

SFP
SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA






**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL
EN LA
UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL**

CÉDULA DE OBSERVACIONES.

HOJAS No: 11 DE 22
 NUMERO DE AUDITORIA: 01/2015
 NUMERO DE OBSERVACION: 01
 MONTO FISCALIZABLE: \$824,612.0
 MONTO FISCALIZADO: \$824,612.0
 MONTO POR ACLARAR: \$100,896.0
 MONTO POR RECUPERAR: \$0.0
 RIESGO: MEDIANO

ENTE: UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL.	SECTOR: EDUCACIÓN.	CLAVE: 11030	
ÁREA AUDITADA: SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS	CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORIA: 350 "PRESUPUESTO GASTO CORRIENTE"		

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES
<p>INCONSISTENCIAS ENTRE CUENTA PÚBLICA Y ESTADO DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL, REGISTROS CONTABLES Y PRESUPUESTALES.</p> <p>De acuerdo a los reportes de la Cuenta Pública 2014 y a las cifras del Estado del Ejercicio Presupuestal del mismo periodo, se presentan variaciones en el presupuesto modificado por \$3,072.0 miles; resultantes de \$723,716.0 miles de la Cuenta Pública y \$726,788.0 del Estado de Ejercicio del Presupuesto.</p> <p>Asimismo, el Estado de Ejercicio Presupuestal muestra un déficit acumulado de \$97,824.0 miles y la Cuenta Pública no muestra tal déficit.</p> <p>En cuanto al presupuesto ejercido, la Cuenta Pública muestra \$723,716.0 miles y el Estado del Ejercicio del Presupuesto muestra \$824,612.0 miles, obteniéndose una variación de \$100,896.0 miles, en la que se refleja el impacto del déficit y la variación arriba señalada de \$3,072.0 miles.</p> <p>Se identificaron en 21 partidas presupuestales revisadas una variación neta entre las cifras contables y las presupuestales por \$18,576.8 miles (Anexo 1).</p>	<p>CORRECTIVA: La Subdirección de Recursos Financieros, deberá girar sus instrucciones a quien corresponda a efecto de realizar lo siguiente: Presentar un informe detallado que contenga las aclaraciones y/o justificaciones que derivaron en la determinación de las variaciones citadas en la observación: Cuenta Pública, Estado del Ejercicio del Presupuesto y registros presupuestales y contables de 21 partidas.</p> <p>PREVENTIVA: Que el área de Recursos Financieros establezca una coordinación permanente con la Dirección de Planeación, para identificar las variaciones entre la Cuenta Pública y el Estado del Ejercicio Presupuestal. El área de presupuestos deberá coordinarse con la de contabilidad para conciliar sus cifras. Levantando acta de conciliación.</p>

 C. LETICIA BARRÓN CRUZ AUDITOR	 C. VÍCTOR CARREÓN SILVA AUDITOR	 C. MARIA DEL SOCORRO ALCIBAR OROZCO AUDITOR	 LIC. ALEJANDRO CASTAÑEDA VELÁZQUEZ JEFE DE GRUPO
 C.P. SALVADOR GARCÍA GARIBAY TITULAR DEL ÁREA DE AUDITORIA INTERNA			



SEFP
SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA

**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL
EN LA
UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL
CÉDULA DE OBSERVACIONES.**

HOJAS No: 12 DE 22
 NÚMERO DE AUDITORÍA: 01/2015
 NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01
 MONTO FISCALIZABLE: \$824,612.0
 MONTO FISCALIZADO: \$824,612.0
 MONTO POR ACLARAR: \$100,896.0
 MONTO POR RECUPERAR: \$0.0
 RIESGO: MEDIANO

ENTE: UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL.	SECTOR: EDUCACIÓN.	CLAVE: 11030	
ÁREA AUDITADA: SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS	CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA: 350 "PRESUPUESTO GASTO CORRIENTE"		

FUNDAMENTO LEGAL:
 Informe de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2014.
 Artículo 74 fracción VI de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
 Estado del Ejercicio Presupuestal 2014.

FECHA LÍMITE DE COMPROMISO: 17 DE JUNIO DE 2015

FECHA DE FIRMA: 31 DE MARZO DE 2015

C.P. JOSÉ LUIS HERNÁNDEZ CARREÓN.
Subdirector de Recursos Financieros.

C.P. JOSÉ FERNANDO CHÁRCO MALDONADO.
Jefe del Departamento de Control del Ejercicio Presupuestal.

C. LETICIA BARRÓN CRUZ
AUDITOR

C. VÍCTOR CARREÓN SILVA
AUDITOR

C. MARÍA DEL SOCORRO ALCIBAR OROZCO
AUDITOR

LIC. ALEJANDRO CASTAÑEDA VELÁZQUEZ
JEFE DE GRUPO

C.P. SALVADOR GARCÍA GARIBAY
TITULAR DEL ÁREA DE AUDITORIA INTERNA



SEF

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA


ÓRGANO INTERNO DE CONTROL
EN LA
UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL
CÉDULA DE OBSERVACIONES.

HOJAS No: 13 DE 22
NÚMERO DE AUDITORÍA: 01/2015
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 02
MONTO FISCALIZABLE: \$N/A
MONTO FISCALIZADO: \$N/A
MONTO POR ACLARAR: \$N/A
MONTO POR RECUPERAR: \$0.0
RIESGO: MEDIANO

ENTE:	UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL.	SECTOR:	EDUCACIÓN.	CLAVE:	11030
ÁREA AUDITADA:	SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS	CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA:	350 "PRESUPUESTO GASTO CORRIENTE"		

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES
<p>INCONSISTENCIAS EN EL ESTABLECIMIENTO DE CRITERIOS PARA LA ASIGNACIÓN DE ACTIVIDADES DEL PERSONAL DEL ÁREA FINANCIERA.</p> <p>Del análisis a las actividades realizadas por 12 servidores públicos en actividades presupuestales, 12 de tesorería y 9 de contabilidad, del área de Recursos Financieros, se determinó lo siguiente:</p> <p>Hay servidores públicos cuya frecuencia en la realización de sus actividades no es fija ó específica, por lo que las realizan de acuerdo a sus reportes: de manera continua, esporádica, regular, variable y otros que realizan actividades diarias, otros mensuales, cada tercer día, quincenal ó mensual.</p> <p>Los tiempos de ejecución reportados varían de cinco minutos por documento, una hora, un día, hasta una semana.</p> <p>Por lo antes expuesto, no es posible planificar cargas de trabajo que permitan obtener una eficiencia operacional óptima.</p> <p>Adicionalmente, el control de pagos y transferencias está centralizado en dos servidoras públicas, que en caso de ausentarse, impediría cumplir con dichas actividades.</p> <p>Por otra parte, la capacitación impartida al personal no fue sobre aspectos directamente relacionados con la actividad que realizan.</p>	<p>CORRECTIVA:</p> <p>La Subdirección de Recursos Financieros, deberá girar sus instrucciones a quien corresponda a efecto de realizar lo siguiente:</p> <p>Revisar las actividades de todo el personal del área de recursos financieros, con la finalidad de que sus cargas de trabajo permitan hacer una planificación adecuada que optimice el tiempo en sus procesos y la ocupación permanente de todo el personal de dicha área.</p> <p>Analizar la factibilidad de redistribuir las cargas de trabajo en el control de pagos y transferencias, con sus respectivas medidas de seguridad y niveles de operación, que permita mantener un monitoreo permanente del SIAFF.</p> <p>PREVENTIVA:</p> <p>Explorar alternativas para capacitar al personal sobre las actividades específicas que realizan, permitiéndoles eficientar sus conocimientos, habilidades y capacidades.</p> <p>Establecer mecanismos de control y supervisión que permitan un monitoreo constante, priorizando las</p>

C. LETICIA BARRÓN CRUZ AUDITOR	C. VÍCTOR CARREÓN SILVA AUDITOR	LIC. ALEJANDRO CASTAÑEDA VELÁZQUEZ JEFE DE GRUPO	C.P. SALVADOR GARCÍA GARIBAY TITULAR DEL ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA



SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA

**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL
EN LA
UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL**

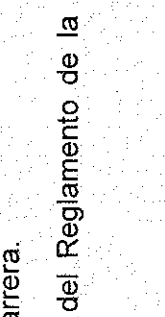
CÉDULA DE OBSERVACIONES.

