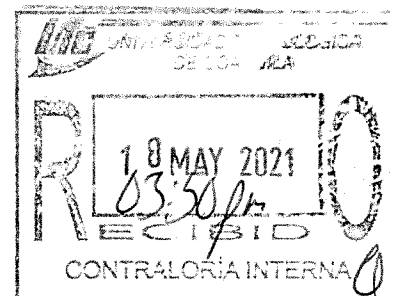




PODER LEGISLATIVO
AUDITORÍA SUPERIOR
del Estado de Coahuila

3



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


Saltillo, Coahuila a 17 de mayo de 2021
Oficio Número ASE-05294-2021

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.-

Esta Auditoría Superior del Estado, 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; 11, fracciones VII y XXIX y 13 fracciones XIII y XXI 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 solicita la información y/o documentación que se señala con el objeto de verificar que las entidades fiscalizadas hubieren recaudado, custodiado, manejado, administrado o ejercido recursos públicos conforme a los planes y programas aprobados y montos autorizados en su presupuesto, así como las demás disposiciones legales y administrativas aplicables.

La información y documentación que se deberá proporcionar es la siguiente:

1. Informe a esta Auditoría Superior bajo protesta de decir verdad, de los empréstitos y obligaciones de pago que haya contraído la entidad durante el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020, bajo la siguiente estructura:
 - a) Institución bancaria.
 - b) Monto del crédito.
 - c) Plazo del crédito.
 - d) Número de crédito.
 - e) Tasa de interés pactada, sobretasa y comisiones.
 - f) Número y fecha de inscripción en el Registro de Obligaciones y Empréstitos de la SHCP.
 - g) Amortizaciones efectuadas del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020.
 - h) Garantía de pago o establecimiento de la fuente de pago.
 - i) Saldo de la Deuda Pública al 31 de diciembre de 2020.

Además de lo anterior, deberá proporcionar copia fotostática de todos y cada uno de los contratos celebrados con las instituciones bancarias.



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

2. Caso contrario informe mediante declaratoria bajo protesta de decir verdad firmada por el titular o por quien legalmente la represente, en la cual se señale que la entidad no contrajo empréstitos y obligaciones de pago durante el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020.
3. Copias fotostáticas de todos los contratos de fideicomisos, en los cuales tenga participación la Entidad, así como la ley o decreto con que fueron creados y en su caso, los documentos que establezcan los objetivos, fines, organización y funcionamiento de los mismos, incluyendo los siguientes documentos:
 - a) Estados de cuenta y sus respectivas conciliaciones bancarias en los cuales tenga participación la entidad.
 - b) Estados financieros de los fideicomisos en los cuales tenga participación la entidad.
 - c) Las instrucciones de movimientos de los recursos que integran los fideicomisos giradas por el Comité Técnico o por la figura autorizada para efectuar dicha función.
 - d) La integración detallada y toda la documentación justificativa que soporte los ingresos por conceptos de recursos transferidos, aportaciones, intereses, etc., que fueron ingresados a los fideicomisos en los cuales tiene participación la Entidad.
 - e) La integración detallada y toda la documentación justificativa que soporte las erogaciones por conceptos de gastos, transferencias, inversiones, comisiones, retenciones, etc., que se efectúan con recursos de los fideicomisos en los cuales tiene participación la Entidad.
4. El presupuesto anual de ingresos para el ejercicio fiscal 2020, incluyendo sus modificaciones (ampliaciones o reducciones), en base a lo establecido en el Anexo denominado "**Anexo Presupuesto de Ingresos**", así como las actas de sesión del Órgano de Gobierno en las cuales realizó la aprobación correspondiente. La información deberá presentarse en medios electrónicos en archivo de Excel.
5. El presupuesto anual de egresos para el ejercicio fiscal 2020, incluyendo sus modificaciones (ampliaciones o reducciones), en base a lo establecido en el Anexo denominado "**Anexo Presupuesto de Egresos**", así como las actas de sesión del Órgano de Gobierno en las cuales realizó la aprobación correspondiente. La información deberá presentarse en medios electrónicos en archivo de Excel.



