIENTES AL CIERRE DE CADA TRIMESTRE.</p> <p>CORRECTIVA: REGULARIZAR LAS REUNIONES FALTANTES DEL 2016, REALIZÁNDOLAS.</p> <p>POR EL DESPACHO EXTERNO: L.C.P.F. y M. en Aud. ESYL RUIZ DÍAZ.</p>											
<table border="1"> <tr> <th colspan="3">ESTATUS DE ATENCIÓN DEL HALLAZGO</th> </tr> <tr> <td>ATENDIDO</td> <td>EN PROCESO</td> <td>SIN ATENDER</td> </tr> <tr> <td>X</td> <td></td> <td></td> </tr> </table>	ESTATUS DE ATENCIÓN DEL HALLAZGO			ATENDIDO	EN PROCESO	SIN ATENDER	X			<table border="1"> <tr> <td>EVIDENCIA DE ATENCIÓN:</td> </tr> <tr> <td>CON LOS REFERENTES APORTADOS SE DESESTIMA ESTE HALLAZGO.</td> </tr> </table>	EVIDENCIA DE ATENCIÓN:	CON LOS REFERENTES APORTADOS SE DESESTIMA ESTE HALLAZGO.
ESTATUS DE ATENCIÓN DEL HALLAZGO												
ATENDIDO	EN PROCESO	SIN ATENDER										
X												
EVIDENCIA DE ATENCIÓN:												
CON LOS REFERENTES APORTADOS SE DESESTIMA ESTE HALLAZGO.												

DESPACHO DE AUDITORIA EXTERNA: L.C.P.F. y M. en Aud. ESLY RUIZ DÍAZ	HOJA No.	8/14
	OFICIO ASIGNACIÓN No.	SCYTG-DGAG-0420-68/2016
	HALLAZGO No.	08 - CONTROL INTERNO
	MONTO IRREGULARIDAD:	NO APLICA.

CEDULA DE HALLAZGOS Y PROPUESTAS DE VALOR		
ENTE AUDITADO:	UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MINERAL DE LA REFORMA.	EJERCICIO AUDITADO: 2016

TIPO DE HALLAZGO:	ADMINISTRATIVO	CONTABLE	FISCAL	TIPO DE RIESGO:	ALTO	MEDIO	BAJO
	X					X	

HALLAZGO		PROPUESTA DE VALOR
<p>TITULO Y DESCRIPCIÓN: SESIONES EXTRAORDINARIAS DEL CONSEJO DIRECTIVO.- EN EL EJERCICIO 2016, TUVIMOS CONOCIMIENTO QUE SE REALIZO UNA, EL DÍA 15 DE ABRIL Y EN LA CUAL APENAS SE PRESENTO PARA SU APROBACIÓN EL PAQUETE ECONÓMICO DEL EJERCICIO 2016.</p> <p>CAUSA: INOBSERVANCIA DE PROCESOS INTERNOS Y DE LA CALENDARIZACIÓN DE ACTIVIDADES POR DEMÁS IMPORTANTES. EFECTO: SE OPERO TRES MESES Y MEDIO SIN QUE EL PAQUETE ECONÓMICO DE ESE EJERCICIO ESTUVIERA APROBADO POR EL CONSEJO DIRECTIVO.</p> <p>FUNDAMENTO LEGAL: DECRETO DE CREACIÓN DE LA UTMIR, PRESUPUESTOS DE INGRESOS Y EGRESOS DE LA INSTITUCIÓN.</p> <p>POR EL ENTE AUDITADO: L.C. MARÍA DE LOURDES GARCÍA GÓMEZ. FECHA COMPROMISO ATENCIÓN: NOVIEMBRE 30 - 2017.</p>	<p>PREVENTIVA: OBSERVAR LOS PLAZOS PREVISTOS PARA LA PREPARACIÓN Y TRAMITE DE AUTORIZACIÓN DEL PAQUETE ECONÓMICO DE LA INSTITUCIÓN.</p> <p>CORRECTIVA: ANALIZAR LAS CAUSAS DEL DIFERIMIENTO DE PRESENTACIÓN DEL PAQUETE ECONÓMICO 2016, PARA SU AUTORIZACIÓN ANTE EL CONSEJO DIRECTIVO, Y DE EXISTIR INDICIOS DE NEGLIGENCIA, APLICAR LOS CORRECTIVOS NECESARIOS.</p> <p>POR EL DESPACHO EXTERNO: L.C.P.F. y M. en Aud. ESLY RUIZ DÍAZ.</p>	