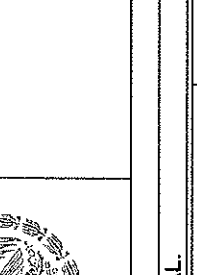
ENTE:	UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL.	SECTOR:	EDUCACIÓN.	CLAVE:	11030
ÁREA AUDITADA:	SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS	CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA: 350 "PRESUPUESTO GASTO CORRIENTE"			


Asimismo, no se reportan actividades de supervisión y control periódicas, que permitan garantizar un adecuado funcionamiento de todos los niveles de los servidores públicos subordinados.


FUNDAMENTO LEGAL:
 Numeral 56.5, fracción I, primer párrafo y fracción II, inciso c) de las Disposiciones de las Materias de Recursos Humanos y del Servicio Profesional de Carrera, así como el Manual Administrativo de Aplicación general en Materia de Recursos Humanos y Organización y el Manual del Servicio Profesional de Carrera.
 Artículo 9, fracciones II último párrafo y IV inciso b) del Reglamento de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.


FECHA LÍMITE DE COMPROMISO: 17 DE JUNIO DE 2015
FECHA DE FIRMA: 27 DE MARZO DE 2015

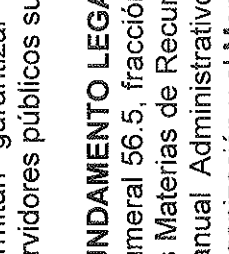

C.P. JOSÉ LUIS HERNÁNDEZ CARREÓN.
 Subdirector de Recursos Financieros.

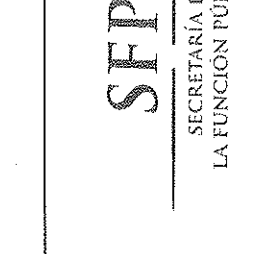

C.P. JOSÉ FERNANDO CHARCO MALDONADO.
 Jefe del Departamento del Control del Ejercicio Presupuestal.


 C. LETICIA BARRÓN CRUZ
 AUDITOR


 C. VÍCTOR CARREÓN SILVA
 AUDITOR


 C. MARIA DEL SOCORRO
 ALCIBAR OROCCO
 AUDITOR


 LIC. ALEJANDRO CASTAÑEDA
 VELÁZQUEZ
 JEFE DE GRUPO


 C.P. SALVADOR GARCÍA GARIBAY
 TITULAR DEL ÁREA DE
 AUDITORIA INTERNA



15 DE 22
 HOJAS No:
 NUMERO DE AUDITORIA: 01/2015
 NUMERO DE OBSERVACION: 03
 MONTO FISCALIZABLE: \$809,037.9
 MONTO FISCALIZADO: \$109,907.2
 MONTO POR ACLARAR: \$0.0
 MONTO POR RECUPERAR: \$0.0
 RIESGO: MEDIANO

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

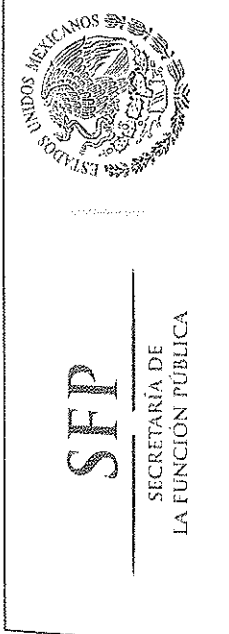
ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL

CÉDULA DE OBSERVACIONES.

ENTE:	UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL.	SECTOR:	EDUCACIÓN.
AREA AUDITADA:	SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS	CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORIA:	350 "PRESUPUESTO GASTO CORRIENTE"
		CLAVE:	11030

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES
<p>DEFICIENCIAS EN LA AUTORIZACIÓN, EJERCICIO Y REGISTRO DE PASAJES NACIONALES E INTERNACIONALES.</p> <p>De la revisión efectuada a los movimientos asentados en el Reporte de Auxiliares con corte al 31 de diciembre de 2014 y a las pólizas de registro contable que amparan el gasto del mismo periodo, se determinó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> En la partida de gasto 37104 "Pasajes aéreos nacionales para servidores públicos de mando en el desempeño de comisiones y funciones oficiales", se detectó lo siguiente: <ol style="list-style-type: none"> Se otorgaron 5 Pasajes Aéreos Nacionales, sin considerar el periodo de anticipación para la solicitud de autorización establecida en la Circular 11-2013 de fecha 28 de febrero de 2013, detallados en el Anexo 2. Con la CL-1946 de fecha 24 de octubre de 2014, se pagó \$5,398.01 al prestador de servicios "EL MUNDO ES TUYO, S.A. de C.V." por concepto de compra de boletos de avión, con destino al estado de Oaxaca y el comprobante digital del gasto es por la cantidad de \$3,398.01, existiendo una diferencia de \$2,000.00. En la partida de gasto 37106 "Pasajes aéreos internacionales para servidores públicos de mando en el desempeño de comisiones y funciones oficiales", se detectó lo siguiente: <ol style="list-style-type: none"> Con la CL-876 y CL-1854, se realizó el pago de pasajes internacionales por la cantidad de \$41,165.00, sin contar con la autorización del titular de la dependencia y del titular de la S.E.P., respectivamente para realizar dicha comisión, como a continuación se señala en el Anexo 3. Con la CL-1826 de fecha 22 de octubre de 2014, se pagó a la Mtra. Gabriela Margarita Soría López, boleto de Avión a Barcelona España para "Realizar estancia en la 	<p>CORRECTIVA:</p> <p>La Subdirección de Recursos Financieros, deberá girar sus instrucciones a quien corresponda a efecto de realizar lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> Aclarar y/o justificar el otorgamiento de los Pasajes y Viáticos Nacionales sin apego a la norma establecida. Gestionar la recuperación del recurso pagado de más a quien corresponda. Presentar la Autorización de las comisiones y/o en su caso proceder a realizar la recuperación del recurso pagado, para su posterior devolución, considerando las cargas financieras generadas desde que el recurso fue otorgado hasta la fecha del reintegro a la TESOFE. Aclarar y/o justificar el impacto institucional de la procedencia de la autorización de la comisión. Solicitar y presentar los informes correspondientes, debidamente validados por la Rectoría. Presentar la documentación e información que evidencie que dichos gastos corresponden a pasivos del ejercicio 2013. <p>PREVENTIVA:</p> <p>En lo subsecuente, se deberá fortalecer la supervisión al</p>

 C. LETICIA BARRÓN CRUZ AUDITOR	 C. VÍCTOR CARREÓN SILVA AUDITOR	 LIC. ALEJANDRO CASTAÑEDA VELÁZQUEZ JEFE DE GRUPO
 C. SALVADOR GARCÍA GARIBAY TITULAR DEL ÁREA DE AUDITORIA INTERNA		



**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL
EN LA
UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL
CÉDULA DE OBSERVACIONES.**

HOJAS No: 16 DE 22
 NÚMERO DE AUDITORÍA: 01/2015
 NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 03
 MONTO FISCALIZABLE: \$809,037.9
 MONTO FISCALIZADO: \$109,907.2
 MONTO POR ACLARAR: \$0.0
 MONTO POR RECUPERAR: \$0.0
 RIESGO: MEDIANO

ENTE:	UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL	SECTOR:	EDUCACIÓN	CLAVE:	11030
ÁREA AUDITADA:	SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS	CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA:	350 "PRESUPUESTO GASTO CORRIENTE"		

Universidad Autónoma de Barcelona España con el propósito de presentar y defender tesis de grado correspondiente al programa de doctorado en la didáctica de las ciencias sociales", sin que se aprecie el objetivo institucional o programa que repercutiría en beneficio de la Universidad Pedagógica Nacional.

2.3. Se identificaron 29 comisiones que no contienen el informe correspondiente a la comisión, de acuerdo al Anexo 4.

2.4. Con la CL-1829 de fecha 23 de octubre de 2014, se registraron gastos por la cantidad de \$41,447.00, por una comisión del C. José Simón Sánchez Hernández a Tarragona, España realizada en el ejercicio 2013.

FUNDAMENTO LEGAL:
 Circular 11-2013 de fecha 28 de febrero de 2013

Numeral 4, 5, 16 de las Normas que regulan los viáticos y pasajes para las comisiones en el desempeño de funciones en la A.P.F.

Art. 54 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

Art. 64 y 66 del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

Art. 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación.

FECHA LÍMITE DE COMPROMISO: 17 DE JUNIO DE 2015
FECHA DE FIRMA: 31 DE MARZO DE 2015

C.P. JOSELUIS HERNÁNDEZ CARREÓN.
 Subdirector de Recursos Financieros.

