

# INFORME DE ACTIVIDADES

## CONTRALORÍA

2024



# Contenido



**01. Introducción**

---

**02. Programa Anual de Trabajo de Auditoría**

---

**03. Control y Evaluación del Gasto**

---

**04. Control de la Aplicación de los Ingresos no Determinados en el PIEUAM**

---

**05. Sistema Contable**

---

**06. Supervisión y emisión de opiniones del movimiento de inversiones y de operaciones bancarias**

---

**07. Verificación del cumplimiento de las Obligaciones Fiscales**

---

**08. Otras actividades relevantes**



# INTRODUCCIÓN



El “Plan Anual de Trabajo de la Contraloría para 2024”, contiene la programación de las actividades que se realizarían por las áreas integrantes de esta Instancia de Apoyo, durante dicho año, para la supervisión de los asuntos financieros de la Universidad, así como para la actualización del Sistema Contable, ello, con la finalidad de impulsar la cultura de la legalidad en el cumplimiento de la normatividad aplicable a la Institución.

En atención a lo anterior, se presenta una síntesis del cumplimiento de las actividades llevadas a cabo por esta Contraloría, en el ejercicio 2024.

# 02. PROGRAMA ANUAL DE TRABAJO DE AUDITORÍA

En cumplimiento al Plan Anual de Trabajo de la Contraloría, se practicaron auditorías como se detalla a continuación.



**9 AUDITORÍAS**



**6 RUBROS**



**17 OBSERVACIONES**

**5**

**OBRA**

**ADQUISICIONES**

**3**

**2**

**HONORARIOS**

**ROPA DE TRABAJO**

**2**

**3**

**VÍVERES**

**PROGRAMA DE BECAS  
"ELISA ACUÑA"**

**2**



**OBSERVACIONES  
DETERMINADAS**

## Adquisiciones

- Cumplimiento de las disposiciones establecidas para la adquisición de bienes y el registro de erogaciones.
- Compras de mostrador.

## Becas “Elisa Acuña”

- Evidencia que sustente el otorgamiento de Becas.
- Afectación de partidas presupuestales del gasto.

## Honorarios

- Que el ejercicio del gasto de los momentos “comprometido” y “devengado”, se encuentre amparado de conformidad a lo establecido con la norma presupuestal y contable.
- Erogaciones realizadas en el Capítulo 1000.

## Ropa de trabajo

- Cumplimiento a las disposiciones en materia de adjudicaciones y documentos que soporten el gasto comprometido.

## Víveres

- Cumplimiento a las disposiciones establecidas para la adquisición de víveres.
- Registro de las etapas presupuestarias de los egresos.

## Obras

- Cantidades y volúmenes pagados.
- Clasificación de obras en los registros presupuestales y contables.

Aspectos revisados  
en cada uno de los  
rubros de las  
Auditorías

# INVENTARIO DE OBSERVACIONES

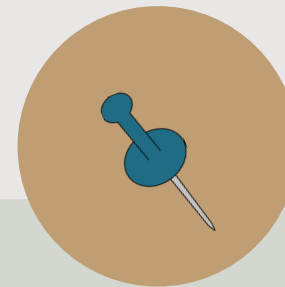


**31 observaciones en proceso de atención al  
01/01/2024**  
20 atendidas  
11 en seguimiento

## RESUMEN DE OBSERVACIONES AL CIERRE DE 2024



**17 observaciones nuevas 2024**  
10 del primer semestre  
7 del segundo semestre




**Total al cierre del ejercicio 2024  
24 observaciones**  
18 en proceso de atención: 7 del segundo semestre 2024 y 11 de ejercicios anteriores a 2023.  
6 (primer semestre 2024) → En análisis para su determinación



# LOGROS RELEVANTES EN LA IMPLEMENTACIÓN DE RECOMENDACIONES CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS (OBSERVACIONES 2023)

 Cumplimiento General

 100% de las 16 observaciones atendidas al cierre de 2023

 \$492,600.00 recuperados por las áreas competentes de la Universidad



## **ADQUISICIONES** UNIDAD. IZT. CUA. Y AZC.

En los expedientes de las adquisiciones se completó la documentación faltante que acredita el ejercicio del gasto.