ESTATUS DE ATENCIÓN DEL HALLAZGO				
ATENDIDO	EN PROCESO	SIN ATENDER	SU ATENCIÓN DEPENDE DE INSTANCIA SUPERIOR	EVIDENCIA DE ATENCIÓN:
X				CON LOS REFERENTES APORTADOS SE DESESTIMA ESTE HALLAZGO.

DESPACHO DE AUDITORIA EXTERNA:
L.C.P.F. y M. en Aud. ESLY RUIZ DÍAZ

HOJA No. 9/14

OFICIO ASIGNACIÓN No. SCyTG-DGAG-0420-68/2016
HALLAZGO No. 01 - RECURSOS FINANCIEROS
MONTO IRREGULARIDAD: NO APLICA

CEDULA DE HALLAZGOS Y PROPUESTAS DE VALOR

ENTE AUDITADO: UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MINERAL DE LA REFORMA. EJERCICIO AUDITADO: 2016

TIPO DE HALLAZGO:	ADMINISTRATIVO	CONTABLE	FISCAL	TIPO DE RIESGO:	ALTO	MEDIO	BAJO
		X				X	

HALLAZGO

HALLAZGO		PROPUESTA DE VALOR
<p>TITULO Y DESCRIPCIÓN: ARMONIZACIÓN CONTABLE.- SI BIEN SE CUENTA CON EL SOFTWARE CORRESPONDIENTE AUN NO SE CONCLUYE CON EL PROCESO.</p> <p>CAUSA: COMPLICACIONES CON LA IMPLEMENTACIÓN DEL PROCESO DE ARMONIZACIÓN CONTABLE.</p> <p>EFFECTO: NO SE HA CUMPLIDO CON LOS PLAZOS QUE LA PROPIA NORMATIVA TIENE PREVISTOS PARA LA IMPLEMENTACIÓN DE LA ARMONIZACIÓN CONTABLE.</p> <p>FUNDAMENTO LEGAL: LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y NORMATIVIDAD DEL CONAC.</p> <p>POR EL ENTE AUDITADO: L.C. MARÍA DE LOURDES GARCÍA GÓMEZ. FECHA COMPROMISO ATENCIÓN: NOVIEMBRE 30 - 2017.</p>	<p>PREVENTIVA: TENER CUIDADO DE LAS MODIFICACIONES Y ACTUALIZACIONES QUE EN MATERIA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE, PERIÓDICAMENTE EMITE EL CONAC Y QUE SE PUBLICAN EN EL DIARIO OFICIAL DE LA FEDERACIÓN.</p> <p>CORRECTIVA: ACELERAR LOS TRABAJOS PARA CONCLUIR CON EL PROCESO DE ARMONIZACIÓN CONTABLE.</p> <p>POR EL DESPACHO EXTERNO: L.C.P.F. y M. en Aud. ESLY RUIZ DÍAZ.</p>	<p>EVIDENCIA DE ATENCIÓN: SE ANEXA EN EL CD LA VALIDACIÓN DEL CONSEJO ESTATAL DE ARMONIZACIÓN.</p>

ESTATUS DE ATENCIÓN DEL HALLAZGO

ESTATUS DE ATENCIÓN DEL HALLAZGO		EVIDENCIA DE ATENCIÓN:
ATENDIDO	EN PROCESO	SIN ATENDER
X		
		SU ATENCIÓN DEPENDE DE INSTANCIA SUPERIOR
		SE ANEXA EN EL CD LA VALIDACIÓN DEL CONSEJO ESTATAL DE ARMONIZACIÓN.