C.P. JOSÉ FERNANDO CHARGO MALDONADO.
 Jefe del Departamento de Control del Ejercicio Presupuestal


C. LETICIA BARRÓN CRUZ AUDITOR

C. VÍCTOR CARREÓN SILVA AUDITOR

C. MA. DEL SOCORRO ALCIBAR ROSCO AUDITOR

LIC. ALEJANDRO CASTAÑEDA VELÁZQUEZ JEFE DE GRUPO

C.P. SALVADOR GARCÍA GARIBAY TITULAR DEL ÁREA DE AUDITORIA INTERNA





SFP
SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA

**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL
EN LA
UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL**

CÉDULA DE OBSERVACIONES.

ENTE: UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL.	SECTOR: EDUCACIÓN.	CLAVE: 11030
AREA AUDITADA: SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS	CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORIA: 350 "PRESUPUESTO GASTO CORRIENTE"	

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES
<p>DEFICIENCIAS EN LA AUTORIZACIÓN, EJERCICIO Y REGISTRO DE LOS VIATICOS NACIONALES.</p> <p>De la revisión efectuada a los movimientos asentados en el Reporte de Auxiliar con corte al 31 de diciembre de 2014 y a las pólizas de registro contable que amparan el gasto del mismo periodo, se determinó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> En la partida de gasto "37504 Viáticos nacionales para servidores públicos en el desempeño de funciones oficiales", se detectó lo siguiente: <ol style="list-style-type: none"> Se identificaron 19 comisiones con Ministración de Viáticos Nacionales sin considerar el periodo de anticipación para la solicitud de autorización establecida en la Circular 11-2013 de fecha 28 de febrero de 2013, detallados en el Anexo 5. Se identificaron 6 comisiones que no contienen el informe correspondiente a la comisión autorizada y pagada, y 19 extemporáneos de acuerdo al Anexo 6. Se registraron 6 comisiones correspondientes al ejercicio 2013 en el 2014, según Anexo 7. Con la CL-686 de fecha 08 de julio de 2014 de la C. Okolova Marina Dimitrievna, se pagaron dos comprobantes por conceptos de pasajes terrestres cuya fecha corresponde al ejercicio 2013, por la cantidad de \$883.50, registrándolo incorrectamente en la partida de viáticos, en lugar de la de pasajes. Se identificaron 22 comisiones sin considerar el periodo máximo de 10 días hábiles para la comprobación de viáticos, establecida en la Circular 11-2013 de fecha 28 de febrero de 2013, detallados en el Anexo 8. 	<p>CORRECTIVA:</p> <p>La Subdirección de Recursos Financieros, deberá girar sus instrucciones a quien corresponda a efecto de realizar lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.1 y 1.5 Aclarar y/o justificar el otorgamiento de los Pasajes y Viáticos Nacionales sin apego a la norma establecida para tal efecto. 1.2 Presentar los informes correspondientes ó en su defecto el reintegro de los recursos asignados. 1.3 Presentar la documentación e información que evidencie que dichos gastos corresponden a pasivos del ejercicio 2013. 1.4 Gestionar el reembolso por el pago impropcedente de comprobantes que no reúnen los requisitos establecidos en la normatividad para tal efecto. 1.6 Aclarar las inconsistencias entre el registro contable y el presupuestal. 1.7 Indicar a quien de los servidores públicos corresponde efectivamente la comprobación del gasto, y gestionar el reembolso o comprobación del viático no comprobado. 1.8 Aclarar y/o justificar el otorgamiento y pago de los viáticos, sin contar con el Oficio de Comisión/Orden de Ministración de Viáticos debidamente requisitado.

 C. LETICIA BARRÓN CRUZ AUDITOR	 C. MARIA DEL SOCORRO ALCIBAR OROSCO AUDITOR	 LIC. ALEJANDRO CASTAÑEDA VELAZQUEZ JEFE DE GRUPO
 C.P. SALVADOR GARCÍA GARIBAY TITULAR DEL ÁREA DE AUDITORIA INTERNA		



SFP

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL CÉDULA DE OBSERVACIONES.

HOJAS NO: 18 DE 22
NÚMERO DE AUDITORÍA: 01/2015
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 04
MONTO FISCALIZABLE: \$809,037.9
MONTO FISCALIZADO: \$109,907.2
MONTO POR ACLARAR: \$0.0
MONTO POR RECUPERAR: \$0.0
RIESGO: MEDIANO

Table with 4 columns: ENTE, SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS, CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA, SECTOR, EDUCACIÓN, CLAVE: 11030

1.6. Se registró de manera errónea en 6 CL's el ejercicio del gasto, afectando la partida de "Viáticos Nacionales", en lugar de registrar en las partidas de pasajes y capacitación detallados en el Anexo 9.

Así mismo las CL 674 y 679 de fechas del 08 de julio de 2014 de las C. Castañeda Salgado María Adelina y C. Rivera Morales Alicia, correspondientes a "Viáticos Extranjeros" se registraron erróneamente como "Viáticos Nacionales".

1.7. La Factura 6289 por concepto de Hospedaje por la cantidad de \$1,650.00, fue localizada en las CL's 2139 y 2140 de fechas 18 de octubre de 2014, por las comisiones de los CC. Castillo Peña Alejandra y Ortiz Moncada Gerardo, respectivamente, utilizada de manera individual por los dos servidores públicos en sus comprobaciones.

1.8. Se identificaron 30 Oficios de Comisión/Orden de Ministración de Viáticos con incompleta requisición como son: Falta de especificación en el período de la comisión, sin indicar horario de regreso, esto; para considerar la pernocta o no, así como no se establecen la cuota de los viáticos por día y no especifica las características de los viáticos; si son zonas marginada, grupo jerárquico, zona más económica o menos económica, todo esto no permite conocer el correcto cálculo, autorización y pago del monto de los viáticos en las comisiones. Anexo 10

FUNDAMENTO LEGAL: Circular 11-2013 de fecha 28 de febrero de 2013

Numeral 4, 5, 16 de las Normas que regulan los viáticos y pasajes para las comisiones en el desempeño de funciones en la A.P.F.

Art. 54 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

Signatures and names of auditors: C. LETICIA BARRÓN CRUZ, C. VÍCTOR CARREÓN SILVA, C. MARIA DEL SOCORRO ALCIBAR-OROSCO, LIC. JALEJANDRO CASTAÑEDA VELAZQUEZ, C.P. SALVADOR GARCÍA GARIBAY

FECHA LÍMITE DE COMPROMISO: 19 de febrero de 2015
FECHA DE FIRMA: 31 de marzo de 2015

Signature of Salvador García Garibay, Titular del Área de Auditoría Interna

SEFP
SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA

**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL
EN LA
UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL
CÉDULA DE OBSERVACIONES.**

HOJAS No. 19 DE 22
 NÚMERO DE AUDITORÍA: 01/2015
 NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 04
 MONTO FISCALIZABLE: \$809,037.9
 MONTO FISCALIZADO: \$109,907.2
 MONTO POR ACLARAR: \$0.0
 MONTO POR RECUPERAR: \$0.0
 RIESGO: MEDIANO

ENTE:	UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL.	SECTOR:	EDUCACIÓN.	CLAVE:	11030
ÁREA AUDITADA:	SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS	CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA:	350 "PRESUPUESTO GASTO CORRIENTE"		

Art. 64 y 66 del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.
 Art. 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación.

C.P. JOSÉ LUIS HERNÁNDEZ CARREÓN.
Subdirector de Recursos Financieros.

C.P. JOSÉ FERNANDO CHARCO MALDONADO.
Jefe del Departamento de Control del Ejercicio Presupuestal.

C. LETICIA BARRÓN CRUZ
AUDITOR

C. VÍCTOR CARREÓN SILVA
AUDITOR

C. MARIA DEL SOCORRO
ALCIBAR OROSCO
AUDITOR

LIC. ALEJANDRO CASTAÑEDA
VELÁZQUEZ
JEFE DE GRUPO

C.P. SALVADOR GARCÍA GARIBAY
TITULAR DEL ÁREA DE
AUDITORIA INTERNA

SEFP
SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA

**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL
EN LA
UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL**

CÉDULA DE OBSERVACIONES.

