Bartolache 1756 Col. Del Valle 03100 México, D.F. Tels.: 5524-8170

5524-8170

ACUSE

Santiago de Querétaro, Querétaro, 22 de enero de 2020.

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA GOBIERNO DEL ESTADO DE QUERÉTARO PRESENTE

Con relación a la auditoría de estados financieros de la Universidad Tecnológica de Corregidora (UTC) con cifras al 31 de diciembre de 2019 y a efecto de dar cumplimiento a los "Términos de referencia"; a continuación, sírvase a encontrar dos ejemplares del Reporte de Hallazgos Definitivo del ejercicio 2019.

Aprovecho la ocasión para enviarle un cordial saludo.

FIRMA: Marino

2 3 ENE 2020

RECTORÍA

ATENTAMENTE DESPACHO A. FRANK Y ASOCIADOS, S.C.

C.P.C. ALEJANDRO FRANK DÍAZ SOCIO DIRECTOR

PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE QUERETARO
SECRETARIA DE LA CONTRALORÍA

2 3 ENZ. 2020

RECIENDO POSE
HORA: 11 P

M. en E. Arturo Adolfo Vallejo Casanova. Rector de la Universidad Tecnológica de Corregidora.
 Presente.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CORREGIDORA (UTC)

REPORTE DE HALLAZGOS DEFINITIVO CON CIFRAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

		REPORTE	DE HALLAZGOS		No.	
ombre del ente público	UNIVERSIDAD TECNO	LÓGICA DE CORREGIDO	RA]	
ercicio de revisión	2019					
rma de Auditores	A. FRANK Y ASOCIADO	OS, S.C.				
rea o Unidad		NISTRACIÓN Y FINANZAS				
po de hallazgo		Económico	X	Control Interno		
po de manazgo			ortal de internet			
		Cuenta afectada	I/A			
		Descripci	ón del hallazgo			
ll 31 de julio de 2019, el p Querétaro, en particular a ontratos de obras, bienes	los indicado en sus artículo	no cumple con lo establectos 66 y 73, tales como: Mar	do en la Ley de Transparenci co normativo, metas y objeti	a y Acceso a la Información vos, estructura orgánica, c	n Pública del Estado ontratos de honora	de erios,
		Clasificac	ión del hallazgo			
Bajo riesgo	х	Mediano riesgo		Alto riesgo		
		Hallazı	go recurrente			
Si	X		No			
Ejercicio de origen	2014					
		Halla	go atendido			
Si	X		No		_	
			Fecha de solventación	13-ene-20		
		Montos y canti	dades (cifras en pesos)			
Universo		Muestra			Observado	
				En relación al		in relación la Muestr
NI/A	_	N/A		Universo N/A	٦ ٢	N/A
N/A		N/A		N/A		N/A
		Fundamento específic	co legal y/o técnico infringido	0		
		so a la Información Públic	a del Estado de Querétaro;	Artículo 54 fracción IX y X	de la Ley de la Ad	ministrac
Pública Paraestatal para e	Estado de Queretaro.					
			Efectos			
falta da transparancia po	r parte de la LITC al no pub	licar la información la infor	mación indicada en la norma	lo cual conlleva a incump	imientos por parte	de los
ervidores públicos.	r parte de la OTC al 110 pub	incar la información la infor	macion moreada em la morma	, 10 caa, co		
	Anyouther talless appoint in	Reco	mendaciones			
			San 1942 - 1950 - 1960 - 1960 - 1960 - 1960 - 1960 - 1960 - 1960 - 1960 - 1960 - 1960 - 1960 - 1960 - 1960 - 1			
	rectivas					
La administración ha esta	do actualizando la informa	ción en el portal de interne	t.			
	ventivas	internet v realizar las gesti	ones considerando los tiemp	os que el Estado o instanci	as correspondiente	s ocupan
para este tipo de trámites	y dar seguimiento hasta s	u culminación	,		**************************************	
	11/1/1					
///	11/ato N	1	NIM			
/////	1//////////////////////////////////////	X	MILL			
11/10	7//	0	9 / W			
Men E. ARTURO ADOURO	LELIO CASANOVA LICA	IARIANO HUERTA BOTELLO	C.P.C. ALEJANDRO FRANK	DÍAZ		
Rector		Abogado General	Socio Director			

17/01/2020

Fecha de firma:

			REPORTE	DE HALLAZ	.003		No.	2
Nombre del ente público	UNIVERSIDAD	TECNO	LÓGICA DE CORREGIDO	ORA]	
Ejercicio de revisión	2019)						
Firma de Auditores	A. FRANK Y A							
Área o Unidad	DIRECCIÓN D	EADMIN	NISTRACIÓN Y FINANZA	15				
Tipo de hallazgo		X	Económico			Control Interno		
	villa.		Rubro afectado	Servicios pe	rsonales			
			Cuenta afectada	Cuotas al IN	ISS			
			Descrip	ción del halla	zgo			
De la revisión efectuada, s pago de las aportaciones o	e observó que no de seguridad soci	se acun al son inc	nula al salario base de co correctas, debido a que e	tización la per I monto otorg	cepción denom ado excede del	ninada "Despensa especial" 40% del salario mínimo vig	por lo que la dete ente.	erminación y
			Clasifica	ación del halla	zgo			
Bajo riesgo			Mediano riesgo	Х		Alto riesgo		
			Halla	zgo recurrent	e			
e:					No [
Si Ejercicio de origen	X 2014				NO L			
Ljereicio de Origen	2014							
			Hall	azgo atendido)			
Si					No	X		
31				Fecha de s	olventación			
				100.000			_	
			Montos y can	tidades (cifras	en pesos)			
			Muestra				Observado	
Universo			Ividestia	ASSESSMENT OF		En relación al		En relación
					255	Universo		a la Muestra
\$351,284.7	76		\$351,284.	76]	\$351,284		\$351,284.8
	_		100%			100	%] <u> </u>	100%
			Fundamento especí	fico legal y/o	técnico infringi	do		
(3 N								
Artículo 27 fracción VI de	la Lev del Seguro	Social.						
71110010 27 11000011 1100								
		eres Calada						
				Efectos				
						The state of the s		
Pago de multas, actualizad	ción y recargos p	or la omis	sion en la determinación	dei pago de ci	iotas ai liviss.			