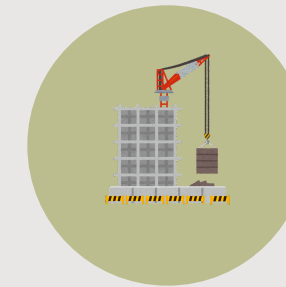
## **MANTENIMIENTO** UNIDAD. IZT. Y XOCH.

Se logró tanto en las unidades como la Rectoría General, la clasificación correcta del gasto efectuado, en las partidas correspondientes.



## **CONVENIOS PATROCINADOS** UNIDAD. IZT. Y LER.

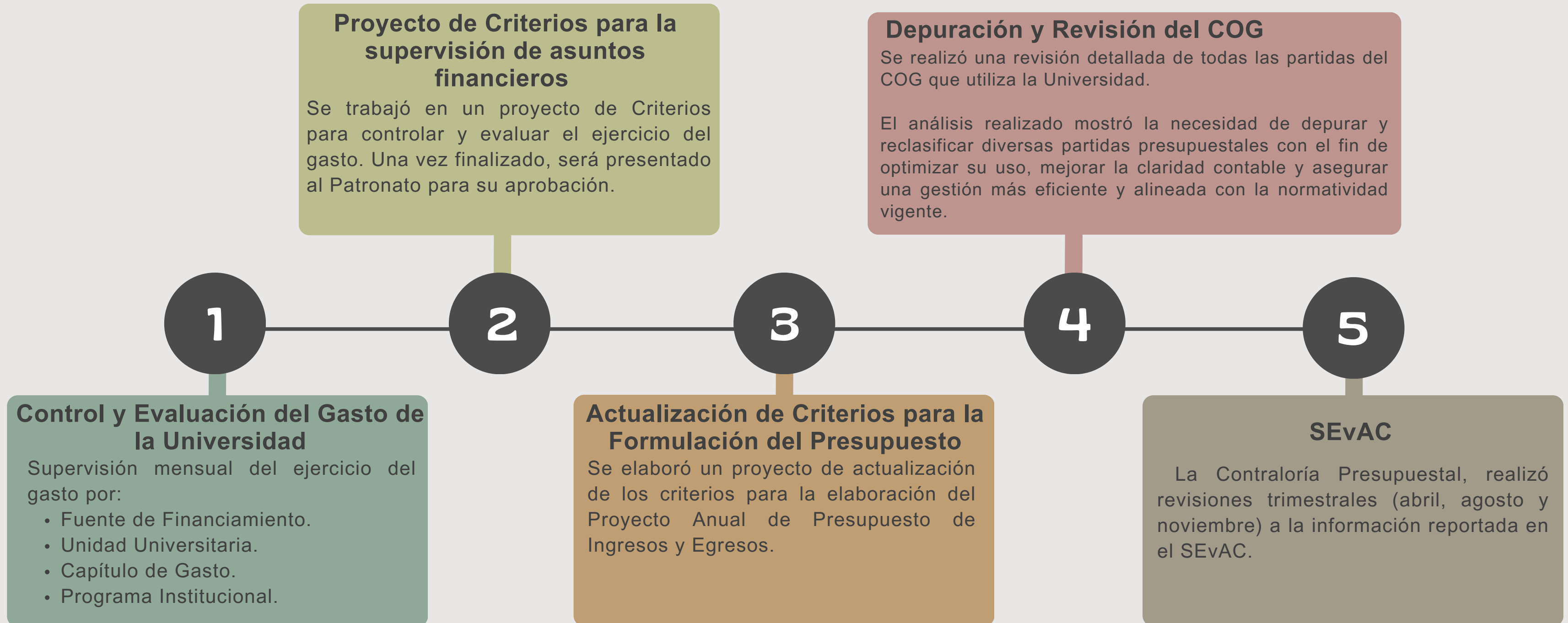
Con relación a la negociación, concertación y alta de convenios patrocinados, se logró documentar la realización de actividades.