HOJAS No: 20
 DE 22
 NÚMERO DE AUDITORÍA: 01/2015
 NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 05
 MONTO FISCALIZABLE: \$809,037.9
 MONTO FISCALIZADO: \$109,907.2
 MONTO POR ACLARAR: \$0.0
 MONTO POR RECUPERAR: \$0.0
 RIESGO: MEDIANO

ENTE: UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL.	SECTOR: EDUCACIÓN.	CLAVE: 11030
ÁREA AUDITADA: SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS	CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA: 350 "PRESUPUESTO GASTO CORRIENTE"	

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES
<p>DEFICIENCIAS EN EL CONTROL DEL EJERCICIO DEL GASTO</p> <p>De la revisión y análisis efectuado a la Autorización y Ejercicio del Presupuesto de 21 partidas del Gasto, correspondientes al ejercicio 2014, se determinaron las siguientes deficiencias:</p> <ol style="list-style-type: none"> Se detectaron 221 Guías de Fiscalización que no se encuentran debidamente requisitadas en los apartados: requisitos fiscales y de autorización, así como firmas faltantes en los apartados: Fiscalizó, Vo.Bo. Departamento de Control del Ejercicio Presupuestal y Recibido por el Departamento de Tesorería, como se muestra en el Anexo 11. Se detectaron 25 pagos realizados con cargo a la nómina de contingencia que corresponde a otras partidas de gasto señaladas en el anexo 12. En 5 pagos se detectó una errónea clasificación del gasto respecto de lo establecido en el Clasificador por Objeto del Gasto para la Administración Pública Federal, los cuales se detallan en el Anexo 13. Se realizó 30 pagos por un monto de \$1'093,295.03, sin contar con alguno de los siguientes requisitos: factura, recepción del servicio y nombre, firma y sello de recibido del Departamento de Almacén e Inventarios, como se detalla en el anexo 14. A través de las pólizas de egresos Nos. Eg-3090 y Eg-3179 que contienen los cheques Nos. 319 por un importe de \$5,120.00 y 320 por un importe de \$33,161.44 respectivamente, correspondiente a gastos a comprobar, se adquirieron vales de gasolina en el mes de agosto de 2014; aún cuando la Universidad contaba con el contrato abierto No. UPN-DSJ-CONT-008/2014 para la adquisición de "Vales de Gasolina" con una vigencia del 1 de abril al 31 de diciembre de 2014. 	<p>CORRECTIVA:</p> <p>La Subdirección de Recursos Financieros, deberá girara sus instrucciones a quien corresponda a efecto de realizar lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> Regularizar las guías de fiscalización que no tienen requisitados los apartados señalados en el anexo de la observación de referencia. En lo sucesivo revisarlas por carecer de los controles mínimos. Aclarar y/o justificar los pagos realizados con cargo a la nómina de contingencia. Presentar la documentación soporte que sustente dichos pagos, de acuerdo al anexo 12 de la observación de referencia. Aclarar y/o justificar la adquisición de vales de gasolina a través de gastos a comprobar. Proporcionar el soporte documental en el que se fundamentó el pago o, en su defecto, el reintegro de los recursos. Aclarar y/o justificar el incumplimiento de la normatividad establecida para el caso. Aclarar y/o justificar la aceptación y pago de las

 C. LETICIA BARRÓN CRUZ AUDITOR	 C. MARIA DEL SOCORRO ALCIBAR OROSCO AUDITOR	 LIC. ALEJANDRO CASTAÑEDA VELÁZQUEZ JEFE DE GRUPO
 C. VÍCTOR CARREÓN SIEVA AUDITOR	 C.P. SALVADOR GARCÍA GARIBAY TITULAR DEL ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA	



HOJAS No: 21 DE 22
 NÚMERO DE AUDITORÍA: 01/2015
 NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 05
 MONTO FISCALIZABLE: \$809,837.9
 MONTO FISCALIZADO: \$109,907.2
 MONTO POR ACLARAR: \$0.0
 MONTO POR RECUPERAR: \$0.0
 RIESGO: MEDIANO

**SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA**


**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL
EN LA
UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL**

CÉDULA DE OBSERVACIONES.

ENTE:	UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL.	SECTOR:	EDUCACION.	CLAVE:	11030
ÁREA AUDITADA:	SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS	CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA:	350 "PRESUPUESTO GASTO CORRIENTE"		

<p>6. No se cuenta con el soporte documental en el que se fundamente el pago por la cantidad de \$25,992.50 de la aportación de mantenimiento del centro de capacitación ANUIES Valle de Bravo 2014; además de haberse registrado en la partida de Patentes, regalías y otros, de acuerdo con la póliza Dr. 13 de fecha 31 de diciembre de 2014.</p> <p>7. No se tiene evidencia documental de que se hayan tramitado las autorizaciones de los SOLAGARES en la partida de gasto 38301 "Congresos y convenciones" de un gasto ejercido de \$73,938.78 y en el pasivo de esta cuenta por \$2,088,670.21, al 31 de diciembre de 2014, como se detalla en el Anexo 15.</p> <p>8. Se identificaron 4 facturas por concepto de pago a personas físicas por servicios de Taller de Coro y Taller de Creación Musical a la Comunidad Universitaria en la partida 31903 "Prestación de Servicios Generales para Planteles Educativos, a las cuales no se les retuvo el I.S.R. e I.V.A., tal como se muestra en el anexo 16.</p> <p>9. La factura A9BD3B8F por un importe de \$13,396.01 se fiscalizó con la Guía N° 3997 de fecha 29 de diciembre de 2014 de la partida 31903 "Prestación de Servicios Generales para Planteles Educativos" y fue pagada con cheque No. 7717 de fecha 23 de diciembre de 2014, en la póliza de egreso 5997.</p> <p>FUNDAMENTO LEGAL: Numeral 8.3 de la convocatoria del procedimiento de Licitación Pública Nacional Electrónica Abierta No. LA-011A00001-N13-2014. "Adquisición de Vales de Gasolina". Cláusula Cuarta "Forma de Pago" del Contrato No. UPN-DSJ-CONT-008/2014. Clasificador por objeto del gasto para la Administración Pública Federal. Circular No. OM - 0089 de fecha 5 de marzo de 2010, emitido por la Secretaría de Educación</p>	<p>facturas sin las retenciones correspondientes.</p> <p>9. Aclarar y/o justificar el pago realizado antes de hacer la fiscalización.</p> <p>PREVENTIVA: 3. Considerar en lo subsecuente que el registro del gasto se realice en apego al clasificador por objeto del gasto para la Administración Pública Federal.</p> <p>FECHA LÍMITE DE COMPROMISO: 17 DE SEPTIEMBRE DE 2015 FECHA DE FIRMA: 31 DE MARZO DE 2015</p> <p style="text-align: center;"> C.P. JOSÉ LUIS HERNÁNDEZ CARREÓN. Subdirector de Recursos Financieros. </p> <p style="text-align: center;"> C.P. JOSÉ FERNANDO CHARCO MALDONADO. Jefe del Departamento de Control del Ejercicio Presupuestal. </p>
---	---

 C. LETICIA BARRÓN CRUZ AUDITOR	 C. MARIA DEL SOCORRO ALCIBAR OROSCO AUDITOR	 LIC. ALEJANDRO CASTAÑEDA VELÁZQUEZ JEFE DE GRUPO
 C. VÍCTOR CARREÓN SILVA AUDITOR	 C. SALVADOR GARCÍA CARIBAY TITULAR DEL ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA	



SFP
SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA


**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL
EN LA
UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL
CÉDULA DE OBSERVACIONES.**


HOJAS No: 22 DE 22
 NÚMERO DE AUDITORIA: 01/2015 05
 NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 809.837.9
 MONTO FISCALIZABLE: \$109,907.2
 MONTO FISCALIZADO: \$0.0
 MONTO POR ACLARAR: \$0.0
 MONTO POR RECUPERAR: MEDIANO
 RIESGO:


ENTE:	UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL.	SECTOR:	EDUCACIÓN.	CLAVE:	11030
ÁREA AUDITADA:	SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS	CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORIA:	350 "PRESUPUESTO GASTO CORRIENTE"		

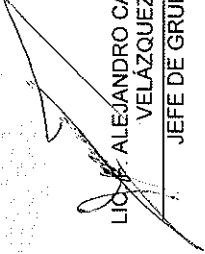
Pública.


