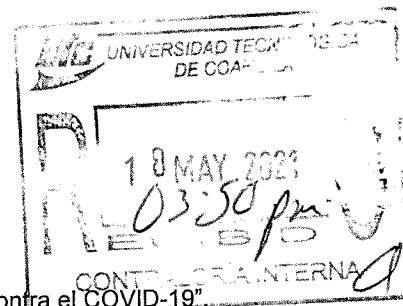




PODER LEGISLATIVO  
**AUDITORÍA SUPERIOR**  
del Estado de Coahuila

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-05296-2021

**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. La guía de obligaciones fiscales, emitida por el Servicio de Administración Tributaria vigente para el ejercicio fiscal 2020.
2. Copia de los pagos mensuales enterados al Servicio de Administración Tributaria efectuados de enero a diciembre de 2020, así como los correspondientes a ejercicios anteriores (pagados durante el ejercicio fiscal 2020), los acuses de recepción por dicha institución, los auxiliares de las cuentas contables en las cuales se efectuó el registro de la retención y el pago de los impuestos siguientes:
  - a) ISR retenido por sueldos y salarios.
  - b) ISR retenido por servicios profesionales.
  - c) ISR retenido por arrendamiento.
  - d) Impuesto al Valor Agregado.



Relacione la información solicitada, de los incisos mencionados en el punto anterior de acuerdo con la estructura contenida en el "**Anexo Obligaciones Fiscales**", dicha integración deberá proporcionarse en medios electrónicos en archivo de Excel.



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

3. Copia de los pagos mensuales o anual del Impuesto Sobre Nóminas efectuados de enero a diciembre de 2020, así como los correspondientes a ejercicios anteriores (pagados durante el ejercicio fiscal 2020), el formato de declaración de dicho impuesto generado a través del portal [www.pagafacil.gob.mx](http://www.pagafacil.gob.mx), así como el recibo de pago correspondiente y las pólizas que evidencien su registro contable.

Así mismo, proporcione la integración del total de percepciones pagadas por concepto de Impuesto Sobre Nómina, las cuales sirvieron de base para la determinación del impuesto, de acuerdo con la estructura contenida en el **“Anexo Impuesto sobre Nómina”**, dicha información deberá estar conciliada con los registros e importes del ejercicio fiscal 2020 y deberá proporcionarse en medios electrónicos en archivo de Excel.

4. Copia del contrato o convenio celebrado con alguna institución de seguridad social para la prestación o aseguramiento de dicho derecho, así como los pagos mensuales o bimestrales efectuados de enero a diciembre de 2020, así como los correspondientes a ejercicios anteriores (pagados durante el ejercicio fiscal 2020), por concepto de cuotas de seguridad social de ISSSTE, FOVISSSTE, IMSS, INFONAVIT, SAR, SERVICIO MÉDICO, FOVI, SEGURO DE LOS TRABAJADORES DE LA EDUCACIÓN, etc., que en su caso le sean aplicables, mediante los cuales se identifiquen cada uno de los trabajadores adscritos a la entidad, así como las pólizas del registro contable.

Así mismo, proporcione la relación de la información solicitada del punto anterior de acuerdo con la estructura contenida en el **“Anexo Cuotas de Seguridad Social”**, dicha información deberá estar conciliada con los registros e importes del ejercicio fiscal 2020 y deberá proporcionarse en medios electrónicos en archivo de Excel.

5. Copia de los pagos de aportaciones al sistema de pensiones en el cual se encuentran adheridos los trabajadores de la entidad, efectuados de enero a diciembre de 2020, así como los correspondientes a ejercicios anteriores (pagados durante el ejercicio fiscal 2020), así como la póliza de registro contable, el cálculo y el soporte documental correspondiente.
6. Auxiliar contable, así como las pólizas que evidencien el registro contable, incluyendo el soporte documental del estudio actuarial de las partidas registradas por la entidad con relación al reconocimiento de los pasivos y/o estimaciones por futuras contingencias laborales y beneficios a los empleados al 31 de diciembre de 2020, de conformidad con lo establecido en el marco normativo emitido por el CONAC y en su caso lo estipulado en las normas supletorias correspondientes.



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".

7. Copia fotostática de la Declaración Informativa Mensual de Operaciones con Terceros del período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020, presentada mediante formato electrónico A-29, junto con el anexo 1, incluyendo el desglose de los proveedores declarados y el archivo electrónico con extensión .txt en formato Excel, denominado Carga Batch o Layout, mediante el cual se llevó a cabo el llenado de la información para efectuar la importación a la declaración, en el cual se incluya el nombre del proveedor, R.F.C. e importe.

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.



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".

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.