DESPACHO DE AUDITORIA EXTERNA: L.C.P.F. Y M. en Aud. ESLY RUIZ DÍAZ	HOJA No.	10/14
	OFICIO ASIGNACIÓN No.	SCYTG-DGAG-0420-68/2016
	HALLAZGO No.	02 - RECURSOS FINANCIEROS
MONTO IRREGULARIDAD:		NO APLICA.

CEDULA DE HALLAZGOS Y PROPUESTAS DE VALOR		
ENTE AUDITADO:	UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MINERAL DE LA REFORMA.	EJERCICIO AUDITADO: 2016

TIPO DE HALLAZGO:	ADMINISTRATIVO	CONTABLE	FISCAL	TIPO DE RIESGO:	ALTO	MEDIO	BAJO
		X				X	

HALLAZGO		PROPUESTA DE VALOR
TITULO Y DESCRIPCIÓN: DEPURACIÓN Y SANEAMIENTO CONTABLE. DENTRO DE LAS POLÍTICAS Y PROCEDIMIENTOS CONTABLES DE LA UTMIR, NO ESTA PREVISTA LA EJECUCIÓN PERIÓDICA DE ACTIVIDADES RELACIONADAS CON DEPURACIÓN Y SANEAMIENTO CONTABLE. CAUSA: AUSENCIA DE POLÍTICA EN LA MATERIA. EFFECTO: NO REALIZAR ACTIVIDADES PERIÓDICAS DE DEPURACIÓN Y SANEAMIENTO CONTABLE GENERA QUE SE TENGAN PARTIDAS AÑEIAS Y SE REFLEJE INFORMACIÓN IRREAL Y LA INFORMACIÓN QUE REVELAN LOS ESTADOS FINANCIEROS SEA POCO CONFIABLE PARA LOS PROCESOS DE TOMA DE DECISIONES. FUNDAMENTO LEGAL: LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, ARTÍCULOS 21, 22, 44, 49 FRACC. II, III, VI.	PREVENTIVA: INTEGRAR COMO PARTE DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS Y PROCEDIMIENTOS CONTABLES, LA PRACTICA RELACIONADA CON "DEPURACIÓN Y SANEAMIENTO CONTABLE" CON LA PERIODICIDAD Y EXTENSIÓN QUE LA ADMINISTRACIÓN DE LA INSTITUCIÓN DEFINA. CORRECTIVA: IMPLEMENTAR PROGRAMA PARA LA DEPURACIÓN Y SANEAMIENTO CONTABLE DE LAS CIFRAS DE LA UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MINERAL DE LA REFORMA.	POR EL DESPACHO EXTERNO: L.C.P.F. Y M. en Aud. ESLY RUIZ DÍAZ.
FECHA COMPROMISO ATENCIÓN: NOVIEMBRE 30 - 2017.		

ESTATUS DE ATENCIÓN DEL HALLAZGO		
ATENDIDO	EN PROCESO	SIN ATENDER
X		
SU ATENCIÓN DEPENDE DE INSTANCIA SUPERIOR		EVIDENCIA DE ATENCIÓN:
		SI BIEN SE REVISAN SALDOS, NO SE TIENE ESTABLECIDA LA POLÍTICA CITADA.

DESPACHO DE AUDITORIA EXTERNA: L.C.P.F. y M. en Aud. ESLY RUIZ DÍAZ	HOJA No.	12/14
	OFICIO ASIGNACIÓN No.	SCYTG-DGAG-0420-68/2016
	HALLAZGO No.	01 - RECURSOS MATERIALES
MONTO IRREGULARIDAD:		NO APLICA.

CEDULA DE HALLAZGOS Y PROPUESTAS DE VALOR	
ENTE AUDITADO: UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MINERAL DE LA REFORMA.	EJERCICIO AUDITADO: 2016