Art. 127 de la Ley del I.S.R. y Art. 1º. A. de la Ley del I.V.A. y el Art. 3 del Reglamento de la Ley del I.V.A


 C. LETICIA BARRÓN CRUZ
 AUDITOR


 C. VICTOR CARREÓN SILVA
 AUDITOR


 C. MARIA DEL SOCORRO
 ALCIBAR-OROSCO
 AUDITOR


 LIC. ALEJANDRO CASTAÑEDA
 VELÁZQUEZ
 JEFE DE GRUPO


 C.P. SALVADOR GARCÍA GARIBAY
 TITULAR DEL ÁREA DE
 AUDITORIA INTERNA

No.	PARTIDA	CONCEPTO	PRESUPUESTO EJERCIDO PAGADO /SEGÚN ESTADO DEL EJERCICIO 2014	SALDO CONTABLE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 / SEGÚN AUXILIAR CONTABLE	VARIACIÓN
1	13102	Acreditación por años de servicio en la docencia y el personal administrativo de las instituciones de educación superior.	64,746,656.52	88,207,373.77	-23,460,717.25
2	13409	Compensación por adquisición de material didáctico.	6,312,471.99	4,728,567.04	1,583,904.95
3	22104	Productos alimenticios para el personal en las instalaciones de las dependencias y entidades.	507,795.71	47,401.20	460,394.51
4	26103	Combustibles, lubricantes y aditivos para vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales destinados a servicios administrativos.	1,033,658.04	1,066,819.48	-33,161.44
5	31401	Servicio telefónico convencional.	2,482,082.82	2,482,082.82	0.00
6	31701	Servicios de conducción de señales analógicas y digitales.	999,389.05	151,728.00	847,661.05
7	31903	Servicios generales para planteles educativos.	1,401,241.38	1,452,539.26	-51,297.88
8	32701	Patentes, regalías y otros.	3,068,685.91	3,099,192.63	-30,506.72
9	32301	Arrendamiento de equipo y bienes informá	2,154,164.94	1,520,123.20	634,041.74
10	33104	Otras asesorías para la operación de progr	8,153,167.39	7,585,650.66	567,516.73
11	33602	Otros servicios comerciales.	1,404,118.28	1,404,118.28	0.00
12	33605	Información en medios masivos derivada de la operación y administración de las dependencias y entidades.	1,394,883.36	1,343,843.36	51,040.00
13	34501	Seguros de bienes patrimoniales	1,086,194.47	1,086,194.47	0.00
14	35501	Mantenimiento y conservación de vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales	1,000,271.70	1,000,271.70	0.00
15	35701	Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	1,529,140.74	1,573,954.34	-44,813.60
16	35801	Servicios de lavandería, limpieza e higiene	8,097,390.68	7,522,971.95	574,418.73
17	37104	Pasajes aéreos nacionales para servidores públicos de mando en el desempeño de comisiones y funciones oficiales.	705,221.46	606,137.97	99,083.49
18	37106	Pasajes aéreos internacionales para servidores públicos en el desempeño de comisiones y funciones oficiales.	1,150,762.15	943,794.15	206,968.00
19	37504	Viáticos nacionales para servidores públicos en el desempeño de funciones oficiales.	184,232.40	193,730.00	-9,497.60
20	37602	Viáticos en el extranjero para servidores públicos en el desempeño de comisiones y funciones oficiales.	295,719.28	304,876.62	-9,157.34
21	38301	Congresos y convenciones.	2,199,926.42	2,162,608.99	37,317.43
Total:			\$109,907,174.69	\$128,483,979.89	-\$18,576,805.20

No. PARTIDA	DENOMINACIÓN	No. PÓLIZA	FECHA	ORDEN DE SERVICIO PARA PASAJES NACIONALES		PERIODO DE LA COMISIÓN		LUGAR	DÍAS HÁBILES DE ANTICIPACIÓN
				ÁREA SOLICITANTE	FECHA	INICIAL	FINAL		
37104	Pasajes aereos nacionales para servidores públicos de mando en el desempeño de comisiones y funciones oficiales.	Dr-23	08/04/14	Política Edu., Proc. Inst. y Gestión	25/03/14	27/03/14	30/03/14	Estado de Durango	2 días
		Dr-6	28/10/14	Rectoría	02/05/14	02/05/14	05/05/14	Estado de Oaxaca	Mismo día de la comisión
		Dr-6	25/11/14	Rectoría	15/09/14	18/09/14	20/09/14	Estado de Oaxaca	2 día
		Dr-30	25/11/14	Rectoría	26/08/14	31/08/14	01/09/14	Estado de Chihuahua	4 días
		Dr-31	25/11/14	Rectoría	02/07/14	06/07/14	07/07/14	Monterrey Nuevo León	3 días

COMISIONES SIN AUTORIZACIÓN

No. CL	FECHA	COMISIONADO	Lugar de la Comisión	IMPORTE \$	FIRMA DE AUTORIZACIÓN
876	25/07/14	Dra. María Adelina Castañeda Salgado	París, Francia	14,108.00	Rector UPN
		Dra. Eva Francisca Rautemberg P	París, Francia	14,979.00	Rector UPN
1854	28/10/14	Tenoch Esaú Cedillo Ávalos	Río de Janeiro, Brasil	12,078.00	Titular de la SEP
Total				41,165.00	

GASTOS QUE NO CUENTAN CON EL INFORME DE LA COMISIÓN

No.	No. de cl	Fecha	Concepto	Importe \$	Nombre del Comisionado	Lugar de la Comisión	Periodo de la comisión
1	874	22/07/14	El Mundo es tuyo, S.A. de C.V. / Boleto de avión	6,160.00	Dra. Monica A. Calvo López	Cuba, Habana	25 de mayo al 2 de junio de 2014
2	875	22/07/14	El Mundo es tuyo, S.A. de C.V. / Boleto de avión	26,048.00	Dr. Andrés Lozano Medina	Rosario, Argentina	19 al 25 de abril de 2014
3	876	25/07/14	El Mundo es tuyo, S.A. de C.V. / Boleto de avión	29,087.00	Dra. María Adelina Castañeda Salgado / Dra. Eva Francisca A. Rautemberg P.	Paris, Francia	18 al 27 de enero de 2014 / 21 al 27 de enero de 2014
4	877	25/07/14	El Mundo es tuyo, S.A. de C.V. / Boleto de avión	7,498.00	Lic. Mercedes Pedroza Macias	Bogotá, Colombia	7 al 11 de mayo de 2014
5	1498	23/09/14	El Mundo es tuyo, S.A. de C.V. / Boleto de avión	8,874.00	Dra. Patricia Medina Melgarejo	Lima, Peru	1 al 9 de noviembre de 2014
6	1499	26/09/14	El Mundo es tuyo, S.A. de C.V. / Boleto de avión	12,436.00	Dra. Esperanza Terrón Amigón	Lima, Peru	9 al 14 de septiembre de 2014
7	1500	26/09/14	El Mundo es tuyo, S.A. de C.V. / Boleto de avión	12,908.00	María del Carmen Esperanza Treviño Carrillo	Medellín, Colombia	23 de agosto al 1 de septiembre de 2014
8	1502	26/09/14	El Mundo es tuyo, S.A. de C.V. / Boleto de avión	19,069.00	Dr. Arturo Ballesteros Leiner	Tarragona, España	29 de junio al 11 de julio de 2014
9	1503	26/09/14	El Mundo es tuyo, S.A. de C.V. / Boleto de avión	28,931.00	Prof. Gorgonio Segovia Febreonio.	Segovia, España	26 de junio al 6 de julio de 2014
10	1504	26/09/14	El Mundo es tuyo, S.A. de C.V. / Boleto de avión	13,328.00	Dr. Raúl Calixto Flores	Nueva York, USA	14 al 18 de julio de 2014
11	1505	26/09/14	El Mundo es tuyo, S.A. de C.V. / Boleto de avión	30,545.00	Dr. Armando Ruiz Badillo	Paris, Francia	6 al 18 de julio de 2014
12	1506	26/09/14	El Mundo es tuyo, S.A. de C.V. / Boleto de avión	17,986.00	Dra. Lucia Elena Rodríguez MC Keón	Buenos Aires, Argentina	4 al 16 de junio de 2014
13	1507	26/09/14	El Mundo es tuyo, S.A. de C.V. / Boleto de avión	22,023.00	Rubén Castillo Rodríguez	Buenos Aires, Argentina	5 al 14 de mayo de 2014
14	1511	26/09/14	El Mundo es tuyo, S.A. de C.V. / Boleto de avión	5,197.00	Irisela Sánchez Pérez	Panamá, Panamá	13 al 17 de agosto de 2014
15	1826	22/10/14	El Mundo es tuyo, S.A. de C.V. / Boleto de avión	35,815.00	Mtra. Gabriela Margarita Soria López	Barcelona, España	23 de octubre al 6 de noviembre de 2014
16	1854	23/10/14	El Mundo es tuyo, S.A. de C.V. / Pago de boletos varios	330,907.15	Dra. Luz Maria Garay cruz	Lima, Peru	30 de julio al 9 de agosto de 2014
17					Mtra Diana Oralia García Diaz	NY, EU	14 al 18 de julio de 2014
18					Dr. Javier Rodriguez Ledezma	Lima, Peru	30 de julio al 9 de agosto de 2014
19					Dra. Mayra García Ruiz	Bogotá, Colombia	12 al 17 de julio de 2014
20					Dra. Amalia Nivón Bolán	San Salvador, El Salvador	2 al 19 de julio de 2014
21					Dr. Tenoch E. Cedillo Ávalos	Rio de janeiro, Brasil	25 al 31 de julio de 2014
22					Dr. Yuri Jiménez Nájera	San Salvador Bahía, Brasil	8 al 17 de agosto de 2014
23					Mtra. Carmen Evelia Hernández Ortiz	Segovia, España	26 de junio al 6 de julio de 2014
24					Dra. Lucila Parga Romero	Segovia, España	26 de junio al 6 de julio de 2014
25					Dr. Luis Eduardo Primero Rivas	Lima, Peru	1 al 9 de noviembre de 2014
26					María de Guadalupe Gómez Malagón	Santiago de Chile	21 al 27 de septiembre de 2014
27					Prof. Diana Gloria Contreras Gallegos	Madrid, España	22 al 29 de junio de 2014
28					Cuauhtémoc Gerardo Pérez López	Barraquilla, Colombia	25 de julio al 4 de agosto de 2014
29	Angélica Jiménez Robles	Cajamarca, peru	19 al 26 de julio de 2014				

