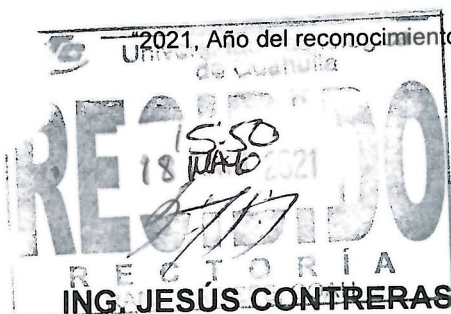
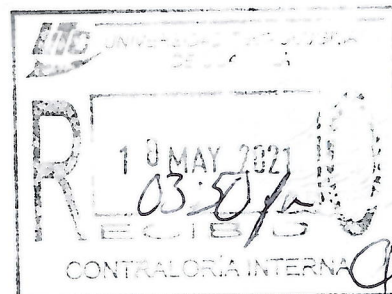




PODER LEGISLATIVO  
**AUDITORÍA SUPERIOR**  
del Estado de Coahuila



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

Saltillo, Coahuila a 17 de mayo de 2021  
Oficio Número ASE-05295-2021

**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. Las nóminas del personal por cada uno de los periodos de pago (catorcenal, quincenal) y acumulada al 31 de diciembre de 2020 (normales, ordinarias, extraordinarias, de honorarios asimilables, de pensiones y jubilaciones, eventuales, horas extraordinarias, complementarios, especiales, estímulos, etc.). Enviar en medio magnético en formato Excel la integración por cada uno de los empleados detallando todas las percepciones y deducciones, de acuerdo con el formato anexo denominado "Anexo Nómina".
2. Proporcione la integración detallada por empleado, señalando los números de documentos o solicitudes de pago mediante los cuales se llevaron a cabo los registros contables, conciliados contra el capítulo Servicios Personales de los pagos que se realizan fuera de la nómina (finiquitos, liquidaciones, ajustes de sueldo y/o pagos no incluidos en nómina, complementos, etc.), así como la documentación que justifique dichos pagos realizados al personal por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020. La información deberá presentarse impresa y en archivo de Excel.



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”.

3. La integración detallada por cada uno de los trabajadores, incluyendo la documentación justificativa, tales como: (pólizas de cheque, pólizas de diario, transferencias bancarias, solicitudes de pago, contratos, etc.) de las partidas del gasto relacionadas, así como el cálculo, base del cálculo y el fundamento legal para su otorgamiento. La información deberá presentarse en medios electrónicos, en archivo de Excel.

CUENTA CONTABLE	NOMBRE	IMPORTE
5113-13104	ANTIGÜEDAD	653,970.76
5113-13405	COMPENSACIÓN DE RETIRO	60,470.40
TOTAL		714,441.16

4. Informe mediante declaratoria bajo protesta de decir verdad firmada por el titular o por quien legalmente la represente, sobre cuáles de las percepciones pagadas a los funcionarios durante el ejercicio fiscal 2020 se encuentran gravadas y exentas, y que sirvieron de base para la determinación del cálculo del ISR Retenciones por Salarios incluyendo las cantidades gravadas de primas vacacionales, prima dominical, vacaciones, gratificaciones, entre otros.
5. La conciliación de saldos del capítulo servicios personales realizada entre el total de percepciones informadas en la nómina del personal acumulada al 31 de diciembre de 2020 contra lo registrado en contabilidad al cierre de la gestión financiera del ejercicio fiscal 2020, en base al anexo **“Conciliación de Saldos Servicios Personales”**.

Así mismo, de las deducciones efectuadas en dichas nóminas, deberá proporcionar la conciliación contra los registros de cada una de las cuentas contables, de forma mensual y acumulada del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020, los cuales deberán estar soportados con la documentación que compruebe su registro (auxiliares, pólizas, etc.). La información deberá presentarse en medios electrónicos en archivo de Excel.

6. Proporcione los contratos colectivos o individuales de trabajo, los cuales regularon las relaciones laborales del personal asimilados a salarios o de honorarios por servicios profesionales.
7. Las condiciones generales de trabajo, instrumentos que regulen las relaciones laborales del personal que se encuentre adscrito a la entidad; aplicables para el ejercicio fiscal 2020.
8. Copia de la normatividad aplicada, que reguló cada una de las percepciones pagadas al personal de la entidad, las cuales no fueron contempladas dentro del tabulador de sueldos autorizado y que se encuentren establecidas a través de convenios sindicales, acuerdos, contratos colectivos de trabajo, y/o cualquier otro instrumento jurídico que normó su otorgamiento.



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".

Derivado de lo anterior, proporcione la información requerida a través del siguiente formato. Dicha información deberá presentarse en medios electrónicos en archivo Excel.

NOMBRE DE LA ENTIDAD				
Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020				
Cuenta Contable	Nombre	Fundamento Legal para Otorgarla	Periodicidad del Otorgamiento	Base del cálculo para su otorgamiento

9. Proporcione los tabuladores de sueldos vigentes para el ejercicio fiscal 2020, así como su autorización correspondiente, respecto de todas y cada una de las remuneraciones, tanto fijas como variables, y el total a percibir por categoría, para los funcionarios, empleados de confianza, base, eventuales, asimilados, entre otros.
10. La estructura orgánica vigente durante el ejercicio fiscal 2020, incluyendo cada uno de los niveles escalafonarios, considerando lo siguiente: nombre del puesto (incluidos los vacantes), clave tabular del puesto y nombre del o los trabajadores que ocuparon dicho puesto durante el ejercicio. La estructura se deberá presentar en medios electrónicos en archivo de Word o PDF y en forma impresa, así como, el documento mediante el cual se autorizó.
11. Informe respecto del personal que durante el ejercicio fiscal 2020, recibió promociones, considerando: Nombre del empleado, categoría tabular anterior y actual, vigencia de la promoción.
12. Informe mediante declaratoria bajo protesta de decir verdad firmada por el titular o por quien legalmente la represente, respecto a las percepciones pagadas a los empleados (quinquenios, primas de antigüedad, vacaciones, aguinaldo, horas extras, etc.), que requieran de alguna forma, cálculo y/o fórmula para la determinación de la base, así mismo, presente el fundamento legal que lo justifica.
13. Informe mediante declaratoria bajo protesta de decir verdad firmada por el titular o por quien legalmente la represente, sobre las tarifas aplicadas en el sistema contable de la entidad para el cálculo de las retenciones del ISR por Sueldos y Salarios durante el ejercicio fiscal 2020.
14. La documentación que soporte y justifique el incremento en el capítulo de Servicios Personales (presupuesto autorizado, incrementos por categoría, empleados, departamentos, etc.) derivado del comparativo realizado del ejercicio fiscal 2019 contra el ejercicio fiscal 2020.

Cuenta	Ejercicio 2020	Ejercicio 2019	Incremento	%
Capítulo 1000 Servicios Personales	91,722,291.86	86,458,700.00	5,263,591.86	6.09



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".

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 Donaldo 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.

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.

**ATENTAMENTE**  
**"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.