TIPO DE HALLAZGO:	ADMINISTRATIVO	CONTABLE	FISCAL	TIPO DE RIESGO:	ALTO	MEDIO	BAJO
	X					X	

HALLAZGO		PROPUESTA DE VALOR		
<p>TITULO Y DESCRIPCIÓN: PROGRAMA ANUAL DE ADQUISICIONES 2016. EXISTE DIVERGENCIA ENTRE LAS CIFRAS DEL PROGRAMA DE ADQUISICIONES 2016, APROBADO EN SESIÓN DEL CONSEJO DIRECTIVO DE FECHA 15 DE ABRIL DEL 2016, COMO ADJUDICACIÓN DIRECTA POR \$ 521,674., Y EL IMPORTE INFORMADO AL AUDITOR EXTERNO POR \$ 2'367,176.</p>		<p>PREVENTIVA: INCLUIR COMO PARTE DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS Y PROCEDIMIENTOS CONTABLES, ACTIVIDADES ENCAMINADAS A VERIFICAR LA INFORMACIÓN CONTENIDA EN EL PAQUETE ECONÓMICO ANUAL.</p>		
<p>CAUSA: AUSENCIA DE UN PROCESO DE VERIFICACIÓN DE INFORMACIÓN.</p>		<p>CORRECTIVA: VERIFICAR EL POR QUE DE ESA DIVERGENCIA TAN ELEVADA Y HACER LA ACLARACIÓN CORRESPONDIENTE.</p>		
<p>EFEECTO: INFORMACIÓN POCO CONFIABLE.</p>				
<p>FUNDAMENTO LEGAL: PAQUETE ECONÓMICO 2016.</p>				
<p>POR EL ENTE AUDITADO: L.C. MARÍA DE LOURDES GARCÍA GÓMEZ.</p>				
<p>FECHA COMPROMISO ATENCIÓN: NOVIEMBRE 30 - 2017.</p>		<p>POR EL DESPACHO EXTERNO: L.C.P.F. y M. en Aud. ESLY RUIZ DÍAZ.</p>		
ESTATUS DE ATENCIÓN DEL HALLAZGO				
ATENDIDO	EN PROCESO	SIN ATENDER	SU ATENCIÓN DEPENDE DE INSTANCIA SUPERIOR	EVIDENCIA DE ATENCIÓN:
X				<p>CON LOS REFERENTES APORTADOS SE DESESTIMA ESTE HALLAZGO.</p>

DESPACHO DE AUDITORIA EXTERNA: L.C.P.F. y M. en Aud. ESLY RUIZ DÍAZ	HOJA No.	13/14
	OFICIO ASIGNACIÓN No.	SCYTG-DGAG-0420-68/2016
	HALLAZGO No.	02 - RECURSOS MATERIALES
	MONTO IRREGULARIDAD:	NO APLICA.

CEDULA DE HALLAZGOS Y PROPUESTAS DE VALOR		
ENTE AUDITADO:	UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MINERAL DE LA REFORMA.	EJERCICIO AUDITADO: 2016

TIPO DE HALLAZGO:	ADMINISTRATIVO	CONTABLE	FISCAL	TIPO DE RIESGO:	ALTO	MEDIO	BAJO
	X					X	

HALLAZGO	PROPUESTA DE VALOR
<p>TITULO Y DESCRIPCIÓN: INVENTARIO DE BIENES MUEBLES. ESTE DOCUMENTO DE CONTROL CARCE DE LOS SIGUIENTES ELEMENTOS SUMATORIA TOTAL, NOMBRE Y FIRMA DE LOS RESPONSABLES, UBICACIÓN DE LOS BIENES, FECHA DE REALIZACIÓN DE LA ULTIMA TOMA FÍSICA DE INVENTARIO.</p> <p>CAUSA: FALTA DE PROCEDIMIENTOS SOBRE LA MATERIA.</p> <p>EFEECTO: NO CONTAR CON INFORMACIÓN BÁSICA DE LOS LISTADOS CONTROL DE LOS BIENES MUEBLES; SE VE LIMITADO EL PROCESO DE AMARRE DE CIFRAS DE INVENTARIO FÍSICO VS. CIFRAS CONTABLES</p> <p>FUNDAMENTO LEGAL: SISTEMA INTERNO DE CONTROL DE LA UTMIR.</p> <p>POR EL ENTE AUDITADO: L.C. MARÍA DE LOURDES GARCÍA GÓMEZ. FECHA COMPROMISO ATENCIÓN: NOVIEMBRE 30 - 2017.</p>	<p>PREVENTIVA: INCLUIR DENTRO DEL PROCEDIMIENTO PARA LA TOMA FÍSICA DE INVENTARIOS DE BIENES MUEBLES, LOS DATOS BÁSICOS QUE DEBEN INCLUIR LOS LISTADOS CONTROL.</p> <p>CORRECTIVA: INCLUIR LOS DATOS FALTANTES EN LOS LISTADOS ACTUALES.</p> <p>POR EL DESPACHO EXTERNO: L.C.P.F. y M. en Aud. ESLY RUIZ DÍAZ.</p>