ANEXO 5 "PERIODO MÍNIMO PARA LA MINISTRACIÓN DE VIÁTICOS"

No.	Póliza CLC		Nombre del Comisionado	Comisión		Periodo solicitado	
	No.	Importe \$		Solicitud de Comisión / Orden de Ministración de Viáticos		Fecha Inicial	Fecha Final
	CLC			Área	Fecha (5 días antes)		
1	690	\$ 2,610.00	SÁNCHEZ HERNÁNDEZ JOSÉ SIMÓN	ACADEMICA 3	27/05/2014	28/05/2014	31/05/2014
2	769	\$ 1,506.20	LOPEZ BECERRA CLAUDIA	ACADEMICA 3	27/05/2014	28/05/2014	31/05/2014
3	1129	\$ 440.00	CEDILLO AVALOS TENOCH	RECTORÍA	16/05/2014	16/05/2014	17/05/2014
4	1131	\$ 664.56	CEDILLO AVALOS TENOCH	RECTORÍA	25/03/2014	28/03/2014	29/03/2014
5	1395	\$ 430.00	MORENO HERNANDEZ XOCHITL LETICIA	DIRECCIÓN DE UNIDADES	30/05/2014	26/05/2014	27/05/2014
6	1418	\$ 2,687.70	VILLASEÑOR LOPEZ VICTORIA YOLANDA	ACADEMICA 2	27/08/2014	03/08/2014	05/08/2014
7	1645	\$ 1,210.00	HERNANDEZ FLORES JUAN	ACADEMICA 5	12/03/2014	25/02/2014	02/03/2014
8	1890	\$ 813.20	CAMPERO CUENCA MARIA DEL CARMEN	ACADEMICA 2	01/10/2014	06/04/2014	08/04/2014
9	1893	\$ 2,110.99	CEDILLO AVALOS TENOCH	RECTORÍA	02/05/2014	02/05/2014	05/05/2014
10	1894	\$ 100.00	CEDILLO AVALOS TENOCH	RECTORÍA	10/06/2014	13/06/2014	14/06/2014
11	4475	\$ 2,070.00	VICTORIA EUGENIA MORTON GOMEZ	COORDINACION DE POSGRADO	07/10/2014	02/10/2014	03/10/2014
12	2138	\$ 2,297.40	BENGOECHEA OLGIN NATALIA	RECTORÍA	08/10/2014	03/10/2014	05/10/2014
13	2142	\$ 1,608.00	BENGOECHEA OLGIN NATALIA	RECTORÍA	08/10/2014	19/09/2014	21/09/2014
14	2199	\$ 1,892.00	TERRON AMIGON ESPERANZA	ACADEMICA 2	16/10/2014	24/09/2014	26/09/2014
15	5326	\$ 1,771.00	BENGOECHEA OLGIN NATALIA	RECTORÍA	08/10/2014	29/08/2014	31/08/2014
16	5325	\$ 2,607.99	BENGOECHEA OLGIN NATALIA	RECTORÍA	08/10/2014	15/08/2014	17/08/2014
17	5324	\$ 2,610.00	BENGOECHEA OLGIN NATALIA	RECTORÍA	08/10/2014	18/07/2014	20/07/2014
18	5323	\$ 2,609.00	BENGOECHEA OLGIN NATALIA	RECTORÍA	08/10/2014	27/08/2014	29/08/2014
19	5322	\$ 1,300.00	BENGOECHEA OLGIN NATALIA	RECTORÍA	08/10/2014	13/08/2014	15/08/2014

ANEXO 6 "PERIODO MÁXIMO PARA ENTREGAR INFORME DE LA COMISIÓN"

No.	Póliza CLC		Comisión				Comprobación		
	No. CLC	Importe \$	Nombre del Comisionado	Solicitud de Comisión /	Periodo solicitado		Informe		
				Área	Fecha Inicial	Fecha Final	Fecha (10 días hábiles posteriores)	Firma de quien autorizo	Firma del Comisionado
1	671	\$ 2,824.00	ELIN EMILSSON INGVARSDOTTIR GUDM	ACADEMICA 4	27/10/2013	01/11/2013		✓	✓
2	672	\$ 2,610.00	ELIN EMILSSON INGVARSDOTTIR GUDM	ACADÉMICA 4	08/10/2013	10/11/2013		✗	✓
3	686	\$ 2,716.50	OKOLOVA MARINA DIMITRIEVNA	ACADÉMICA 5	08/04/2014	10/04/2014	28/04/2014	✓	✓
4	688	\$ 2,660.00	AYALA LARA LAURA ELENA	ACADÉMICA 2	06/04/2014	09/04/2014	22/05/2014	✓	✓
5	689	\$ 2,604.58	GONZALEZ GARCÍA CLARA MARTHA	ACADEMICA 1	13/05/2014	16/05/2014	02/06/2014	✗	✓
6	694	\$ 2,610.00	COLL LEBEDEFF TATIANA	ACADEMICA 1	08/04/2014	12/04/2014	06/06/2014	✓	✓
7	769	\$ 1,506.20	LOPEZ BECERRA CLAUDIA	ACADEMICA 3	28/05/2014	31/05/2014	18/06/2014	✓	✓
8	855	\$ 2,610.00	ACEVEDO DAVILA ALMA DELIA	ACADEMICA 1	02/04/2014	05/04/2014	17/06/2014	✓	✓
9	994	\$ 2,199.00	TIRZO GOMEZ JORGE	ACADEMICA 2	11/07/2014	13/07/2014	28/07/2014	✓	✓
10	1129	\$ 440.00	CEDILLO AVALOS TENOCH	RECTORÍA	16/05/2014	17/05/2014	NO HAY INFORME	✗	✗
11	1130	\$ 3,350.00	CASTAÑON HERNANDEZ MARISELA	ACADEMICA 2	10/07/2014	13/07/2014	06/08/2014	✓	✓
12	1131	\$ 664.56	CEDILLO AVALOS TENOCH	RECTORÍA	28/03/2014	29/03/2014	NO HAY INFORME	✗	✗
13	1151	\$ 1,865.42	GONZALEZ GARCÍA SILVIA ISABEL	ACADEMICA 5	13/05/2014	15/05/2014	13/06/2014	✓	✓
14	1374	\$ 1,561.00	PEREZ RUIZ ABEL	DIRECCIÓN DE UNIDADES	06/07/2014	07/07/2014	04/08/2014	✓	✓
15	1395	\$ 430.00	MORENO HERNANDEZ XOCHITL LETICIA	DIRECCIÓN DE UNIDADES	26/05/2014	27/05/2014	NO HAY INFORME	✗	✗
16	1397	\$ 1,864.00	MARTINEZ NOLASCO MARCELINO	DIRECCIÓN DE UNIDADES	06/07/2014	07/07/2014	S/F	✓	✓
17	1419	\$ 1,561.00	CASTAÑEDA MACIAS JESÚS	DIRECCIÓN DE UNIDADES	06/07/2014	07/07/2014	S/F	✓	✓
18	1684	\$ 909.00	CEDILLO AVALOS TENOCH	RECTORÍA	19/09/2014	20/09/2014	NO HAY INFORME	✗	✗
19	1893	\$ 2,110.99	CEDILLO AVALOS TENOCH	RECTORÍA	02/05/2014	05/05/2014	NO HAY INFORME	✗	✗
20	1894	\$ 100.00	CEDILLO AVALOS TENOCH	RECTORÍA	13/06/2014	14/06/2014	NO HAY INFORME	✗	✗
21	2174	\$ 2,610.00	GARCÍA DÍAZ DIANA ORALIA	ACADEMICA 3	14/10/2014	18/10/2014	04/11/2014	✓	✓
22	2199	\$ 1,892.00	TERRON AMIGON ESPERANZA	ACADEMICA 2	24/09/2014	26/09/2014	16/10/2014	✓	✓
23	5327	\$ 2,226.99	MARIA ELENA MUJICA PEÑA	SECRETARÍA ACADEMICA	25/09/2014	27/09/2014	29/10/2014	✓	✓
24	5325	\$ 2,607.99	BENGOECHEA OLGIN NATALIA	RECTORÍA	15/08/2014	17/08/2014	18/08/2014	✓	✓