			Rec	omendacione	s			
Corr	ectivas							
2.			and the second s	alasasia aas sa	malamantarias	dal pago do diforencias as	f como la actualiz	ación v
	entar ante las au	toridades	s correspondientes las de	ciaraciones co	implementarias	s del pago de diferencias, as	i como la actualiza	acion y
recargos respectivos.								
Prev	entivas							
	^ ^							
La UTC deberá integrar a	la base de dotizad	ción del s	eguro social, todas las pe	rcepciones qu	e otorga al per	sonal, realizando una super	visión constante a	l respecto.
1 //	////				1			
11111	1111				1/			
1/1///	11/1/1			T	111			
1//////////	XIII		////		MILL			
1///N	1991	1	11/1/	1	SIN /			
1/1/2/	1	Gak	ille VV	0	110			
1.11	17	Contract	NOI A VELÁZOUEZ CUADADO	CDC	ALEJANDRO FRANK	D(A7		
M. en E. AMTURO ADOLFO VA	ULEJO CASANOVA		BIOLA VELÁZQUEZ CHAPARRO	10	11	7		
Rector		Dir.	De Admon y Finanzas		Socio Director			

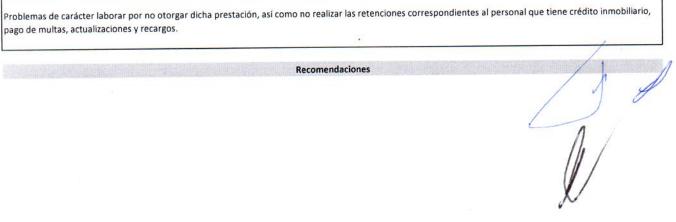
Nota: En caso de que la entidad desee realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado.

Fecha de firma: 17/01/2020

	LININ/EDCID	AD TECNIC	LÓGICA DE CORREGI	DORA		7 No.	-
mbre del ente público		19	T CORREGIO	DORA			
ercicio de revisión	A. FRANK Y		ns s c			7	
ma de Auditores			NISTRACIÓN Y FINANZ	745		1	
ea o Unidad	DIKECCION	X	Económico		Control Interno	_	
po de hallazgo		^	Rubro afectado	SERVICIOS PERSONALES			
			Cuenta afectada	CUOTAS INFONAVIT			
			Descr	ripción del hallazgo			
UTC no calculó, registro ando está obligada a rea enedor.	5 y pagó las cu alizar dichas ap	otas y apo portaciones	ortaciones establecidas s; en consecuencia, exis	en la Ley del Instituto del Fon- ten cuotas y aportaciones por p	do Nacional de la Vivienda pagar no cuantificadas a ca	rgo en su cará	ácter de patr
			Clasif	icación del hallazgo			
Bajo riesgo			Mediano riesgo	Х	Alto riesgo		
			Ha	llazgo recurrente			
Si Ejercicio de origen	X 2014	3		No			
			н.	allazgo atendido			
Si				No	Х	7	
				Fecha de solventación			
			Montos y ca	antidades (cifras en pesos)			
				tra		Observado	En relaci
Universo			Muest				a la Mues
Universo			Muest		En relación al		
				ONE PAYOR ET BEAUTO CONTRACTOR OF THE STATE	Universo	\neg	
Universo NO CUANTIFICABLE			N/A			3	N/A N/A
			N/A N/A		Universo N/A N/A		N/A

Recomendaciones

pago de multas, actualizaciones y recargos.



Correctivas

Convenio laboral celebrado el 21 de enero de 2019 entre el Sindicato de Trabajadores al Servicio de los Poderes de Estado de Querétaro (STSPE) y el Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro que se realiza en términos de los artículos 103 a 105 de la Ley de los Trabajadores del estado de Querétaro y corresponde a su revisión general de las condiciones generales de trabajo y del salario por cuota diaria, así como a diversas cuestiones señaladas como violaciones al mismo y a las disposiciones legales aplicables, establece lo siguiente:

En cuanto a sus violaciones establece en el numeral 13 que "El Gobierno del estado de Querétaro acuerda que para dar cumplimiento a la obligación constitucional de otorgar vivienda a los trabajadores de los Poderes del Estado, organismos descentralizados y paraestatales, será a través del Instituto de Vivienda del Estado de Querétaro (IVEQ), no obstante el IVEQ no ha dado respuesta a la petición de otorgar créditos para acceder a vivienda de acuerdo a lo establecido en reuniones celebradas durante el año; por lo que se acuerda que durante el primer cuatrismestre del presente año (2019) se llevarán a cabo mesas de trabajo para el análisis y seguimiento de este punto. En este sentido la prestación es aplicable únicamente a trabajadores sindicalizados del Poder Ejecutivo, no obstante, la UTC no cuenta con personal sindicalizado, por lo que dicho convenio no le aplicaría en caso de que éste se lleve a cabo.

Considerando lo anterior, dicho sustento es sujeto a la interpretación que la autoridad le pueda dar, por lo que existe la contingencia de que el INFONAVIT requiera las aportaciones y/o retenciones correspondientes, además de no proporcionar las prestaciones de seguridad social completas a sus trabajadores de acuerdo al artículo 123, Apartado B, fracción XI, inciso f de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.

1	Preventivas	1			
	La Universidad deberá verificar siyel con	venio anteriormente indicado le es apli	cable tanto legal como jurídicame	nte.	
	1//////	5	A		
	//// N.J.	Poblack VCI	AMILE		
/	M en E. ARTURO ABOLFO VALLEJO CASANOVA Rector	C.P. FABIOLA VELÁZQUEZ CHAPARRO Dir. De Admon y Finanzas	C.P.C. ALEJANDRO FRANK DÍAZ Socio Director		
1	1			Fecha de firma:	17/01/2020

Nota: En caso de que la entidad desee realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado.

