Sistema de Gestión de la Calidad

ORDEN DE FISCALIZACIÓN

DESPECHO DE LA AUDITORA SUPERIOR.

Asumo: Fiscalización a los Remanentes del Presupuesto de Egresos del Ejercicio Fiscal 2010,
Suministrado, no Devengado y su Reintegro.

Morelia, Michoacán, 9 de febrero de 2011.

DR. SALVADOR JARA GUERRERO,
RECTOR DE LA UNIVERSIDAD MICHOACANA
DE SAN NICOLÁS DE HIDALGO,
PRESENTE.

Derivado de las disposiciones contenidas en el artículo Quinto Transitorio del Decreto Legislativo número 305 que contiene el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de Michoacán de Ocampo para el ejercicio fiscal del año 2011 de fecha 27 de diciembre de 2010 y de conformidad con la Fe de Erratas de fecha 28 de enero de 2011, publicadas en el Periódico Oficial del Gobierno Constitucional del Estado de Michoacán de Ocampo, informo a usted que esa Entidad a su cargo, se encuentra incluida en el programa de Fiscalización a los Remanentes del Presupuesto de Egresos del Ejercicio Fiscal 2010, Suministrado, no Devengado y su Reintegro, por lo que con goce en las garantías a que se refieren los artículos 14, 16 y 17 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, y en el ejercicio de los atributos conferidos en los artículos 133, 134 fracciones I, II, III, VI y VII y 135 párrafo cuarto de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Michoacán de Ocampo; 81 de la Ley Orgánica y de Procedimientos del Congreso del Estado de Michoacán de Ocampo; 1º, 2º, 8º, 8ª fracciones I, X, XI, XIII, XIV, XV y XXI bis y 11 fracciones VI y IX de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Michoacán y 8 fracciones I y VIII del Reglamento Interior de la Auditoría Superior de Michoacán, se emite la presente Orden para realizar la fiscalización a los remanentes de presupuesto referido, esa Unidad Programática Presupuestaria por el ejercicio fiscal 2010, con el objeto de verificar que estos se efectuaron conforme a las disposiciones legales aplicables, así mismo, se podrán fiscalizar aquellos rubros correspondientes al ejercicio fiscal 2011, como parte de la revisión simultánea a que se refiere el artículo 5º de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Michoacán, que en razón de las circunstancias y como parte de eventos posteriores se consideren necesarios.

La fiscalización iniciará a partir de las 11:00 horas del día 3 de marzo de 2011, en las oficinas que ocupa la Universidad Michoacana de San Nicolás de Hidalgo, ubicadas en la calle Santiago Tapia número 403, colonia Centro, de esta ciudad capital, y en las demás áreas vinculadas con la operación a revisar. Para tal efecto, con fundamento en los el artículo 27 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Michoacán y 8 fracción IX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior de Michoacán, comunico a usted el nombre y cargo del personal designado para la práctica de la fiscalización, los que podrán actuar en forma individual o conjunta y tendrán el carácter de representantes de la Auditoría Superior de Michoacán:

NOMBRE																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
Con fundamento en el artículo 11 fracción VI de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Michoacán, agradece proporcionar el enlace designado por este órgano técnico, la información y documentación que se detalla en el requerimiento anexo, al inicio de los trabajos de fiscalización; así como lo que solicite con posterioridad conforme a las disposiciones y facultades señaladas en los artículos 31 fracción III del Reglamento Interior de la Auditoría Superior de Michoacán, en los términos dispuestos en los artículos 53 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Michoacán y 109 fracción IV del Código de Procedimientos Civiles para el Estado de Michoacán de Ocampo.

Así mismo, solicitamos se asigne un área de acceso restringido ubicada dentro de sus instalaciones, para que el personal de auditoría mencionado desarrolle la revisión correspondiente y que garantice la salvaguarda de la documentación e información proporcionada.

A efecto de que la fiscalización se realice en forma apropiada, oportuna y en un marco de comunicación y colaboración, se solicita atentamente se designe un representante que actúe en calidad de enlace con esta Auditoría Superior de Michoacán, y queda apercibido (a) que de no dar las facilidades necesarias, oponerse a la práctica de la auditoría o no proporcionar en forma completa y oportuna los informes, datos y documentos al auditor comisionado, se procederá de conformidad con lo dispuesto en la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Michoacán y en la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Michoacán.

