



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 31 de mayo de 2021
Oficio Número: ASE-06457-2021

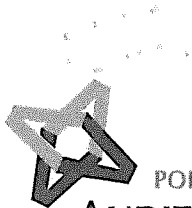
Asunto: Solicitud de información y/o documentación, fuera de visita domiciliaria. Informe de Avance de Gestión Financiera Primer trimestre del Ejercicio Fiscal 2021

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

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, 15, 16, 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 solicito entregar los archivos electrónicos de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) en su formato XML a través de la herramienta tecnológica que se encuentra en la siguiente dirección electrónica <https://cfdi.asecoahuila.gob.mx/CFDI/>, mismos que corresponden al soporte de las operaciones de ingresos, egresos y nómina en los cuales el ente público está relacionado como emisor y/o receptor; lo anterior, 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 periodo comprendido del 01 de enero al 31 de marzo del Ejercicio Fiscal 2021 se encuentren comprobados fiscalmente con los CFDI correspondientes.

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

1. 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 marzo de 2021 y los CFDI en su formato "XML" de las operaciones de ingresos, la cual deberá aclarar y soportar con la documentación justificativa correspondiente.
2. 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".



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"

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 ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO
DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

C.P. MARÍA DEL CARMEN BARRA ARREDONDO

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