Nombre del ente público	UNIVERSIDAD	TECNOLÓGICA DE CORREGIDOR	RA		
Ejercicio de revisión	2019				
Firma de Auditores	1000	SOCIADOS, S.C.			
Área o Unidad		E ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS			
ipo de hallazgo	DIRECCIONE	Económico		ontrol Interno	
про не пападдо	L	Rubro afectado Cuenta afectada			
Al 21 do diciembre de 201	9 aún se encuent	Descripci ra en proceso de elaboración el Reg	ón del hallazgo amento de ingreso, permanencia y	promoción académico	o (RIPPA) de la UTC, por lo
que se sigue tomando con	no base el de la SE	P.			
Asimismo, no se ha creado	el Patronato de	la UTC, entidad que sería de suma in	portancia para la captación de ing	resos adicionales.	
			ión del hallazgo	Alex -1 [
Bajo riesgo	X	Mediano riesgo		Alto riesgo	
		Hallaz	go recurrente		
Si Ejercicio de origen	X 2014		No		
		Halla	go atendido		
Si			No X		č
			Fecha de solventación		
		Montos y canti	dades (cifras en pesos)		
Universo		Muestra		100000004	Observado
Uliverso	3825	EXCESS OF STATE PARTIES AND COLOR AND DESCRIPTION OF STATE OF	444 (189 2005-127 COD-1870)	En relación al Universo	En relación a la Muestra
NO CUANTIFICABLE		N/A N/A		N/A N/A	N/A N/A
			o legal y/o técnico infringido		
Artículos 17 fracción VI, 3	37 al 41 del Decre	to de creación de la UTC.			
		Companyation of Texture Consistent authorities that 100 ft 4 dates			
			Efectos		the state of the
					CO ON The North CO
Que la UTC no esté cum conformidad a las política		tablecido en el Decreto de creación TC.	, falta de obtención de ingresos a	dicionales; falta de ev	aluación a los académicos o
entine stereografication (FS		Reco	mendaciones		
		, and a second			
	rectivas				NO LES CONTRACTOR
La UTC deberá concluir co visto bueno y estar en p Patronato de la UTC.	on el proceso de e osibilidades de p	elaboración del reglamento de ingre presentarlo para su aprobación al H	so, permanencia y promoción acad . Consejo Directivo de la Universi	lémico, para su envío a dad Tecnológica de Co	los órganos revisores para s orregidora. Así como crear
Pre	ventivas				
Apegarse a los establecid	o en el Decreto d	e creación de la UTC, llevando un se	guimiento constante sobre la atend	ción de estos incumplin	nientos.
///////////////////////////////////////		The desired of	Autol		
M. en E. AKTURO ADOLO	ALLEJO CASANOVA	C.P. FABIOLA VELÁZQUEZ CHAPARRO Dir. De Admon y Finanzas	C.P.C. ALEJANDRO FRANK DÍAZ Socio Director	L.C. JOSÉ JU	AN ARREGUÍN HERNÁNDEZ Socio
Rector		Dir. De Author y Finanzas	2000 2000	Fecha de firma:	17/01/202

Nota: En caso de que la entidad desee realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado.

			No.					
Nombre del ente público	UNIVERSIDAD TECNO	DLÓGICA DE CORREGIDORA						
jercicio de revisión	2019							
irma de Auditores	A. FRANK Y ASOCIAD							
rea o Unidad	DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS							
ipo de hallazgo	X	Económico	Control Interno					
		Rubro afectado						
		Cuenta afectada						
		Descripción del hallazgo						
control de su información	financiera el sistema pro	porcionado por el Gobierno del Estado; sin embargo,	abilidad Gubernamental, la UTC utiliza para el registro , para proporcionar información sobre el registro y cont e de cargas administrativas adicionales, así como de ho					
de los saldos contables y p de cálculo electrónicas par			e de cargas doministrativas daleionales, asi somo de me					
		Clasificación del hallazgo						
		Mediano riesgo X	Alto riesgo					
Bajo riesgo		Mediano riesgo X	Alto Hesgo					
		Hallazgo recurrente						
		N- F						
Si Floreigie de esisco	X 2015	No L						
Ejercicio de origen	2015							
		Hallazgo atendido						
-		No [X					
Si		Fecha de solventación	^					
		reciia de solventacion						
		Montos y cantidades (cifras en pesos)						
Universo		Muestra	Observado					
Olliveiso			En relación al En relació					
			Universo a la Muest					
NO CUANTIFICABLE		N/A	N/A N/A					
	er er er en	N/A	N/A N/A					
		Fundamento específico legal y/o técnico infring	ido					
Artículos 16 al 22, 37 frac para precisar los alcances Oficial de la Federación el	del acuerdo 1 aprobado	General de Contabilidad Gubernamental, Acuerdo po por el Consejo Nacional de Amortización Contable, e	or el que se determina la norma de información financi en reunión del 3 de mayo de 2013 y publicado en el Dia					
		Efectos						
	A CONTRACTOR OF THE PARTY OF TH							
n to the last of t		urio de Contabilidad Gubernamental: así como falta d	e información oportuna; cargas de trabajo administrativ					
Incumplimiento a la Norm adicionales por la utilizació presupuestales.	atividad vigente en mate ón de herramientas exte	rnas para obtener la información que requiere la UTC	, errores en la presentación de los estados financieros y					
		Recomendaciones						
		Recomendaciones						
Corre	ectivas							

. . . .

Preventivas				
Una vez que se tenga el sistema completo buen uso al mismo, opteniendo toda la in ello cargas administrativas y posibles erro	formación que se requiera del mismo	sistema, sin verse en la necesida		
MING	Pabente OCI	April		
M en E. ARTURO ADOLFO VALLEJO CASANOVA Rector	C.P. FABIOLA VELÁZQUEZ CHAPARRO Dir. De Admon y Finanzas	C.P.C. ALEJANDRO FRANK DÍAZ Socio Director		
			Fecha de firma:	17/01/2020

Nota: En caso de que la entidad desee realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado.

