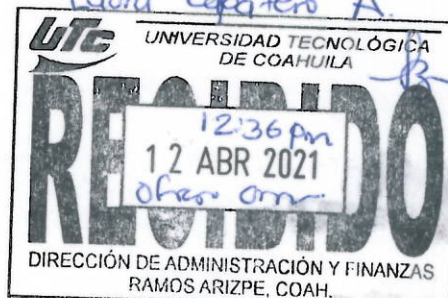




PODER LEGISLATIVO

AUDITORÍA SUPERIOR del Estado de Coahuila



“2021, Año del reconocimiento al trabajo del personal de salud por su lucha contra el COVID-19”

Saltillo, Coahuila a 05 de abril de 2021

Oficio Número: ASE-03596-2021

Asunto: Solicitud de información y/o documentación, fuera de visita domiciliaria. Ejercicio Fiscal 2020

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

Como es de su conocimiento, en las *“Reglas de Presentación y Contenido de los Informes de Avance de Gestión Financiera correspondientes al Primer, Segundo, Tercer y Cuarto Trimestre del Ejercicio Fiscal 2020”*, entre otra información y/o documentación, se solicitó la entrega de los archivos electrónicos de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) en su formato XML, mediante la herramienta tecnológica desarrollada por este órgano técnico, y que se puso a su disposición en la dirección electrónica: <https://cfdi.asecoahuila.gob.mx/CFDI/>.

Por ello, con fundamento en los artículos 16 párrafo primero de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 67, fracción XXXIV, 74-A y 74-B de la Constitución Política del Estado de Coahuila de Zaragoza, 1, 2, 3, fracción XV, 5, 17 párrafo tercero, 19, 21, 24, 25, 26, 28, 31, 93, fracciones VIII, X, XIII, XIV, XV, XIX, XX, XXI, XXIII y XLVII, 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 de Coahuila, en fecha 22 de septiembre de 2017; 8, apartado A, fracciones I, IV, y V, y 11, fracciones VII, XXIV y XXIX 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, le solicito la información y/o documentación que se señala a continuación con el objeto de revisar y con ello comprobar, entre otros aspectos, que los registros contables del gasto y de los ingresos de la gestión financiera del Ejercicio Fiscal 2020 se encuentren comprobados fiscalmente con los CFDI correspondientes

A. Elementos para el acceso y consulta de CFDI.

1. En el ejercicio de nuestras facultades de fiscalización superior y en base a las atribuciones señaladas en el artículo 93 fracción XIX de la Ley de Rendición de Cuentas y Fiscalización Superior del Estado de Coahuila, solicito a usted proporcione los archivos digitales que fueron obtenidos al tramitar su Certificado de e.firma, dentro de los cuales se encuentran los siguientes: el Certificado digital con terminación (*.cer), la clave privada con terminación (*.key), los archivos con terminación (*.req) y (*.txt), el archivo (*.ren) en caso de renovación de la e.firma y el archivo (*.sdg) de solicitud de Certificados de Sello Digital (CSD), además de la contraseña (de 8 caracteres) que se generó como medio de acceso a los servicios que ofrece el Servicio de Administración Tributaria en su portal; esto con el objeto de promover acciones de mejora que contribuyan a incrementar el grado de cumplimiento en la comprobación fiscal de los registros de gastos e ingresos que fueron reportados por la entidad.

B. Gestión a través del Portal para el Registro de CFDI.

1. Proporcione, en su caso, los archivos electrónicos de los CFDI en su formato “XML”, correspondientes al periodo del requerimiento de información que no fueron reportados en la referida plataforma electrónica. Para dar cumplimiento a lo anterior deberá hacer uso de la misma solución tecnológica y bajo el esquema de operación ya establecido en la misma. Los archivos electrónicos CFDI que deberá entregar corresponden a las operaciones de ingresos, egresos y nómina, en los cuales el ente público está relacionado como emisor y/o receptor.

Sello digital: ZF0YIKLL9wUVyWfaRTHUBQOaElgJnNrex5elJ01/j7wv72HHVBdm9DiZUJIMdwoV

Blvd. Los Fundadores 7269 Col. Ampl. Mirasierra C.P. 25016 Saltillo, Coah., México Teléfono: (844) 171-70 00 e: asecoahuila@asecoahuila.gob.mx

www.asecoahuila.gob.mx



PODER LEGISLATIVO

AUDITORÍA SUPERIOR del Estado de Coahuila

2. Dentro de la referida plataforma encontrará un menú de acceso denominado "CONCILIACIÓN" en el cual obtendrá elementos para elaborar y presentar a este órgano técnico una conciliación de los registros del devengo contable de los gastos que no fueron soportados con CFDI en su formato XML, incluyendo la justificación y particularidades que atañen a cada uno de los mencionados registros. Además, dentro del mismo acceso encontrará la variación entre los ingresos devengados reportados durante el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020 y los CFDI en su formato "XML" de las operaciones de ingresos, la cual deberá aclarar y soportar con la documentación justificativa correspondiente.
3. Con el fin de confirmar que ha dado cumplimiento por completo a la integración de la información solicitada a través de este requerimiento, deberá presentar ante este órgano técnico de fiscalización la impresión del reporte existente en la plataforma en comento, denominado "Resumen Documental" de los archivos electrónicos cargados en la mencionada herramienta tecnológica y la conciliación de los registros que no fueron soportados con CFDI en su formato "XML".

Los documentos anteriormente señalados, deberán presentarse en el domicilio de este órgano técnico de fiscalización, mediante escrito firmado por Usted y haciendo referencia al número del presente oficio, dentro del plazo de 15 días hábiles contados a partir del día siguiente a aquel en que surta efectos la notificación del presente oficio. Lo anterior de conformidad con lo dispuesto por los artículos 33, párrafos primero y segundo y 38 de la Ley de Rendición de Cuentas y Fiscalización Superior del Estado de Coahuila de Zaragoza.

Asimismo, le informo que el presente acto constituye un elemento formal en el proceso de fiscalización superior, por lo que en caso de proporcionar información falsa, así como no dar respuesta al presente requerimiento incurrirá en desacato en términos de lo dispuesto por el artículo 63 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.

Finalmente, se hace de su conocimiento que de conformidad con lo establecido en el artículo 84 de la Ley de Rendición de Cuentas y Fiscalización Superior del Estado de Coahuila de Zaragoza, el no proporcionar la información solicitada para el ejercicio de las facultades de revisión y comprobación, dentro del plazo otorgado para tal efecto, constituye una infracción a las disposiciones de dicha ley y, por consecuencia, el incumplimiento dará lugar a la imposición de las sanciones formales que correspondan, en los términos que establece el artículo 86 del ordenamiento jurídico en mención.

Sin otro asunto en particular, quedo de Usted.

ATENTAMENTE
"SUFRAGIO EFECTIVO. NO REELECCIÓN"
EL AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE COAHUILA

C.P.C. JOSÉ ARMANDO PLATA SANDOVAL

c.c.p. Archivo.

Sello digital: ZF0YIKLL9wUVywFaRTHUBQOaElgJnNrex5elJ01/j7wv72HHVBdm9DiZUJIMdwoV

Blvd. Los Fundadores 7269 Col. Ampl. Mirasierra C.P. 25016 Saltillo, Coah., México Teléfono: (844) 171-70 00 e: asecoahuila@asecoahuila.gob.mx

www.asecoahuila.gob.mx