ANEXO 7 "COMISIONES DE 2013 PAGADAS CON RECURSOS DE 2014"

No.	Póliza CLC		Comisión				Comprobantes				Importe con IVA
	No. CLC	Fecha	Importe \$	Nombre del Comisionado	Solicitud de Comisión / Área	No. de Fact y/o recibo	Fecha	Concepto	Importe con IVA		
1	668	08/07/2014	\$ 2,270.00	GUTIERREZ CASTILLO LUIS ALFREDO	ACADÉMICA 5	7227 y H18921 21655 Y A43497	05 y 08/11/2013 05 y 08/11/2013	HOSPEDAJE DEL 05 AL 08 DE NOV 2013 CONSUMO DEL 05 Y 08 DE NOV 2013	\$ 1,733.00 \$ 402.00		
2	669	08/07/2014	\$ 1,459.00	CRUZ GARCÍA MARÍA DEL SOCORRO	DIRECCIÓN DE UNIDADES	72 80	19-21/11/2013 21/11/2014	HOSPEDAJE DEL 19 AL 21 DE NOV 2013 GUARDAROPA	\$ 900.00 \$ 50.00		
3	670	08/07/2014	\$ 159.00	GONZALEZ LARA MIGUEL ANGEL	SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS	246, 247 y 9010 35892	20 y 21/11/2013 27/11/2013	CONSUMOS DEL 26 AL 27 DE MZO CONSUMO 27/NOV/13	\$ 509.00 \$ 129.00		
4	671	08/07/2014	\$ 2,824.00	ELIN EMILSSON INGVARSDOTTIR GUDM	ACADEMICA 4	2214 A22896, 281 Y 50026	27/11/2013 27/11/2013	ESTACIONAMIENTO HOSPEDAJE PUEBLA Y OAXACA DE 28, 29 DE OCTUBRE Y 01 DE NOV 2013	\$ 30.00 \$ 2,262.00		
5	672	08/07/2014	\$ 2,610.00	ELIN EMILSSON INGVARSDOTTIR GUDM	ACADEMICA 4	0627, 789F2AAB y 89B22B67 9bb16565 y CFDI-15394	27/11/2013 08 y 10/11/2013	CONSUMOS DEL 29 DE OCT. Y 01 DE NOV.2013 HOSPEDAJE Y CONSUMO DEL 07 AL 10 DE NOV DE 2013	\$ 562.00 \$ 2,808.70		
6	2560	04/07/2014	\$ 2,259.00	MEJIA RODRIGUEZ DOLORES GUADALUPE	ACADEMICA 5	7228, 7233, 18920 43498, 11855, 21654, 327, 35697	05, 07 y 08/11/2013 05, 08, 10/11/2013 y 05/10/2013	HOSPEDAJE 05, 07 Y 08 DE NOV 2013 CONSUMO Y PASAJE LOCAL	\$ 1,294.00 \$ 965.00		

ANEXO 8 " PERIODO MÁXIMO PARA LA COMPROBACIÓN DE VIÁTICOS"

No.	Póliza CLC		Nombre del Comisionado	Comisión			Lugar	Fecha del Formato (10 días hábiles posteriores al término de la comisión)	Diferencia Importe Comprobado VS el Importe Autorizado	Desfajamiento en Fechas Final de la Comisión VS Comprobación
	No. CLC	Importe \$		Solicitud de Comisión /	Periodo solicitado					
				Área	Fecha Inicial	Fecha Final				
1	676	\$ 3,198.67	CARDENAS PÉREZ ELENA	ACADEMICA 2	02/04/2014	09/04/2014	Oaxaca	06/05/2014	-\$ 1,151.33	-30
2	684	\$ 355.00	PEREZ AGUILAR CARMEN MARGARITA	ACADÉMICA 5	06/05/2014	09/05/2014	TOLUCA	26/05/2014	-\$ 2,255.00	-17
3	695	\$ 2,160.55	GONZALEZ ZAMORA MARIO	DIRECCIÓN DE BIBLIOTECA Y APOYO ACADEMICO	14/05/2014	16/05/2014	MONTERREY NUEVO LEÓN	30/09/2014	\$ 780.39	-45
4	686	\$ 2,716.59	OKOLOVA MARINA DIMITREVNA	ACADÉMICA 5	08/04/2014	10/04/2014	MORELIA MICHOACÁN	28/04/2014	\$ 106.50	-18
5	688	\$ 2,660.00	AYALA LARA LAURA ELENA	ACADÉMICA 2	06/04/2014	09/04/2014	Tuxtla Gutiérrez Chiapas	16/05/2014	-\$ 1,315.00	-37
6	699	\$ 2,604.58	GONZALEZ GARCÍA CLARA MARTHA	ACADEMICA 1	13/05/2014	16/05/2014	LEÓN GUANAJUATO	03/06/2014	\$ -	-18
7	694	\$ 2,610.00	COLL LEBEDEFF TATIANA	ACADEMICA 1	08/04/2014	12/04/2014	CHETUMAL QUINTANA ROO	09/06/2014	\$ 35.00	-58
8	2563	\$ 3,785.10	HERNANDEZ ANDRES VERONICA	ACADEMICA 2	02/06/2014	06/04/2014	Oaxaca	29/04/2014	-\$ 564.99	-23
9	769	\$ 1,506.20	LOPEZ BECERRA CLAUDIA	ACADEMICA 3	28/05/2014	31/05/2014	MORELIA MICHOACÁN	28/05/2014	\$ -	3
10	894	\$ 2,199.00	TIRZO GOMEZ JORGE	ACADEMICA 2	11/07/2014	13/07/2014	Tuxtla Gutiérrez Chiapas	31/07/2014	-\$ 411.00	-18
11	1129	\$ 440.00	CEDILLO AVALOS TENOCH	RECTORÍA	16/05/2014	17/05/2014	Oaxaca	16/05/2014	-\$ 2,660.00	1
12	1130	\$ 3,350.00	CASTAÑON HERNANDEZ MARISELA	ACADEMICA 2	10/07/2014	13/07/2014	Oaxaca	12/08/2014	-\$ 130.00	-30
13	1161	\$ 1,865.42	GONZALEZ GARCÍA SILVIA ISABEL	ACADEMICA 5	13/05/2014	15/05/2014	LEÓN GUANAJUATO	13/06/2014	-\$ 744.58	-29
14	1374	\$ 1,561.00	PEREZ RUIZ ABEL	DIRECCIÓN DE UNIDADES	06/07/2014	07/07/2014	GUADALUPE NUEVO LEON	31/07/2014	-\$ 179.00	-24
15	1397	\$ 1,884.00	MARTINEZ MOLASCO MARCELINO	DIRECCIÓN DE UNIDADES	06/07/2014	07/07/2014	GUADALUPE NUEVO LEON	31/07/2014	-\$ 638.00	-24
16	1418	\$ 2,687.70	VILLASEÑOR LOPEZ VICTORIA YOLANDA	ACADEMICA 2	03/08/2014	05/08/2014	Queretaro	27/08/2014	\$ 77.70	-22
17	1419	\$ 1,561.00	CASTAÑEDA MACIAS JESÚS	DIRECCIÓN DE UNIDADES	06/07/2014	07/07/2014	GUADALUPE NUEVO LEON	31/07/2014	-\$ 179.00	-24
18	1617	\$ 2,559.00	SOTO LESCALE MARIA DEL ROSARIO	ACADEMICA 5	08/09/2014	12/09/2014	GUADALAJARA	26/09/2014	-\$ 52.00	-14
19	1652	\$ 2,610.00	LOPEZ BECERRA CLAUDIA	ACADEMICA 3	10/09/2014	13/09/2014	MERIDA YUCATAN	05/09/2014	\$ 0.50	8
20	1893	\$ 2,110.99	CEDILLO AVALOS TENOCH	RECTORÍA	02/05/2014	05/05/2014	Oaxaca	05/05/2014	-\$ 2,839.01	0
21	1894	\$ 100.00	CEDILLO AVALOS TENOCH	RECTORÍA	13/06/2014	14/06/2014	Oaxaca	07/07/2014	-\$ 3,200.00	-23
22	5327	\$ 2,226.99	MARIA ELENA MUJICA PEÑA	SECRETARIA ACADEMICA	25/09/2014	27/09/2014	TLAXCALA	16/10/2014	-\$ 383.01	-19