De igual forma, se instruye a los auditores comisionados, para que en salvaguarda de la garantía de confección de observaciones, se les llame a procedimiento.

Sin más por el momento, recibe usted un cordial saludo.

ATENTAMENTE

C.P. VERÓNICA ESPÍRITO MENDEZ TORRES,
AUDITORIA SUPERIOR DE MICHOACAN.

Dip. Jesús Avila Plata, Presidente de la Mesa Directiva del Poder Legislativo, Morelia.
Dra. Silvia Martha Concepción Figueroa Zamudio, Rectora de la Universidad Michoacana de San Nicolás de Hidalgo en el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2010, Morelia.
C.P. Luis Arturo Sotelo Velázquez, Director de Auditoria Estatal, Edificio. Para seguimiento.
C.P. Rafael Renuki Coñeras López, Encargado del Departamento de Fiscalización Financiera del Sector Paraventoral, Edificio. Para seguimiento.
C.P. María Liliana Leyva Velázquez, Subdirectora Administrativa, Edificio. Para su conocimiento y efecto.
Auditoría Comisionados, Edificio. Para su conocimiento y efecto.

(*) Este documento forma parte de un expediente considerado como restringido.

Av. Lazaro Cardenas No 250 Col. Ventura Puente C.P. 58020 Morelia, Michoacán, México
Tel. (443) 51083 00, Fax 310 83 02 y 01 800 216 98 02
auditoria.superior.michoacan.gob.mx
RELACION DE INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN SOLICITADA PARA LA FISCALIZACIÓN A LOS REMANENTES DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL EJERCICIO 2010, SUMINISTRADO, NO DEVENGADO Y SU REINTEGRO DE LA UNIVERSIDAD MICHÓACANA DE SAN NICOLÁS DE HIDALGO.

1. Copia de las actas de sesión del Órgano de Gobierno correspondiente certificadas, que revelen la autorización del proyecto de presupuesto 2010 de la Entidad, así como las modificaciones autorizadas en su caso.

2. Oficio a través del cual el titular manifieste el importe de los recursos recibidos de la Secretaría de Finanzas y Administración en las cuentas bancarias de esa Entidad, correspondientes al ejercicio de 2010.

3. Copia del presupuesto autorizado 2010 de la Entidad.

4. Listado de todas las cuentas bancarias que tuvieron vigencia parcial o total durante el ejercicio 2010, especificando: número, institución bancaria, tipo y concepto de los recursos que se manejan.

5. Copia de los auxiliares contables de bancos, estados de cuenta y conciliaciones de las cuentas bancarias referidas en el punto inmediato anterior por los períodos de diciembre de 2009, del 01 al 31 de diciembre de 2010 y del 01 al 15 de enero de 2011.

6. Repaso documental de los movimientos bancarios efectuados en el período comprendido del 01 al 15 de enero de 2011.

7. Original de los Auxiliares contables de bancos, estados de cuenta y conciliaciones de las cuentas bancarias a que se refiere el numeral 4, por el período del 1 de enero al 30 de noviembre de 2010, para su revisión.


10. Copia de los documentos de afectación presupuestaria en trámite ante la Secretaría de Finanzas y Administración, correspondientes al ejercicio 2010, o en su caso relación u otro medio de control de los mismos.

11. Relación de todos los recursos del ejercicio fiscal 2010, recibidos directamente de la Secretaría de Finanzas y Administración, para el financiamiento de su operación por el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2010, indicando el tipo de documento tramitado (Documento de Ejecución Presupuestaria y Pago, Documentos Provisionales, Vales, etc.), fecha de recepción del recurso, importe y número de cuenta bancaria.

12. Copia de los recibos oficiales de los recursos presupuestales no devengados, que fueron reintegrados a la Secretaría de Finanzas y Administración, correspondientes al ejercicio fiscal 2010.