		REPORTE DE	HALLAZGOS		No.	6
Nombre del ente público	UNIVERSIDAD TECH	OLÓGICA DE CORREGIDORA			7	
Ejercicio de revisión	2019					
Firma de Auditores	A. FRANK Y ASOCIA	DOS, S.C.				
Área o Unidad		MINISTRACIÓN Y FINANZAS		m _ n		
Tipo de hallazgo	X	Económico	C	ontrol Interno		
,			ntas por pagar a largo plazo gaciones laborales) :		
		Descripción	del hallazgo			
La UTC ya cuenta con el Re falta de recursos.	∍porte de Valuación Ac	tuarial de Prima de Antigüedad	e Indemnización Legal, sin em	bargo, no se ha reali	izado el registr	o congtable por
		Clasificación	del hallazgo			
Bajo riesgo	X	Mediano riesgo		Alto riesgo]
		Hallazgo r	ecurrente			
Si Ejercicio de origen	X 2015		No			
		Hallazgo	atendido			
Si		Fe	No X echa de solventación			
		Montos y cantidad	es (cifras en pesos)		The state of	
Universo		Muestra			Observado	
Olliverso	AH .		Attendances	En relación al		En relación
	_			Universo		a la Muestra
NO CUANTIFICABLE	_	NA NA		NA NA		NA NA
			egal y/o técnico infringido			
Artículo 123 apartado "A"	Constitucional y Norma	a de Información Financiera D-3	"Beneficios a los empleados".			
			NAMES OF THE OWNER, WHEN THE PARTY OF THE OWNER, WHEN THE OWNE			
		Efe	ctos			
Que no se cuente con la ci por parte de los altos man		gaciones laborales a las que esta	sujeta la UTC, por lo que afec	ta de manera import	tante la toma d	e decisiones
En caso de una contingen	ia laborar o bien un de	espido masivo del personal, la UT	°C no contaría con los fondos r	necesarios para enfre	entar dicha situ	ación.
		Parome	ndaciones			
		necome				- Indiana de la constitución de

La UTC deberá A56 reconocer el pasivo de obligaciones laborales en los estados financieros, así como fondear dicha obligación.

Correctivas



Existen obligaciones legales o implícitas		esos del pasado.		
La obligación es atribuible a servicios pr				
Corresponde a obligaciones devengadas				
El pago del beneficio a futuro es probab	le.			
El monto cuantificable		1		
0 11 1111				
		N 16		
// // ///	///	1/1/		
11 1 11816		1010		
1 1 11/1/1/1	(1) / / / / /			
116/11	1900ay 00			
M. en E. ARTURO ADOLEO VALLEJO CASANOVA	C.P. FABIOLA VELÁZQUEZ CHAPARRO	C.P.C. ALEJANDRO FRANK DÍAZ		
		Socio Director		
Rector	Dir. De Admon y Finanzas	Socia pirector	Fecha de firma:	17/01

Nombre del ente público		LÓGICA DE CORREGIDO	PRA		
Ejercicio de revisión	2019				
Firma de Auditores	A. FRANK Y ASOCIADO	OS, S.C.			
Área o Unidad Tipo de hallazgo	ABOGADO GENERAL		X Activo fijo Edificios y locales	Control Interno	
		Descri	oción del hallazgo		
No se proporcionó docur iniciado el procedimiento	nentación que soporte la de donación de dicho ter	legal posesión del terre eno; actualmente es prop	no que ocupan las instalacion piedad del Gobierno del Estado	es de la UTC. La administración de Querétaro.	nos informó que
		Clasific	ación del hallazgo		
Bajo riesgo	X	Mediano riesgo		Alto riesgo	
		Hall	azgo recurrente		
Si Ejercicio de origen	X 2015		No		
		Hal	lazgo atendido		
Si				x	
		Montos y car	tidades (cifras en pesos)		
Universo		Muestra		Obse	rvado
		Homerous and the second second		En relación al Universo	En rela a la Mu \$52,053
\$52,053,054.	54]	\$52,053,054 100%	.54	\$52,053,054.54 100.00%	\$52,053
		Fundamento especi	fico legal y/o técnico infringido		
Artículo 23 fracción II y 23	7 de la Ley General de Con	tabilidad Gubernamental			
	100 - F8-210,050 100 - F8-210,050		Efectos		
No se tiene el título o de pérdida provocando daño		ue las instalaciones son p	ropiedad de la UTC, por lo que	e se encuentra en riesgo todas	sus instalaciones,
				AND AND ANY DESIGNATION OF THE PARTY OF THE	
		Rec	comendaciones		
Corr	ectivas				
Popliant las gestiones nes	esarias nara obtener la do	ocumentación que avale la	a legal ocupación de los terreno	s en los cuales se asienten las in	stalaciones de la l
nealizar las gestiones nec	esarias para obtener la de	a de avaic it			
	entivas				
Dar seguimiento al trámi	te hasta agotar todas las i	nstancias.	1		
////	////	1			
// N/X	1/4/	Mille	Aun		
M, en E. ARTURO ADOUG VA	LIEJO CASANOVA LIC. N	10RIANO HUERNA BOTELLO	C.P.C. ALEJANDRO FRANK DÍA	z	
				N I	
Rector		Abogado General	Socio Director	Fecha de firma:	17/0

