

Saltillo, Coahuila a 08 de octubre de 2018
Oficio Número ASE-10091-2018

ASUNTO: Se emite Pliego de Observaciones
Auditoría Número ASE-04888-2018

C. JESÚS CONTRERAS GARCÍA
RECTOR DE LA UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE COAHUILA
PRESENTE.-

Como es de su conocimiento, con el objeto de revisar la gestión financiera correspondiente al año 2017 y con ello comprobar que la recaudación, administración, manejo, custodia y aplicación de los ingresos y egresos durante ese ejercicio fiscal comprendido del 1º de enero al 31 de diciembre, se ejercieron en los términos de las disposiciones legales y administrativas aplicables, conforme a los criterios establecidos y con base en los programas aprobados, esta Auditoría Superior solicitó diversa información y/o documentación a través del oficio ASE-04888-2018 de fecha 21 de febrero de 2018.

Habiendo concluido el proceso de fiscalización superior del Ejercicio Fiscal correspondiente al año 2017 y con fundamento en los artículos 67, fracción XXXIV, 74-A y 74-B de la Constitución Política del Estado de Coahuila de Zaragoza; 1, 2, 3, fracciones X, XII, XVI y XXIV, 4, 5, 7, 17, párrafo tercero, 21, fracciones I, II, IV, V y VI, 31, 37, fracción IV, 39, 40, 93, fracciones VIII, XIII, XIV, XVI, XVIII, XIX, XX, XXI, XXIII, XXIV, XXV, XXXIX, 116 y demás relativos aplicables de la Ley de Rendición de Cuentas y Fiscalización Superior del Estado de Coahuila de Zaragoza, publicada en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, en fecha 22 de septiembre de 2017; 1, 6 y 8, apartado A, fracciones I, VI y VII del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Coahuila de Zaragoza, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, en fecha 29 de junio de 2018, este órgano técnico de fiscalización superior procede a emitir el presente Pliego de Observaciones con base en las siguientes:

CONSIDERACIONES

Que la entidad fiscalizada presentó a través del oficio UTC/R-AF-023/2018 de fecha 16 de marzo de 2018, diversa información y/o documentación a efecto de dar cumplimiento a la solicitud de información y/o documentación de referencia.

Que con fundamento en lo dispuesto por los artículos 94, fracción XXIV y XXV de la Ley de Rendición de Cuentas y Fiscalización Superior del Estado de Coahuila de Zaragoza; 6 y 8, apartado A, fracciones VI y VII del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Coahuila de Zaragoza, el que suscribe tiene la facultad de formular las observaciones, acciones y recomendaciones que procedan con motivo de la revisión de las cuentas públicas de las entidades fiscalizadas.

Que en términos del artículo 17, párrafo tercero de la Ley de Rendición de Cuentas y Fiscalización Superior del Estado de Coahuila de Zaragoza, las observaciones o recomendaciones que realice la Auditoría Superior, se referirán a la información definitiva presentada en la Cuenta Pública del Ejercicio 2017.

Por lo anterior, a continuación se procederá a entrar al estudio y análisis de la información y/o documentación aportada por la entidad fiscalizada en cumplimiento al requerimiento de documentación, así como la información contenida en la Cuenta Pública para formularse enseguida las observaciones, acciones y recomendaciones que correspondan.

Acciones

Acción No. 1.-

Presentar ante este órgano técnico de fiscalización los argumentos, libros, registros y, en general, toda aquella información y/o documentación justificativa y comprobatoria relativa al ingreso, gasto y patrimonio de la entidad para solventar las observaciones formuladas.

Recomendaciones

Recomendación No. 1.-

Conservar en su poder y a disposición de las autoridades competentes, los documentos justificativos y comprobatorios de sus operaciones financieras.

Recomendación No. 2.-

Sujetarse a las disposiciones contenidas en los diversos ordenamientos fiscales, tratándose de las retenciones en materia de sueldos y salarios, prestación de servicios profesionales y arrendamientos.

Recomendación No. 3.-

Ajustarse a las disposiciones legales aplicables para la expedición de cheques, así como solicitar comprobantes de las transacciones que realicen, cumpliendo con los requisitos fiscales exigidos por las leyes aplicables.

Recomendación No. 4.-

Ejercer el gasto público de manera eficiente y cuyo destino se encuentre acorde a los programas previamente establecidos para el beneficio de la población de acuerdo a sus necesidades.

Recomendación No. 5.-

Ajustarse a las disposiciones legales aplicables, en todas las adquisiciones y arrendamiento de bienes, así como en la contratación de servicios, sujetándose a los procedimientos establecidos.

R E S U M E N

En consecuencia, de conformidad con lo dispuesto por el artículo 39 párrafo segundo de la Ley de Rendición de Cuentas y Fiscalización Superior del Estado de Coahuila de Zaragoza, se procede a determinar en cantidad líquida la presunta responsabilidad de los infractores:

MONTO PRESUNTO DE RESPONSABILIDADES

\$3,679,540.49

No omito hacer de su conocimiento que, con fundamento en el artículo 40 de la mencionada Ley de Rendición de Cuentas y Fiscalización Superior del Estado de Coahuila de Zaragoza, se le otorga un plazo improrrogable de 15 días hábiles para solventar el presente pliego de observaciones. Cuando éste no sea solventado dentro del plazo señalado o que la documentación y argumentos presentados no sean suficientes para solventar las observaciones, esta Auditoría Superior promoverá las responsabilidades administrativas y en su caso, penales en términos de las disposiciones legales aplicables.

Lo anterior sin perjuicio de las sanciones pecuniarias establecidas en el Título Segundo, Capítulo IV de la Ley de Rendición de Cuentas y Fiscalización Superior del Estado de Coahuila de Zaragoza, por no solventar el pliego de observaciones dentro del mencionado plazo.

A T E N T A M E N T E
“SUFRAGIO EFECTIVO. NO REELECCIÓN”
EL AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO



C.P.C. JOSÉ ARMANDO PLATA SANDOVAL