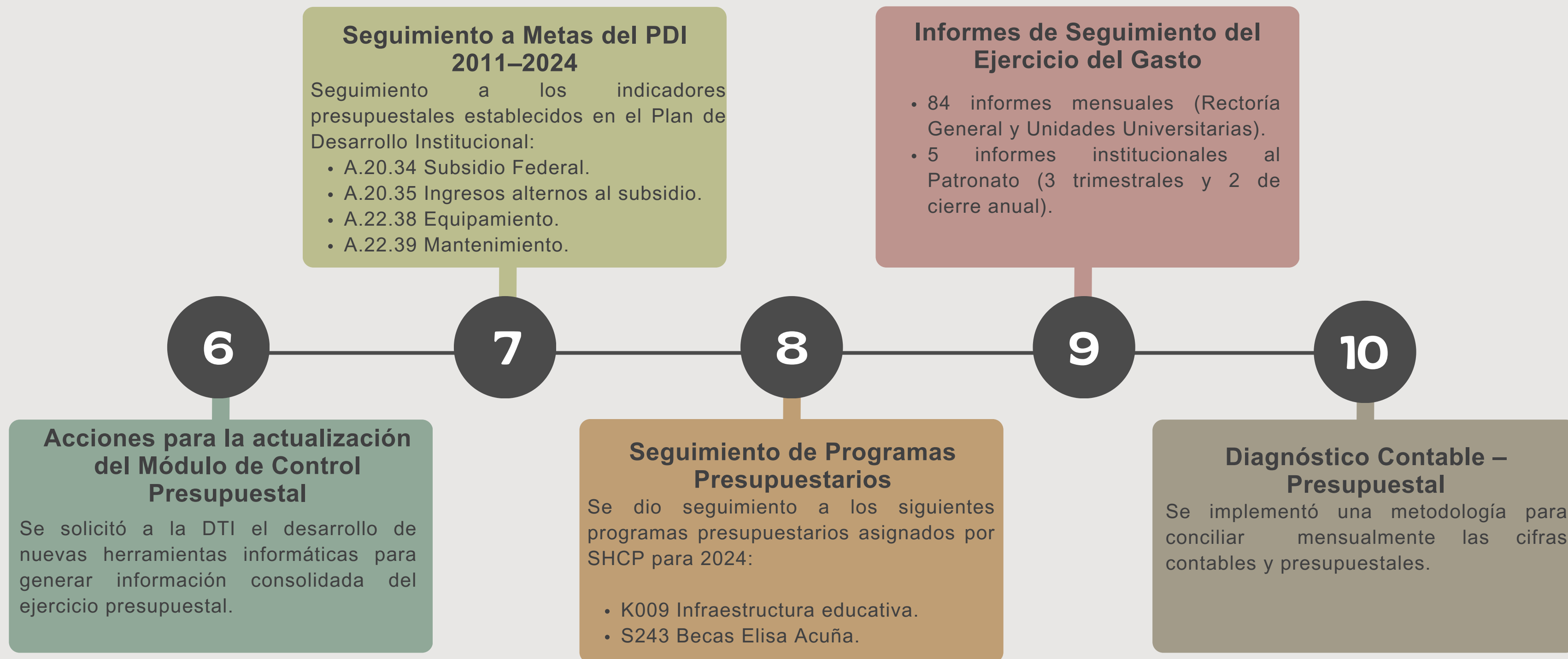
## **OBRA PÚBLICA** RECTORÍA GENERAL

Acciones para reforzar el ejercicio de recursos de proyectos de inversión de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público

# 03. CONTROL Y EVALUACIÓN DEL GASTO







# INFORME Y SEGUIMIENTO PRESUPUESTAL



## **4. CONTROL DE LA APLICACIÓN DE LOS INGRESOS NO DETERMINADOS EN EL PIEUAM**

### **Convenios Patrocinados**

- Análisis e identificación de saldos de proyectos en estado de suspendido.
- Implementación del programa de depuración de saldos para proyectos en estado de suspendido.
- Solicitud de incorporación en el Módulo de COFON en el registro desde el alta del proyecto, para el manejo de Gastos Indirectos.