					No8
Nombre del ente público	UNIVERSIDA	D TECNOLÓGICA DE CORREGIDO	RA		
jercicio de revisión	201	.9			
Firma de Auditores	100	ASOCIADOS, S.C.			
Área o Unidad	DIRECCIÓN I	DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZA			
Tipo de hallazgo		X Económico		rol Interno	
		Rubro afectado	Activo Fijo		
		Cuenta afectada	Depreciación Acumulada		
		Descri	pción del hallazgo		
		Descri	pcion dei nanazgo	(1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1)	hg Shantu ng asas sa kalan sa sa ka
No se encuentra establecio monto reconocido en resu y la de inicio de depreciaci	ltados; es impor	ento de conciliación entre el monto rtante mencionar que, de las prueb	o de incremento de la depreciación se _l as selectivas realizadas, se detectaron	gún la cuenta complementa diferencias principalmente	ria de activo, contra e por la fecha de compr
		Clasific	ación del hallazgo		
Bajo riesgo	X	Mediano riesgo		Alto riesgo	
		Hall	azgo recurrente		
6			No	1	
Si Ejercicio de origen	X 2015		NO	_	
Ejercicio de origen	2015			A-100 (100 (100 (100 (100 (100 (100 (100	
		Hal	lazgo atendido		
Si			No X	1	
31			Fecha de solventación		
			ALTERNATION OF THE PROPERTY OF	CALLS SELECT SEL	
		Montos y car	ntidades (cifras en pesos)		
Universo		Muestra		Observ	
				En relación al	En relación
	_			Universo	a la Muestra
\$23,700,722.5	55	\$23,700,722	.55	\$23,700,722.55 100.00%	\$23,700,722.5
		100%	ífico legal y/o técnico infringido	100.00%	100.007
		, unuamento espec	nico legal 47 o tecineo minigrao		
Artículos 21, 34, 36 y 42 de	la Lev General	de Contabilidad Gubernamental: Ac	cuerdo por el que se emite las Disposic	iones en Materia del Contro	I Interno.
Articulos 21, 54, 50 y 42 de	. Id Ecy General	ac contaminate contamination,			
			Efectos		
		CONTROL SECURITION OF SECURITI	Lieutos		
Que las cifras presentadas	en los estados f	financieros no se la correcta, lo cual	ocasionaría ajustes que pudieran ser i	mportantes en la contabilid	ad de la UTC, lo cual
pudiera afectar la toma de					
			3.4199-33		
		Re	comendaciones		

Corre	ectivas				
La LITC deberá de contar c	on el inventario	de activo fijo de los bienes mueble	s actualizado, el cual debe de contene	r como mínimo: Concepto d	el bien, monto y año d
adquisición, por lo que un	a vez contando	con éste, se deberá de realizar el cá	lculo de la depreciación, realizando los	ajusten contables que proc	edan.
15 15 15 15 15 15 15 15 15 15 15 15 15 1					
	entivas			- de receis el én Magha da ini	sia nassantalas ats \
Es necesario implementar	un manual de p	orocedimientos en el cual se especi do en la Ley General de Contabilida	ique las características del cálculo de l d Gubernamental; establecer la polític	a depreciación (recha de ini-	ar a cabo la conciliació
de las cifras calculadas y r			a dubernamental, establecer la pontie	a y procesimento para neri	1
0///	//			/	> 1/1
////////	10				14
///////////////////////////////////////	1/)	// /			
1/1/1/1	1//	11/1/1			
1111111		Arbert US		0	
M. OD F. ARTURO ADO	LFO VALLEJO	C.P. FABIOLA VELÁZQUEZ	C.P. IRIS GARCIA GUTIERREZ	C.P.C. ALEJANDR	O FRANK DÍAZ
CASANOVA		CHAPARRO	Jefa del Departamento de Recursos		
Rector		Directora de Administración y	Financieros, Programación y		
1		Finanzas	Contabilidad		

Fecha de firma:

17/01/2020

Nombre del ente público	LUNIVERSIDA	D TECNOLÓGICA DE CORREGIDORA	Α		No. 9
Ejercicio de revisión	201				
Firma de Auditores		ASOCIADOS, S.C.			
Área o Unidad Tipo de hallazgo	DIRECCION	DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS Económico	X	Control Interno	
inpo de nanazgo		CONTRACTOR	ctivo Fijo		
		Cuenta afectada Ac	ctivo Fijo		
		Descripció	n del hallazgo		
La UTC no cuenta con un co así como no cuenta con reg	ontrol (listados o gurdos de perso	cuantificables en cantidad y monto, as nal, tales son los casos de: Mesas de tr	í como con un número de co rabajo, sillas plegables, sillas	ontrol) de los bienes muebles qu s de oficina e extinguidores.	e no son inventariables
		Clasificació	ón del hallazgo		
Bajo riesgo	X	Mediano riesgo		Alto riesgo	
		Hallazeo	recurrente		
Si Ejercicio de origen	X 2018	24m257412	No		
		Hallazg	o atendido		
Si	SACHRALISMONNERRAN		No	X	
31			Fecha de solventación		
		Montos y cantida	ades (cifras en pesos)		
	51	Muestra		Ohse	rvado
Universo		Widestia		En relación al	En relación
Ć4.0	a	\$1.00		Universo \$1.00	a la Muestra \$1.00
\$1.0	<u>oj</u>	100%		100%	1009
		Fundamento específico	legal y/o técnico infringido		
		ral de Contabilidad Gubernamental. gistro y Valoración del Activo emitido	por la CONAC.	V	
		We have the second of the seco			
		E	fectos		
		entariables, así como que no estén de cual ocasionaría un daño patrimonial.		or algun responsable, estos son s	usceptibles de ser
			NAME OF TAXABLE PARTY OF TAXABLE PARTY.	Charles and Colonian and Coloni	NAME OF THE PROPERTY OF THE PARTY OF THE PAR
		Recom	endaciones		
Corre	ctivas				
La LITC deberá llevar un co	ntrol con nume	ró de inventario de todos los bienes q	ue no sean considerados co	omo activos fiios, el cual deberá i	ndicar concepto,
importe y persona encarga	ida de su resgua	ardo, así como un resguado firmado po	or el personal responsable d	de su resguardo.	
-11					P. C.
Preve	entivas				
La UTC deberá de dar man	tenimiento con	stante a través de inventarios y actual	ización de los listados de to	dos aquellos bienes que no sean	considerados como
activos fijos.	///		- A		
111	/		A		
11/1/4	10	Asbeels OG	Mul		
M. erre. ARTURO ADOUFO VAL	LEJO CASANOVA	C.P. FABIOLA VELÁZQUEZ CHAPARRO	C.P.C. ALEJANDRO FRANK D	níAZ .	
Rector	LLO CASANOVA	Dir. De Admon v Finanzas	Socio Director		

17/01/2020

Fecha de firma:

			No. 1
Nombre del ente público	UNIVERSIDAD TECH	IOLÓGICA DE CORREGIDORA	
Ejercicio de revisión	2019		
Firma de Auditores	A. FRANK Y ASOCIA		
Área o Unidad	DIRECCIÓN DE ADN	IINISTRACIÓN Y FINANZAS	
Tipo de hallazgo		Económico X	Control Interno
		Rubro afectado Activo Fijo	
		Cuenta afectada Activo Fijo	
		Description del hallosse	
		Descripción del hallazgo	
De la revisión física realizad	da a los a los resguardo	s de personal de bienes muebles, se detectó que éstos no	se encuentran actualizados, toda vez que no se encontraro
odos los bienes ahí estable	cidos, por lo que se po	dría considerar un daño patrimonial por pérdida o extravío,	tales son los casos de:
Dr. Ricardo Luna Rubio. Dir	acción Académica. Tien	e extinguidores con distintos códigos, tiene un torno que no	o está en el resguardo: la mesa de trabajo no tiene código
or. Ricardo Luna Rubio. Din	ección Academica. Hen	e extingulatives con distintos codigos, tiene un torno que m	o esta en el resignardo, la mesa de classijo no ciene esango
ng. Erika Noemí García Sár	chez. Dirección Acadén	nica. Faltaba laptop macbook, tableta Einstein, sensor de ar	monio con electrodo.
		V	COLL monitor march
Mtro. José Alonso Fernándo	ez López. Dirección Aca	démica. No presentó tableta digitalizadora marca Apple, do	is mesas de trabajo y un CPO y monitor marca HP.
Federico Andrade Ortiz. Dir	ección Académica, Falt	aron dos calibradores vernier convencional de 6 pulgadas y	una careta electrónica weld500
		and the control of th	
		•	
		Clasificación del hallazgo	
Bajo riesgo	X	Mediano riesgo	Alto riesgo
,8-			
		Hallazgo recurrente	
Si		No	X
Ejercicio de origen			
		Hallazgo atendido	
	NAME OF THE PROPERTY OF THE PARTY OF THE PAR	Hana-Bo atchasa	
Si		No	X
		Fecha de solventación	
		Montos y cantidades (cifras en pesos)	
de la companya de la		Muestra	Observado
Universo		Muestra	En relación al En relación
			Universo a la Muestra
\$22,560,188.9	9	\$10,133,589.55	\$10,133,589.55 \$10,133,589.5
		45% Fundamento específico legal y/o técnico infringio	44.92%] 100
		Fundamento específico legal y/o tecnico infringio	
Artículos 23 fracción II v 2	7 de la Lev General de	Contabilidad Gubernamental; numeral 1.1 de las Reglas E	specificas del Registro y Valoración del Activo emitido por
CONAC.			
		Efectos	
0 20 90 0		B 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	and the state of t
	I no se encuentran actu	alizados, lo cual podria causar danos al patrimonio por robo	o, extravíos o daños al mismo. No se tiene un control interno
en los resguardos.			
		Recomendaciones	
		Recomendaciones	A STATE OF THE STA

asignados.

Preventivas

1111111	Tobal act	Mund		
M. en E. ARTURO ADOLFO VALLEJO CASANOVA Rector	C.P. FABIOLA VELÁZQUEZ CHAPARRO Dir. De Admon y Finanzas	C.P.C. ALEJANDRO FRANK DÍAZ Socio Director		
1/			Fecha de firma:	17/01/20

		REPOR	TE DE HALLAZGOS			No.	11
t del auto móblico	LIMINEDSIDAD	TECNOLÓGICA DE CORREGI	IDORA			110.	
ombre del ente público jercicio de revisión	2019		DONA				
rma de Auditores		OCIADOS, S.C.					
rea o Unidad		ADMINISTRACIÓN Y FINAN	ZAS				
po de hallazgo		Económico	X	Contro	ol Interno		
Po de mente de		Rubro afectado	RECURSOS HUMANO	S			
		Cuenta afectada	EXPEDIENTES DE PER	SONAL			
		Desc	ripción del hallazgo				
e la revisión efectuada a s casos de:	los expedientes d	le personal, se detectó que ex	iste información que no se	encuentra en lo	os mismos o que no	está actualia	zada, tales so
Mary Ann Gay. Directora umple con el perfil del pu	a de Vinculación. esto ya que debe	Falta cédula de identificación de tener una especialidad aca	fiscal, comprobante de d démica en el área de vinc	omicilio, certifica ulación.	ado médico y es Lic	c. en Nutrició	n por lo que
/ictor Daniel Martinez Ch	aparro. Técnico e	n Planeación. Falta comproban	te de estudios.				
Carla Cristina Camacho Ga	allegos. Técnico A	cadémico B. Falta oficio de con	tratación.				
licardo Álvarez Montes de	e Oca. Jefe de ofic	cina de Vinculación. Falta cédu	la de identificación fiscal.				
osé Alfonso Fernández Ló	opez. Profesor de	tiempo completo. Falta oficio	de contratación y comprol	oante de domicili	0.		
		o Académico B. Falta oficio de					
Roberto Ayala Magaña. Té	cnico Académico	B. Falta oficio de contratación	, su cédula profesional no	se encuentra en	el Registro Naciona	l de Profesio	nes.
01.1.1	T/! D	Difusión Falta avadancial d	al INE va que la presentad	a ostá voncida			
Christian Lopez Martinez.	lecnico en Prensa	a y Difusión. Falta credencial d	er inc ya que la presentau	a esta vencida.			
							Burkey "Salabas
			ficación del hallazgo		Alto riesgo		
Bajo riesgo	X	Mediano riesgo			Alto Heago [
		Ha Ha	allazgo recurrente				
Si Ejercicio de origen			No	X			
		н	lallazgo atendido				
Si			No Fecha de solventaci	X			
		Montos y c	antidades (cifras en pesos)	940.4		
Universo		Mues	tra		En relación al	bservado	En relación
	_	N1//		ı	Universo	1	a la Muestra N/A
N/A	_	N/A N/A		ŀ	N/A N/A		N/A
			ecífico legal y/o técnico in	fringido			
contratación del personal. Periódico Oficial el 1 de	diciembre de 20:	los expedientes de personal, 17, Poder Ejecutivo. Secretarí les 5 "Trámites y Servicios" y 6	a de Contraloría, Publicad				
			and and delivery last to the second of the second of				
			Efectos				

Que la UTC no cuente con la documentación necesaria en caso de alguna cointingencia de tipo laboral; así como debilidad en el control interno existente al no verificar la documentación presentada por los candidatos a contratar. Que el personal contratado no cumpla con el perfil deseado en el puesto solicitado.



