

ACTA DE CIERRE DE LA AUDITORÍA EXTERNA SOBRE LA UTILIZACIÓN DE LOS APOYOS RECIBIDOS PARA PENSIONES Y JUBILACIONES, A FIN DE ACCEDER AL FONDO "APOYOS PARA LA ATENCIÓN A PROBLEMAS ESTRUCTURALES DE LAS UNIVERSIDADES PÚBLICAS ESTATALES 2018"

En la Ciudad de Morelia Michoacán, siendo las 9:45 horas del día dieciseis de marzo de dos mil dieciocho, los C. Mtro Jesús Oropeza Becerril y Lic. Arturo Méndez Martínez, adscritos a la Contraloría General de la Benemérita Universidad Autónoma de Puebla, se constituyen legalmente en la calle Santiago Tapia N°. 403 Col. Centro C.P. 58000 Morelia, Michoacán, domicilio de la Tesorería de la Universidad Michoacana de San Nicolás de Hidalgo, reunidos con el objeto de dar por concluidos los trabajos de auditoría externa sobre la utilización de los apoyos recibidos para pensiones y jubilaciones, a fin de acceder al Fondo "Apoyos para la Atención a Problemas Estructurales de las Universidades Públicas Estatales 2018", de la Universidad Michoacana de San Nicolás de Hidalgo, bajo las siguientes:-----

-----**DECLARACIONES**-----

El C.P. Gerardo Figueroa Benavides, personal adscrito a la Dirección de Ingresos de la Tesorería de la Universidad Michoacana de San Nicolás de Hidalgo, declara que, habiendo sido designado como enlace con el personal comisionado de la Contraloría General de la Benemérita Universidad Autónoma de Puebla los C. Mtro Jesús Oropeza Becerril y Lic. Arturo Méndez Martínez, quienes realizaron los trabajos de auditoría externa sobre la utilización de los apoyos recibidos para pensiones y jubilaciones, a fin de acceder "Fondo de Apoyo para el Saneamiento Financiero y para la atención a Problemas Estructurales de las Universidades Públicas 2018", indican que durante el desarrollo de la auditoría externa, se tuvo acceso y se proporcionó toda la documentación que fue requerida a la Universidad Michoacana de San Nicolás de Hidalgo; así mismo se proporcionaron todas las explicaciones que se requirieron para el desarrollo de su trabajo, con lo que se dieron por concluidos los trabajos de la auditoría.-----

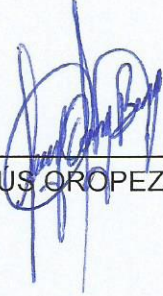
Los C. Mtro Jesús Oropeza Becerril y Lic. Arturo Méndez Martínez, personal comisionado de la Contraloría General de la Benemérita Universidad Autónoma de Puebla en su calidad de auditores externos, manifiestan que obtuvieron la información requerida para tal efecto y a entera satisfacción, lo anterior con la finalidad de dar por concluidos los trabajos de la auditoría externa, llevada a cabo en la Universidad Michoacana de San Nicolás de Hidalgo.-----

Siendo todo lo que se desea manifestar y no teniendo otro asunto que tratar, se da por concluida la reunión de cierre de auditoría, siendo las 10:30 horas del día de su inicio, levantándose por triplicado, y se firma al margen y al final, por todos los que en ella intervinieron y entregándose un ejemplar a los mismos, para los efectos a que haya lugar. -----

-----**CONTINÚA EN LA FOJA 2**



POR LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA
BENEMÉRITA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE PUEBLA, EN SU CALIDAD DE AUDITOR
EXTERNO



MTRO. JESÚS OROPEZA BECERRIL



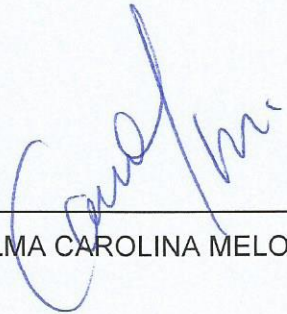
LIC. ARTURO MÉNDEZ MARTÍNEZ

POR LA DIRECCIÓN DE INGRESOS DE LA TESORERÍA DE LA UNIVERSIDAD MICHOACANA
DE SAN NICOLÁS DE HIDALGO.

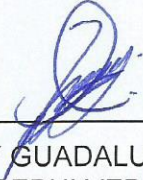


C.P. GERARDO FIGUEROA BENAVIDES

TESTIGOS



C.P. ALMA CAROLINA MELO ARIAS



L.C. NANCY GUADALUPE SOLORIO
SEPULVEDA

RESULTADO	OBSERVACIÓN	
	SI	NO
1. Estructura Orgánica y funcional de las áreas responsables de realizar los proyectos.	x	
Descripción de la observación: No se conoció la estructura orgánica y funcional de las áreas responsables de realizar los proyectos, recibir, aplicar y elaborar lo concerniente al convenio de apoyo financiero, sin embargo; con el oficio 022/2018, refiere al personal responsable del manejo, control y administración del Sistema de Jubilaciones y Pensiones de la Universidad Michoacana de San Nicolás de Hidalgo.		
2. Normativa de la UPES.	x	
Descripción de la observación: No existe normativa para el personal administrativo en donde conste que se han llevado acciones de carácter irrevocable en el Sistema de Jubilaciones y Pensiones, no se ha dado cumplimiento a la clausula 83 del contrato Colectivo del SUEUM referente a la elaboración y aprobación de su propio reglamento de jubilaciones, en congruencia con la legislación universitaria.		
3. Cumplimiento y congruencia de objetivos y metas.	x	
Descripción de la observación: Se detectó una congruencia parcial entre los objetivos y metas establecidas en el proyecto ya que se corroboró que la reserva del fondo se fortalece incrementándose y por otra parte no logra disminuirse el flujo de egresos a cargo de la Institución para el pago de pensiones y pago de prestaciones contingentes y por ende el déficit actuarial, se les exhorta a que se formalicen a la brevedad posible las propuestas de acción para mejorar el Sistema de Jubilaciones y Pensiones de la Universidad, en virtud de que las realizadas a la fecha no han tenido el impacto financiero esperado		
4. Pago de nómina de Pensionados y Jubilados, de acuerdo a las condiciones contractuales.		x
Descripción de la observación: -----		
5. Origen y aplicación del recurso otorgado de acuerdo al convenio de apoyo financiero respectivo.		x
Descripción de la observación: -----		
6. Estudio Actuarial Actualizado		x
Descripción de la observación: -----		
7. Realización de auditorías externas	x	
Descripción de la observación: Se identificó que no existe evidencia del seguimiento a las auditorías externas realizadas a este fondo en virtud de que no se han implementado acciones que disminuyan el flujo de egresos a cargo de la Institución para el pago de pensiones y prestaciones contingentes y por ende el déficit presupuestal.		
8. Constitución y uso del Fideicomiso, de acuerdo a los lineamientos 2017.		x
Descripción de la observación: -----		
9. Publicación de la información en la página de transparencia de la UPES.		x
Descripción de la observación: -----		
Total de observaciones:		4

Universidad Michoacana de San Nicolás de Hidalgo

Nombre y firma
C.P. Gerardo Figueroa Benavides

Benemérita Universidad Autónoma de Puebla

Nombre y firma
Mtro. Jesús Oropeza Becerril