## 05. SISTEMA CONTABLE

### Actualización del sistema contable

Se elaboró proyecto para aprobación por el Patronato de:

- Criterios Institucionales en Materia de Registro Contable.
- Catálogo de Cuentas.

Actualización del Manual de Contabilidad Gubernamental, incluyendo el Catálogo de Cuentas.

## **06. SUPERVISIÓN Y EMISIÓN DE OPINIONES DEL MOVIMIENTO DE INVERSIONES Y DE OPERACIONES BANCARIAS**

Se realizó con el apoyo de la Contraloría Contable, el análisis a la información del movimiento de las inversiones y las operaciones bancarias, contenida en los reportes mensuales de inversión, proporcionados por la Tesorería General, así como la revisión a los registros contables plasmados en el SIIUAM, lo que derivó en opiniones trimestrales.

## **07. VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE LA OBLIGACIONES FISCALES A CARGO DE LA UNIVERSIDAD**

Se verificó el cumplimiento de las obligaciones fiscales a cargo de la Universidad, de los requisitos fiscales plasmados en los CFDI, así como que las declaraciones de impuesto federales, mensuales y anuales hubieran sido presentadas y pagadas en tiempo.

Asimismo, se verificó que dichos impuestos federales estuvieran registrados en las cuentas contables correspondientes conforme a las disposiciones aplicables.

## Revisar los Estados Financieros

Revisión de los Estados Financieros a fin de que reflejen de manera fiel el registro de las operaciones de la Universidad, para garantizar que estén libres de errores y cumplan con los Criterios Institucionales y disposiciones aplicables en materia de Contabilidad Gubernamental.



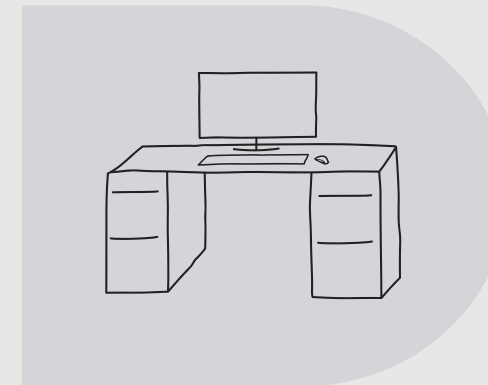
## Vigilar financieramente Propiedad Intelectual

Vigilar los recursos erogados por concepto de registro y mantenimiento de propiedad intelectual.



## Vigilar financieramente concursos y venta de desechos y bienes sin utilidad

Participación en 16 procedimientos de enajenación de bienes y sus diversas etapas en las Unidades Universitarias.