Correctivas

Actualizar los expedientes del personal de conformidad a la normatividad interna establecida, así como lo indicado en las Reglas de integridad de los Servidores Públicos.



ireas y deberá análizar que las personas	contratadas cumplan con el perfil dese	ado.		
	Л	1211		
Mall	John Col	A MUNICIPAL PROPERTY OF THE PR		
M. en E. ARTURO ADOLFO VALLEJO CASANOVA	C.P. FABIOLA VELÁZQUEZ CHAPARRO	C.P.C. ALEJANDRO FRANK DÍAZ		
Rector	Dir. De Admon y Finanzas	Socio Director		
0 //			Fecha de firma:	17/01/20

					No.
mbre del ente público	UNIVERSIDAD TEC	NOLÓGICA DE CORREGI	DORA		
rcicio de revisión	2019				
na de Auditores	A. FRANK Y ASOCIA	ADOS, S.C.			
ea o Unidad	DEPARTAMENTO J	URIDICO			
o de hallazgo		Económico	X	Control Interno	
		Rubro afectado	SERVICIOS GENERALES		
		Cuenta afectada	OTROS SERVICIOS TÉCNIC	OS O PROFESIONALES	
		Desc	cripción del hallazgo		
	the dealer de	and the second	Il que se encuentra contratado	haio el régimen de honorario	s profesionales, tales son
nos proporcionaron los los de:	expedientes de la do	cumentación del persona	ii que se encuentra contratado	bajo er regimen ac menerane	
gelica Ibarra Silva					
uar Jassen Morales					
renice Contreras Rivera	To the second se				
na Victoria Melo Saboga					
rira Del Carmen Arellanes au Alvarado Rodríguez	s Licea				
nri Miguel Raisson Zepe	da				
go Sergio Cruz Frías					
ge Hiram Morales Olver	a				
ge Porras Lopez					
an Carlos Lugo Pérez					
ana Beatriz Barrientos Sa aría Argelia Baltazar Olve					
aría De Los Angeles Cahu					
aría Eugenia Garcia Reyn					
aría Guadalupe Rico Mer					
aría Guadalupe Rios Quir	ntana				
sa Oliva Amayo Vásquez					
sa Oliva Amayo Vásquez ndra Del Carmen Casique					
sa Oliva Amayo Vásquez ndra Del Carmen Casique lila Mejía Hernández	e Aguirre				
sa Oliva Amayo Vásquez	e Aguirre				
sa Oliva Amayo Vásquez ndra Del Carmen Casique lila Mejía Hernández	e Aguirre	Clas	ificación del hallazgo		
sa Oliva Amayo Vásquez ndra Del Carmen Casique lila Mejía Hernández	e Aguirre	Clas Mediano riesgo	300310000000000000000000000000000000000	Alto riesgo [
sa Oliva Amayo Vásquez ndra Del Carmen Casique lila Mejía Hernández lema Irma Yadira Araujo	e Aguirre García	Mediano riesgo	300310000000000000000000000000000000000	Alto riesgo [
sa Oliva Amayo Vásquez ndra Del Carmen Casique lila Mejía Hernández lema Irma Yadira Araujo Bajo riesgo	e Aguirre García	Mediano riesgo		Alto riesgo [
sa Oliva Amayo Vásquez ndra Del Carmen Casique lila Mejía Hernández lema Irma Yadira Araujo Bajo riesgo	e Aguirre García	Mediano riesgo H	lallazgo recurrente		
sa Oliva Amayo Vásquez ndra Del Carmen Casique lila Mejía Hernández lema Irma Yadira Araujo Bajo riesgo Si Ejercicio de origen	e Aguirre García	Mediano riesgo H	lallazgo recurrente No Hallazgo atendido	×	
sa Oliva Amayo Vásquez ndra Del Carmen Casique lila Mejía Hernández lema Irma Yadira Araujo Bajo riesgo	e Aguirre García	Mediano riesgo H	lallazgo recurrente No Hallazgo atendido No		
sa Oliva Amayo Vásquez ndra Del Carmen Casique lila Mejía Hernández lema Irma Yadira Araujo Bajo riesgo Si Ejercicio de origen	e Aguirre García	Mediano riesgo	lallazgo recurrente No Hallazgo atendido No Fecha de solventación	×	
sa Oliva Amayo Vásquez ndra Del Carmen Casique lila Mejía Hernández lema Irma Yadira Araujo Bajo riesgo Si Ejercicio de origen	e Aguirre García	Mediano riesgo H Montos y	lallazgo recurrente No Hallazgo atendido No Fecha de solventación cantidades (cifras en pesos)	x	Observed
sa Oliva Amayo Vásquez ndra Del Carmen Casique lila Mejía Hernández lema Irma Yadira Araujo Bajo riesgo Si Ejercicio de origen	e Aguirre García	Mediano riesgo	lallazgo recurrente No Hallazgo atendido No Fecha de solventación cantidades (cifras en pesos)	x	Observado En relació
sa Oliva Amayo Vásquez ndra Del Carmen Casique lila Mejía Hernández lema Irma Yadira Araujo Bajo riesgo Si Ejercicio de origen	e Aguirre García	Mediano riesgo H Montos y	lallazgo recurrente No Hallazgo atendido No Fecha de solventación cantidades (cifras en pesos)	x	
sa Oliva Amayo Vásquez ndra Del Carmen Casique lila Mejía Hernández lema Irma Yadira Araujo Bajo riesgo Si Ejercicio de origen	e Aguirre García	Mediano riesgo H Montos y	No Hallazgo atendido No Fecha de solventación cantidades (cifras en pesos)	X En relación al Universo \$1,427,482.38	En relació a la Muest \$1,427,482
sa Oliva Amayo Vásquez ndra Del Carmen Casique lila Mejía Hernández lema Irma Yadira Araujo Bajo riesgo Si Ejercicio de origen Si	e Aguirre García	Mediano riesgo H Montos y Mues \$1,427,4	No Hallazgo atendido No Fecha de solventación cantidades (cifras en pesos) stra 182.38	En relación al Universo \$1,427,482.38 100%	En relació a la Muest
sa Oliva Amayo Vásquez ndra Del Carmen Casique lila Mejía Hernández lema Irma Yadira Araujo Bajo riesgo Si Ejercicio de origen Si	e Aguirre García	Mediano riesgo H Montos y Mues \$1,427,4	No Hallazgo atendido No Fecha de solventación cantidades (cifras en pesos) stra	En relación al Universo \$1,427,482.38 100%	En relació a la Muest \$1,427,482
sa Oliva Amayo Vásquez ndra Del Carmen Casique lila Mejía Hernández lema Irma Yadira Araujo Bajo riesgo Si Ejercicio de origen Si	e Aguirre García	Mediano riesgo H Montos y Mues \$1,427,4	No Hallazgo atendido No Fecha de solventación cantidades (cifras en pesos) stra 182.38	En relación al Universo \$1,427,482.38 100%	En relació a la Muest \$1,427,482
sa Oliva Amayo Vásquez ndra Del Carmen Casique lila Mejía Hernández lema Irma Yadira Araujo Bajo riesgo Si Ejercicio de origen Si	e Aguirre García X	Mediano riesgo H Montos y Mues \$1,427,4 100 Fundamento esp	No Hallazgo atendido No Fecha de solventación cantidades (cifras en pesos) stra 182.38	En relación al Universo \$1,427,482.38 100%	En relació a la Muest \$1,427,482
sa Oliva Amayo Vásquez ndra Del Carmen Casique lila Mejía Hernández lema Irma Yadira Araujo Bajo riesgo Si Ejercicio de origen Si Universo \$1,427,482.38	e Aguirre García X	Mediano riesgo H Montos y Mues \$1,427,4 100 Fundamento esp	No Hallazgo atendido No Fecha de solventación cantidades (cifras en pesos) stra 182.38	En relación al Universo \$1,427,482.38 100%	En relació a la Muest \$1,427,482
sa Oliva Amayo Vásquez ndra Del Carmen Casique lila Mejía Hernández lema Irma Yadira Araujo Bajo riesgo Si Ejercicio de origen Si Universo \$1,427,482.38	e Aguirre García X	Mediano riesgo H Montos y Mues \$1,427,4 100 Fundamento esp	No Hallazgo atendido No Fecha de solventación cantidades (cifras en pesos) stra 182.38	En relación al Universo \$1,427,482.38 100%	En relació a la Muest \$1,427,482

