



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE LA MIXTECA
AUDITORÍA INTERNA

OFICIO No. 058/AI/UTM/2018

H. Ciudad de Huajuapán de León, Oax., 26 de noviembre de 2018.

Acuse

L.C.E. Adaelvi Moya Solano.
Vice-rectora de Administración de
NovaUniversitas.
Ocotlán de Morelos, Oaxaca.

Para concluir con el calendario de actividades del presente ejercicio, hago de su conocimiento que con fecha 03 de diciembre del presente año, dará inicio la Auditoría Financiera-Administrativa a la Universidad a su cargo, por el periodo comprendido del 01 de octubre de 2017 al 31 de octubre de 2018 y que el personal asignado, es el siguiente:

C.P. Jaime Reyes Toscano.	Auditor Interno de la UNCA.
L.C.P. Marco Antonio Caballero Salgado.	Auditor Interno de la UNPA.
L.C.P. Lucio Andrés Velasco Pérez.	Auditor Interno de la UNISTMO.

Así mismo hago de su conocimiento que el encargado de la presente Auditoría es el L.C.P. Lucio Andrés Velasco Pérez, Auditor Interno de la Universidad del Istmo.

Por lo anterior, solicito respetuosamente tenga a bien preparar la siguiente información, respecto del periodo a revisar:

Recursos Financieros

- ✓ Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017 y al 31 de octubre de 2018, **incluyendo notas a los mismos.**
- ✓ Observaciones realizadas por la Secretaría de Finanzas a los estados financieros por el periodo a revisar, en caso de no contar con ellas, presentar manifestación de ello en forma escrita.
- ✓ Balanza de comprobación por el periodo: Del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2017 y del 01 de enero al 31 de octubre de 2018, enviarla en formato de excel al correo auditorinterno@mixteco.utm.mx a más tardar el miércoles 28 de los corrientes.
- ✓ Libro auxiliar del periodo a revisar generado del sistema integral de contabilidad, en formato de excel, mandarlo al correo indicado en el plazo señalado.
- ✓ Pólizas de Ingresos, Cheque y Diario.
- ✓ Archivos electrónicos en formato .XML que respalden todas las erogaciones efectuadas durante el ejercicio a revisar.
- ✓ Conciliaciones bancarias de todas las cuentas que se manejaron en el periodo de revisión, anexando estado de cuenta emitido por la institución bancaria y auxiliar contable de las mismas.



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE LA MIXTECA
AUDITORÍA INTERNA

- ✓ Expedientes del manejo de los recursos PFCE, PRODEP, PROEXES, FAM, CONACYT y demás proyectos en los que participe la Universidad, conteniendo: convenios, oficios de autorización, comprobaciones financieras a las instancias correspondientes y demás documentos que se maneje para su control.
- ✓ Consecutivo de las facturas y notas de venta, por todos los ingresos que percibe la Universidad, así como los archivos electrónicos en formato .XML emitidos por la institución.
- ✓ Expediente fiscal de la Universidad, conteniendo los pagos realizados a la S.H.C.P. y a Recaudación de Rentas de la Secretaría de Finanzas.
- ✓ Constancia de cumplimiento de obligaciones fiscales ante el SAT **a la fecha de visita**.
- ✓ Acuse de presentación de las Declaraciones Informativas de Operaciones con Terceros (DIOT).

Recursos Materiales

- ✓ Inventario ACTUALIZADO de materiales y bienes de activo fijo que se encuentran en el almacén para su custodia y suministro, en archivo electrónico, en formato excel, con corte al día 02 de diciembre del año en curso.
- ✓ Reportes de entradas y salidas realizadas al inventario de materiales (Emitidos del VEE ÑAA), debidamente soportados con la documentación que los ampare (Facturas, reportes de salidas de material, etc.) ***
- ✓ Cuadros comparativos de adquisiciones que por su monto así se requieran, con sus respectivas cotizaciones.
- ✓ Minutas y relación de éstas por el periodo a revisar, generadas con motivo de las adquisiciones realizadas, *según documento anexo*, en formato excel.
- ✓ Archivo en excel del reporte de inventario por área generado del SICIPO (De toda la Universidad) con corte al 29 de noviembre del año en curso, enviarla en formato de excel al correo auditorinterno@mixteco.utm.mx el mismo día.
- ✓ Fotocopia de la conciliación patrimonial más reciente, enviada a la Dirección de Patrimonio del Gobierno del Estado.

Recursos Humanos

- ✓ Plantilla y tabulador de sueldos 2017 y 2018.
- ✓ Resumen MENSUAL Y GENERAL de percepciones y deducciones generadas en el NOI en formato de Excel, por el periodo a revisar, remitirlas al correo indicado a más tardar el miércoles 28 de noviembre de 2018, al correo auditorinterno@mixteco.utm.mx.
- ✓ Expedientes y tarjetas de asistencia. **
- ✓ Papeles de trabajo de la determinación del cálculo anual de I.S.R. 2017.
- ✓ Expediente fiscal que contenga el entero de contribuciones al INFONAVIT, IMSS e impuesto sobre erogaciones (estatal).
- ✓ Papeles de trabajo donde se determine la prima de riesgo presentada al IMSS del ejercicio 2018.



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE LA MIXTECA
AUDITORÍA INTERNA

- ✓ Reporte de movimientos e incidencias generadas por el SUA (Altas, bajas, modificaciones de salario, ausentismo e incapacidades) del periodo a revisar.
- ✓ Cédulas de determinación de Cuotas obrero-patronales emitidas por el SUA, por el periodo a revisar.

**** Nota:** Esta información favor de tenerla preparada, y en su momento se solicitará, únicamente lo que se revisará.

Le comento que la información solicitada es independiente de cualquier otra que llegara a requerirse en el transcurso de la revisión, por personal asignado para llevarla a cabo.

En lo que respecta a los apoyos, se requiere:

- Traslado de los participantes el día lunes 03 de diciembre a las 7:00 de la mañana de la ciudad de Oaxaca, cuyo punto de reunión será las oficinas de la vice-rectoría de relaciones de esa ciudad, así como el retorno el día viernes 07 de diciembre, cuya hora será comunicada con posterioridad.
- Hospedaje por los días del 03 al 06 de diciembre del presente año, para el personal asignado.
- Una mesa de trabajo para 3 personas, *conexión a internet* y una impresora, para el desarrollo de las actividades.

Sin otro particular y en espera de su apoyo, me despido de usted quedando a sus órdenes.

ATENTAMENTE
"Labor et Sapientia, Libertas"

Olivia Sagrario Velasco Sánchez
Licenciada en Contaduría Pública
Auditor Interno de la U.T.M.



C.o.p. Dr. Modesto Seara Vázquez.- Rector de NovaUniversitas.- Para su conocimiento.
C.o.p. Expediente.



K. M. 2.5 CARRETERA HUAJUAPAN - ACATLIMA 69000

OAXACA