"Este documento forma parte de un expediente considerado como restripio"
13. Informe que contenga los programas a los que corresponden los recursos reintegrados a la Secretaría de Finanzas y Administración correspondientes al ejercicio 2010, así como las razones que impidieron su aplicación.

14. Integración del saldo de cada una de las cuentas bancarias al 31 de diciembre de 2010, especificando con detalle el concepto a que corresponde cada uno de los importes, utilizando como referencia el Anexo 1 al presente, mismo que deberá estar soportado documentalmente.

15. En caso de haber obtenido ingresos no presupuestales durante el ejercicio fiscal 2010, presentar un reporte detallado que contenga: origen de los mismos, importe, fecha de recepción y cuenta bancaria donde se manejaron.

16. Oficio a través del cual la Secretaría de Finanzas y Administración u otra autoridad, le solicitó el reintegro de los remanentes.

La información solicitada en los puntos anteriores, así como la documentación adicional que se considere necesaria, deberá ser entregada de manera impresa con los requisitos de formalidad correspondientes, (sello de la entidad y firmas del Titular y demás servidores públicos responsables), así como en dispositivo magnético. En caso de no contar con la información de alguno de los puntos anteriormente relacionados, justificar por escrito el motivo de la omisión.
ANEXO 1

NOMBRE DE LA ENTIDAD:
INTEGRACIÓN DEL SALDO DE LA CUENTA BANCARIA NUM.
INSTITUCIÓN BANCARIA:
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010.
TIPO DE RECURSO: PRESUPUESTAL
FECHA: ____________________

| CHEQUES EXPEDIDOS NO COBRADOS AL 31/DIC/10 |
|-------------------|-------------------|
| CHEQUE NO.        | FECHA DE CHEQUE   | DAP   | IMPORTE |
|                   |                   |       |         |

(*) TRANSFERENCIAS PENDIENTES DE REALIZAR A OTRAS CUENTAS

<table>
<thead>
<tr>
<th>CONCEPTO</th>
<th>FECHA</th>
<th>CUENTA BANCARIA</th>
<th>IMPORTE</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
</tbody>
</table>

(*) RECURSOS NO DEVENGADOS PENDIENTES DE REINTEGRAR AL 31/DIC/10

<table>
<thead>
<tr>
<th>CONCEPTO</th>
<th>DAP</th>
<th>IMPORTE</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
</tbody>
</table>

(*) ADEUDOS AL 31/DIC/10

<table>
<thead>
<tr>
<th>FECHA</th>
<th>CONCEPTO</th>
<th>FACTURA O RECIBO</th>
<th>IMPORTE</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
</tbody>
</table>

(*) SUBTOTAL

<table>
<thead>
<tr>
<th>CONCEPTO</th>
<th>FECHA</th>
<th>CUENTA O DAP</th>
<th>IMPORTE</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
</tbody>
</table>

(*) INGRESOS PENDIENTES DE RECIBIR EN ESTA CUENTA

<table>
<thead>
<tr>
<th>CONCEPTO</th>
<th>FECHA</th>
<th>CUENTA O DAP</th>
<th>IMPORTE</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
</tbody>
</table>

(*) PRÉSTAMOS DIVERSOS Y/O GASTOS POR COMPROBAR
PENDIENTES AL 31/DIC/10

<table>
<thead>
<tr>
<th>CONCEPTO DEL PRÉSTAMO</th>
<th>FECHA DEL PRÉSTAMO</th>
<th>CHEQUE</th>
<th>IMPORTE</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
</tbody>
</table>

(*) SALDO SEGÚN ESTADO DE CUENTA BANCARIO AL 31/DIC/10

<table>
<thead>
<tr>
<th>FECHA</th>
<th>CONCEPTO</th>
<th>IMPORTE</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
</tbody>
</table>

NOMBRE Y FIRMA DEL TITULAR DE LA ENTIDAD

"Este documento forma parte de un expediente considerado como restringido"

Av. Lázaro Cárdenas No. 4750 Col. Ventura Puente C.P. 58020 Morelia, Michoacán, México
Tel. (443) 310 83 00, Fax 310 83 02 y 01 800 216 9802
ejitoriesuperior@tatm.gob.mx