



**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA METROPOLITANA**  
CONTRALORÍA

## **PLAN DE TRABAJO DE LA CONTRALORÍA 2014**

## I.- INTRODUCCIÓN

Las *competencias de la Contraloría*, se encuentran contenidas en el artículo 62-4, fracciones I a la XV, del Reglamento Orgánico de la UAM; y cuyo objetivo principal es apoyar, asesorar, monitorear y vigilar el correcto ejercicio de los recursos de la Universidad, así como el cumplimiento de la normatividad aplicable.

Con el fin de dar cumplimiento a las citadas competencias, en Febrero de 2014, la Contraloría realizó un 2do. Taller de Enfoque Estratégico, basado en una *Metodología de Riesgos*, mediante el cual se definieron **26 Riesgos**, mismos que son la base para la integración del **Plan de Trabajo de la Contraloría 2014**.

El 19 de marzo de 2014, se celebró la Sesión 259 de Patronato, en la que se tomaron los siguientes Acuerdos:

- **Acuerdo 259.13:** *“Aprobación del Plan de Trabajo de la Contraloría 2014”*
- **Acuerdo 259.14:** *“Incorporar en el sitio web del Patronato un resumen del Plan de Trabajo de la Contraloría para 2014”.*

## II. PLAN DE TRABAJO DE LA CONTRALORÍA 2014

El Plan de Trabajo, se conforma con la distribución de la fuerza de trabajo, medida en semanas-hombre, de las 51 personas que integra la Contraloría actualmente.

Las 52 semanas del año, se distribuyen en función de las siguientes actividades:

<b>Actividades</b>	<b>Semanas-Hombre</b>
<b><i>Auditorías</i></b>	<b>793</b>
<b><i>Dictámenes</i></b>	<b>156</b>
<b><i>Actualización Contable</i></b>	<b>36</b>
Seguimiento de Observaciones	24
Actividades que no reúnen requisitos de auditoría	232
Planeación	292
Informes a instancias	263
Comités	64
Juntas	75
Actividades administrativas	259
Vacantes	0
Días inhábiles	102
Vacaciones	306
Capacitación	20
<b>Total</b>	<b>2,652</b>

## II.-RIESGOS INSTITUCIONALES 2014

Con el fin de atender los *rubros estratégicos más relevantes* determinados en el Mapa de Riesgos, se distribuyó el 38% de la fuerza de trabajo de la Contraloría en Auditorías, Dictámenes y en la Actualización Contable.

Estas 3 grandes actividades se realizan tanto en Rectoría General, como en todas las Unidades Universitaria de la UAM, mediante muestras y pruebas selectivas, que den certeza a los procedimientos.

No. DE RIESGO	R I E S G O	FUERZA DE TRABAJO
1	Normatividad establecida y/o aplicada de forma deficiente	6
2	Los Estados Financieros emitidos no reflejan la situación razonable de la Institución	16
3	Otros recursos registrados y controlados de forma inadecuada	16
4	Sistema Contable establecido de manera desactualizada	36
5	Información condicionada obtenida de manera limitada, incompleta e inoportuna	22
6	Proceso de Presupuestación realizado de manera deficiente de otros gastos de operación e inversión	10
7	Monto de recursos transferidos del presupuesto de otros gastos de operación e inversión autorizado de manera excesiva	8
8	Plan anual de Adquisiciones de bienes muebles y obras ejercido de manera ineficiente e inoportuna	24
9	Sistemas automatizados desarrollados y operados de manera deficiente	38
10	Disposiciones reglamentarias y administrativas actualizadas recientemente	16

<b>No. DE RIESGO</b>	<b>R I E S G O</b>	<b>FUERZA DE TRABAJO</b>
11	Personal académico con becas y estímulos a la permanencia que simultáneamente realiza actividades administrativas	
12	Otorgamiento del Seguro de gastos médicos mayores sin la justificación respectiva y en desapego de la norma	80
13	Obras ejecutadas no acorde al Presupuesto base, Catálogo de Conceptos y Proyecto ejecutivo autorizados	38
14	Inversiones financieras realizadas sin el soporte documental que acredite el proceso de toma de decisiones	
15	Publicaciones UAM controladas inadecuadamente	33
16	Solicitud de cambio de modalidad al Comité de Adquisiciones, opinadas favorablemente, sin contar con las justificaciones consideradas en la norma	
17	Baja global de bienes realizadas sin el soporte normativo	
18	Enajenación de bienes realizadas sin asegurar las mejores condiciones para la Universidad.	
19	Seguros patrimoniales contratados no acorde al valor real de los bienes	
20	Protección y explotación de la Propiedad intelectual realizada de manera deficiente	
21	Imprecisiones en el cálculo, entero y pago de las obligaciones fiscales	68
22	Debilidades en el ejercicio del Gasto	339
23	Inconsistencias en el ejercicio del gasto por concepto de servicios de publicidad	
24	Acervo artístico registrado con inconsistencias	63
25	Infraestructura tecnológica pagada subutilizada	135
26	Mantenimiento, adaptaciones o remodelaciones a Obra realizada sin apego al Programa de Mantenimiento	37
<b>TOTAL</b>		<b>985</b>

El Plan de Trabajo 2014, es enunciativo, más no limitativo; ya que la Contraloría cuenta con la competencia de practicar auditorías periódicas o cuando lo juzgue pertinente, en función de las necesidades dinámicas de la UAM y con previa autorización del Patronato.