ESTATUS DE ATENCIÓN DEL HALLAZGO				
ATENDIDO	EN PROCESO	SIN ATENDER	SU ATENCIÓN DEPENDE DE INSTANCIA SUPERIOR	EVIDENCIA DE ATENCIÓN:
X				EN CD SE ANEXA RELACIÓN DE INVENTARIO.

DESPACHO DE AUDITORIA EXTERNA: L.C.P.F. y M. en Aud. ESLY RUIZ DÍAZ	HOJA No.	14/14
	OFICIO ASIGNACIÓN No.	SCyTG-DGAG-0420-68/2016
	HALLAZGO No.	01 - RECURSOS HUMANOS
	MONTO IRREGULARIDAD:	NO APLICA.

CEDULA DE HALLAZGOS Y PROPUESTAS DE VALOR		
ENTE AUDITADO:	UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MINERAL DE LA REFORMA.	EJERCICIO AUDITADO: 2016

TIPO DE HALLAZGO:	ADMINISTRATIVO	CONTABLE	FISCAL	TIPO DE RIESGO:	ALTO	MEDIO	BAJO
	X					X	

HALLAZGO		PROPUESTA DE VALOR		
<p>TÍTULO Y DESCRIPCIÓN: EXPEDIENTES DEL PERSONAL DE LA UTMIR. SI BIEN EN LOS EXPEDIENTES SE INCLUYE INFORMACIÓN Y SOPORTES DOCUMENTALES DE CADA EMPLEADO, ESTOS ESTÁN SIN UN ORDEN, PARA SABER SU CONTENIDO HAY QUE ANALIZARLO Y SE DESCONOCE EN TODO CASO QUE FALTARÍA POR INTEGRAR, NO SE CUENTA CON UNA GUÍA DE INTEGRACIÓN DE EXPEDIENTES DE PERSONAL.</p> <p>CAUSA: AUSENCIA DE POLÍTICA SOBRE EL PARTICULAR.</p> <p>EFFECTO: NO CONTAR CON UN DOCUMENTO QUE GRÁFICAMENTE MUESTRE EL CONTENIDO DE CADA EXPEDIENTE Y PERMITA IDENTIFICAR QUE DOCUMENTACIÓN FALTA.</p> <p>FUNDAMENTO LEGAL: SISTEMA INTERNO DE CONTROL EN MATERIA DE RECURSOS HUMANOS.</p>	<p>PREVENTIVA: INCLUIR EN MATERIA DE CONTROLES ASOCIADOS AL ÁREA DE RECURSOS HUMANOS LA GUÍA DE INTEGRACIÓN DE EXPEDIENTES DE PERSONAL.</p> <p>CORRECTIVA: DESARROLLAR EL CONTROL EN CUESTIÓN, PARA ANALIZAR CADA EXPEDIENTE IDENTIFICANDO SU CONTENIDO Y LO QUE FALTA POR INTEGRAR.</p>	<p>POR EL DESPACHO EXTERNO: L.C.P.F. y M. en Aud. ESLY RUIZ DÍAZ.</p>		
<p>FECHA COMPROMISO ATENCIÓN: NOVIEMBRE 30 - 2017.</p>				
ESTATUS DE ATENCIÓN DEL HALLAZGO				
ATENCIÓN	EN PROCESO	SIN ATENDER	SU ATENCIÓN DEPENDE DE INSTANCIA SUPERIOR	EVIDENCIA DE ATENCIÓN:
X				EN EL CD ANEXO SE ADJUNTA SOLVENTACION.