Recomendaciones

Ca		

La UTC deberá integrar y proporcionar la documentación correspondiente a los expedientes solicitados; así mismo contar con la totalidad de expedientes integrados conforme a los procesos de adquisición utilizados.

	0			
1/1/1/19	Sabal UC	Aud		
M. en E. ARTURO ADOLPO VALLEJO CASANOVA	C.P. FABIOLA VELÁZQUEZ CHAPARRO Dir. De Admon y Finanzas	C.R.C. ALEJANDRO FRANK DÍAZ Socio Director		
			Fecha de firma:	17/01,

Nombre del ente público		CNOLÓGICA DE CORREGIDO)RA		J
Ejercicio de revisión	A. FRANK Y ASOC	TADOS S.C.			ľ
Firma de Auditores Área o Unidad		DMINISTRACIÓN Y FINANZA	S	×	1
Tipo de hallazgo		X Económico	X	Control Interno	
→ constitution				ultados de ejercicios anteri ultados de ejercicios anteri	
	fer jaking a si	Descrip	ción del hallazgo		
Al cierre del ejercicio la UT anteriores y una provisión correspondiente.	C realizó ajustes por de pasivo por \$361,7	: Disminución de ingresos por 287.78 por concepto de impue	concepto de trámite de titul stos y derechos, de los cuale	lación por \$1,238,549.85 con es no proporcionó la docume	tra resultados de ejer ntación soporte
		Clasific	ación del hallazgo		
Bajo riesgo	Х	Mediano riesgo		Alto riesgo	
		Halla	azgo recurrente		
Si Ejercicio de origen			No	Х	
		Hall	azgo atendido		
Si			No Fecha de solventación	Х]
		Montos y can	tidades (cifras en pesos)		
Universo		Muestra		En relación al	Observado En r
\$1,599,837.63	٦	\$1,599,837.	63	Universo \$1,599,837.63	a la l \$1,59
BRUSH STATE		100% Fundamento especí	fico legal y/o técnico infring	100% gido	
Artículos 42, 44 de la Ley (General de Contabilio	dad Gubernamental.			
Alticolog 42, 44 de la sey c					
			Efectos	NA CORDINATIONS PASSAGES	
Que dichos ajsutes no sea afectando de manera imp	n congruentes y no contante las cifras pre	cuneten con la documentación esentadas tanto en los estados	soporte de conformidad a l financieros como en los pre	a normatividad fiscal y presu supuestales.	puestal que correspo
		MATERIAL MAT	omendaciones		
		nec nec	- Industries		
	ectivas tegrar las cifras de los	s ajustes realizados, así como p	resentar la documentación	soporte de cada uno de ellos	i.
	entivas				
La Universidad al propone	er algún ajuste esté d	deberá estar debidamente justi	ficado, integrado y soportac	do por quien lo propone, dicl	nos ajustes deberán e
debidamente autorizados Contabilidad.	por la Dirección de	Administración y Finanzas y fir	mados por la Jefatura del De	epartamento de Recursos Fin	ancieros, Programaci
	/////	///			Aud
1/	11/19	acel UC	1	0	, Ila
M. ph E. ARTURO ADOLFO VA Rector	Mejo casanova	.p. FABIOLANDRAZAUEZ CHAPARRO Dir. De Aylmon y Finanzas	C.P. IRIS GARCÍA GUTIÉ Jefa del Departamento de Financieros, Programa Contabilidad	e Recursos	ALEJANDRO FRANK DÍAZ Socio Director