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

6. De las erogaciones realizadas que se señalan en el **“Anexo de Egresos 1”** deberá proporcionar la **documentación comprobatoria y justificativa** que soporte las operaciones que fueron devengadas durante el ejercicio fiscal 2020 tales como: solicitudes de pago, pólizas de diario, requisiciones, evidencia del pago (pólizas de cheque, transferencias bancarias, SPEI, etc.), los expedientes de los procesos de contratación y/o adjudicación llevados a cabo de conformidad con la normatividad aplicable (licitación pública, invitación a cuando menos 3 personas y adjudicación directa, incluyendo las cotizaciones así como los cuadros comparativos de evaluación de las mismas), certificados de aptitud con los cuales acredite el registro en el Padrón de Proveedores de la Administración Pública Estatal, contratos, convenios, adendums, expedientes unitarios, entregables, bitácoras, informes de actividades, evidencia de trabajos y eventos realizados, escrituras de adquisiciones, resguardos, entre otros.
7. Los documentos que fueron modificados y/o publicados durante el ejercicio fiscal 2020, correspondientes a la normatividad aplicable, que regula el actuar de la entidad (contratos o convenios de fideicomisos, títulos de concesión, reglamentos, manuales, políticas, condiciones generales de trabajo, entre otros).
8. La normatividad establecida para el otorgamiento, comprobación y/o reintegro de los recursos, vigentes para el ejercicio fiscal 2020, mediante la cual se regularon las asignaciones efectuadas a los funcionarios de la entidad por concepto de viáticos y gastos por comprobar.
9. Proporcione la relación del parque vehicular, propiedad y en comodato, a cargo de la entidad durante el ejercicio fiscal 2020 la cual incluya lo siguiente: número económico de la unidad, número de placas, tipo de vehículo, marca y funcionario responsable.
10. La normatividad aplicable para la operación de los programas federales y estatales, ejecutados por la entidad durante el ejercicio fiscal 2020.
11. La documentación comprobatoria y justificativa, tales como: (pólizas de cheque, pólizas de diario, transferencias bancarias, solicitudes de pago, requisiciones, procesos de contratación llevados a cabo de conformidad con la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Contratación de Servicios para el Estado de Coahuila de Zaragoza, cotizaciones así como cuadro comparativo de evaluación de las mismas, resguardos debidamente firmados, etc.) por los movimientos de cargo y abono realizados durante el ejercicio fiscal 2020, de las cuentas mencionadas a continuación:



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".

CUENTA CONTABLE	NOMBRE	SALDO INICIAL	CARGO	ABONO	SALDO FINAL
1231	TERRENO	153,589,418.07	8,489,879.34	0.00	162,079,297.41
1233	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	217,400,000.00	15,784,200.00	0.00	233,184,200.00
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	25,003,521.77	2,264,611.70	10,173.68	27,257,959.79
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	10,122,061.29	486,993.98	65,917.99	10,543,137.28
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	247,566.68	189,065.50	0.00	436,632.18
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	15,425,057.04	276,480.32	24,249.05	15,677,288.31
TOTAL		421,787,624.85	27,491,230.84	100,340.72	449,178,514.97

Así como la integración de las adquisiciones y bajas de activo no circulante realizadas durante el ejercicio fiscal 2020.

Dicha integración deberá presentarse de acuerdo a la siguiente estructura, en medios electrónicos en archivo de Excel.

Número de póliza	Tipo de Póliza	Fecha	Número de cheque o transferencia bancaria	Banco	No. Cuenta Bancaria	Nombre del proveedor	Concepto	Número de factura	Importe	Subcuenta contable/ Objeto Gasto

Esta información y documentación deberá presentarse en original y en formato digital, ante este órgano técnico de fiscalización, el cual se encuentra ubicado en el Boulevard Fundadores, número 7269, casi esquina con Boulevard Luis Donald Colosio, Fraccionamiento Ampliación Mirasierra, en esta ciudad de Saltillo, Coahuila, 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.

Para efectos de lo señalado en el párrafo anterior, la información y documentación proporcionada en formato digital deberá estar contenida en un dispositivo electrónico (USB/CD), en el cual se deberán incluir debidamente escaneados todos y cada uno de los documentos e informes solicitados, cuidando que sean legibles las firmas y fechas de autorización, y que se facilite la ubicación de la información solicitada.



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".

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, o bien retrase deliberadamente y sin justificación el 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 los informes, datos y documentos solicitados 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.

A T E N T A M E N T E
"SUFRAGIO EFECTIVO. NO REELECCIÓN"
EL AUDITOR ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO
DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



C.P. MARÍA DEL CARMEN IBARRA ARREDONDO

c.c.p. C.P.C. José Armando Plata Sandoval. Auditor Superior del Estado de Coahuila. Para su conocimiento.
c.c.p. Archivo.