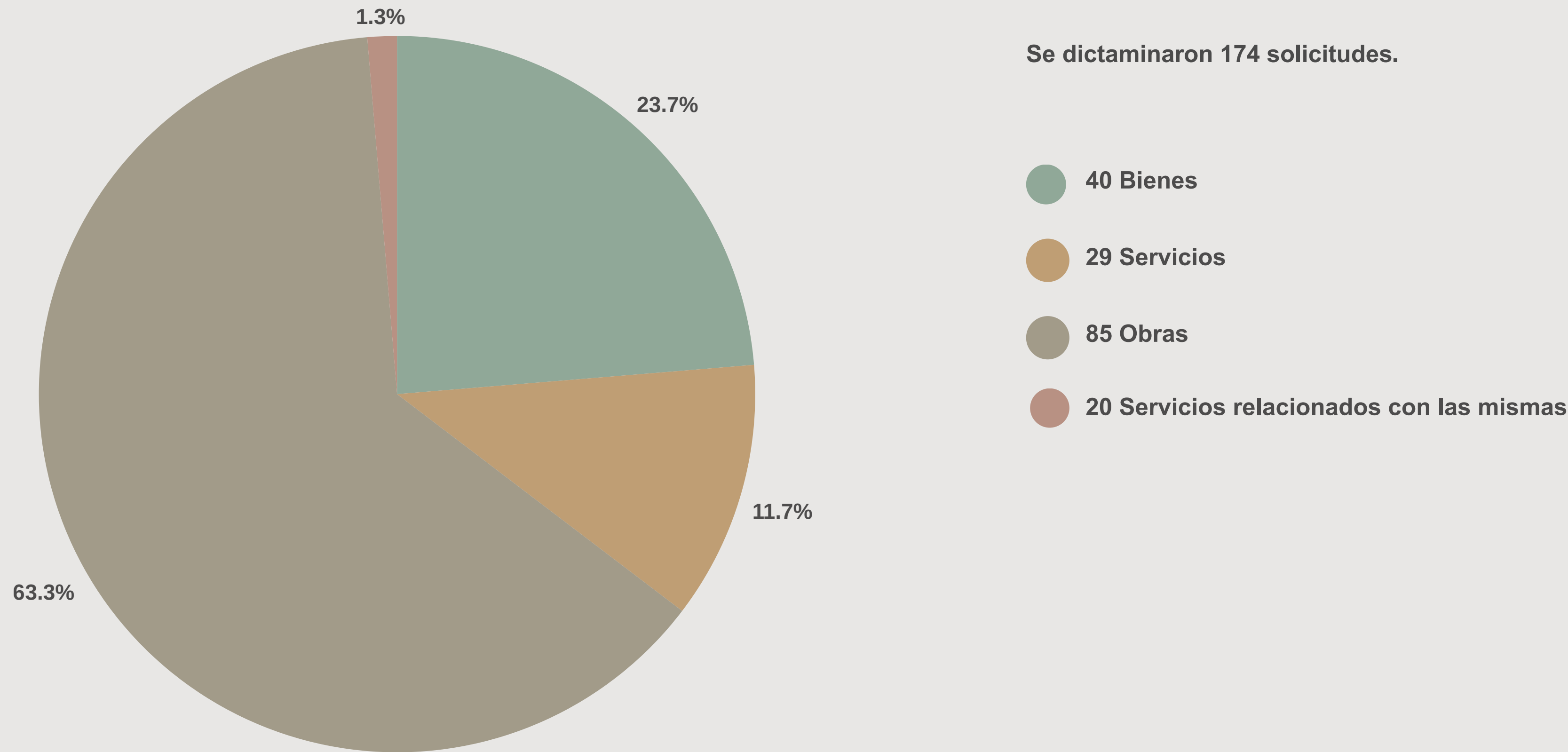


Casa abierta al tiempo

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA METROPOLITANA**

# **8. OTRAS ACTIVIDADES RELEVANTES**

# Dictaminación de solicitudes para la adquisición de bienes, servicios, obras y servicios relacionados con las mismas, para autorización por el Patronato



**Nota:** De los recursos autorizados en el 2024, 18.9% serán ejercidos en el periodo 2025-2027, al tratarse de autorizaciones multianuales.

## Participación en órganos colegiados



167

Juntas Administrativas y  
Comités

16

Concursos y  
Procedimientos  
Venta-Desechos

14

Comité de Transparencia

13

Patronato  
(2 extraordinarias)

4

Comité de Finanzas

4

Comité de Contraloría

Otras Actividades



# REVISIÓN Y ANÁLISIS DE DISPOSICIONES NORMATIVAS PARA SU ACTUALIZACIÓN