ANEXO 9 "ERROR EN REGISTRO CONTABLE"

No.	Póliza CLC			Comisión		Comprobante					
	No. CLC	Concepto	Importe \$	Solicitud de Comisión /		Lugar	Volumen De Facturas	No. de Fact/yo recibo	Fecha	Concepto	Importe con IVA
				Área							
1	686	OKOLOVA MARINA DIMITRIEVNA	\$ 2,716.50	ACADEMICA 5	MORELIA MICHOACÁN	10	203 252, 83,3689, 3726 3072 Y 3073	10/04/2014 08-10/04/2014 08 Y 10/04/2013	HOSPEDAJE CONSUMOS BOLETOS DE PASAJE TERRESTRE	\$ 940.00 \$ 428.00 \$ 683.50	
2	2561	HERNANDEZ SANTIAGO SERGIO	\$ 3,018.02	ACADEMICA 2	TLAPA GUERRERO	10	555411, SIN, 36, 261 Y 10933714	08-10/04/2014	TRANSPORTE LOCAL	\$ 465.00	
3	768	YAM RAMITEZ SAC NICTE	\$ 3,004.20	SECRETARIA ACADEMICA	TABASCO	4	275 259, 270, 267, 277, 283, 288 Y 289	05/04/2014 02-06/04/14	HOSPEDAJE DEL 02 AL 05 DE ABR 2014 CONSUMO	\$ 1,500.02 \$ 838.00	
4	1418	VILLASENOR LOPEZ VICTORIA YOLANDA	\$ 2,687.70	ACADEMICA 2	Queretaro	6	A388962 y A402033	01 Y 08/04/2014 06/06/2014	BOLETOS DE PASAJE TERRESTRE HOSPEDAJE	\$ 680.00 \$ 2,006.00	
5	4475	VICTORIA EUGENIA MORTON GOMEZ	\$ 2,070.00	COORDINACION DE POSGRADO	GUADALAJARA	3	1616 18240, 18376, 2565	05-05/2014 05-06/06/2014	REUNION NACIONAL PERA J 2014 CONSUMO	\$ 150.00 \$ 348.20	
6	5328	SANCHEZ JUAN MANUEL	\$ 4,780.00	DIRECCIÓN DE UNIDADES	BOCA DEL RIO VERACRUZ	7	13798 09E, 1A5 866339 Y 27437	05/08/2014 04/08/2014 03-05/08/2014	HOSPEDAJE CONSUMO BOLETOS DE PASAJE TERRESTRE	\$ 1,698.00 \$ 464.20 \$ 992.50	
							C42	58/14	VTA	\$ 133.00	
							411744	03/10/2014	HOSPEDAJE	\$ 730.00	
							9886	02/10/2014	CONSUMO	\$ 140.00	
							2147	07/10/2014	INSCRIPCIÓN CONGRESO POSGRADO	\$ 1,200.00	
							6124	17/10/2014	HOSPEDAJE	\$ 2,680.00	
							50009211221 Y 110058224126	14 Y 18/10/2014	BOLETOS DE PASAJE TERRESTRE	\$ 1,000.00	
							12169, 7204, 7b42, 565a3	15-17/10/2014	CONSUMOS	\$ 896.33	

Conceptos registrados erróneos

ANEXO 10 "INCOMPLETA REQUISITACIÓN DEL OFICIO DE COMISIÓN/ORDEN DE MINISTRACIÓN DE VIÁTICOS"

No.	Póliza CLC		Requisitos de	Comisión							
	No.	Fecha	Guía Fiscalizació	Nombre del Comisionado	Solicitud de Comisión /	Lugar	Importe Autorizado Diario de acuerdo a las Cuotas				
	CLC		No.		Área		Viaticos	Sin pernocta o zona marginada 50%	Paquete c/hosp. y alim. 20%	Paquete c/hosp. y transp. 30%	Paquete c/hosp. transp. y alim. 15%
1	144	24/04/2014	82	SÁNCHEZ PÉREZ IRISELA	ACADÉMICA 3	San Cristobal de las Casas	\$ 2,610.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
2	158	24/04/2014	89	SALINAS SÁNCHEZ GISELA VICTORIA	ACADÉMICA 2	Guachochi Chihuahua	\$ 5,220.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
3	161	25/04/2014	78	SÁNCHEZ HERNÁNDEZ JOSÉ SIMÓN	ACADÉMICA 3	Mazatlán Sinaloa	\$ 2,610.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
4	162	25/04/2014	85	ANZALDUA ARCE RAUL ENRIQUE	ACADÉMICA 5	San Cristobal de las Casas	\$ 2,610.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
5	166	28/04/2014	79	LOPEZ BECERRA CLAUDIA	ACADÉMICA 3	Mazatlán Sinaloa	\$ 2,555.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
6	668	08/07/2014	205	GUTIERREZ CASTILLO LUIS ALFREDO	ACADÉMICA 5	Tuxtla Gutierrez Chiapas	\$ 2,270.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
7	669	08/07/2014	204	CRUZ GARCÍA MARÍA DEL SOCORRO	DIRECCIÓN DE UNIDADES	Guanajuato Gto.	\$ 1,459.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
8	670	08/07/2014	203	GONZALEZ LARA MIGUEL ANGEL	SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS	Cuernavaca Morelos	\$ 159.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
9	674	08/07/2014	199	CASTAÑEDA SALGADO MARÍA ADELINA	ACADEMICA 1	PARIS, FRANCIA	\$ 83,070.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
10	679	08/07/2014	194	RIVERA MORALES ALICIA	ACADEMICA 1	ROSARIO ARGENTINA		\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
11	685	08/07/2014	188	GONZALEZ ZAMORA MARIO	DIRECCION DE BIBLIOTECA Y APOYO ACADEMICO	MONTERREY NUEVO LEÓN	\$ 2,160.55	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
12	687	08/07/2014	186	POSADA CANO LIZBETH ALEJANDRA	ACADEMICA 5	San Cristobal de las Casas	\$ 1,774.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
13	689	08/07/2014	184	GONZALEZ GARCÍA CLARA MARTHA	ACADEMICA 1	LEÓN GUANAJUATO	\$ 2,604.58	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
14	690	08/07/2014	184	SÁNCHEZ HERNÁNDEZ JOSÉ SIMÓN	ACADEMICA 3	MORELIA MICHOACÁN	\$ 2,610.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
15	694	08/07/2014	180	COLL LEBEDEFF TATIANA	ACADEMICA 1	CHETUMAL QUINTANA ROO	\$ 2,610.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
16	2560	04/07/2014	206	MEJÍA RODRIGUEZ DOLORES GUADALUPE	ACADEMICA 5	Tuxtla Gutierrez Chiapas	\$ 2,259.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
17	768	11/07/2014	170	YAM RAMITEZ SAC NICTE	SECRETARIA ACADEMICA	TABASCO	\$ 3,004.20	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
18	769	11/07/2014	172	LOPEZ BECERRA CLAUDIA	ACADEMICA 3	MORELIA MICHOACÁN	\$ 1,506.20	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
19	855	24/07/2014	214	ACEVEDO DAVILA ALMA DELIA	ACADEMICA 1	ATLIXCO PUEBLA	\$ 2,610.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
20	856	24/07/2014	214	SANCHEZ HERNANDEZ GABRIELA	ACADEMICA 5	DURANGO DURANGO	\$ 1,747.43	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
21	1395	18/09/2014	263	MORENO HERNANDEZ XOCHITL LETICIA	DIRECCIÓN DE UNIDADES	TIJUANA BAJA CALIFORNIA	\$ 430.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
22	1645	15/10/2014	361	HERNANDEZ FLORES JUAN	ACADEMICA 5	TLAQUEPAQUE JALISCO	\$ 2,610.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
23	1651	15/10/2014	264	PALOMARES GARCIA MONICA	SECRETARIA ACADEMICA	TABASCO	\$ 2,610.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
24	1652	15/10/2014	323	LOPEZ BECERRA CLAUDIA	ACADEMICA 3	MERIDA YUCATAN	\$ 2,610.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
25	1653	15/10/2014	315	GONZALEZ MECALCO MARIA IMELDA	ACADEMICA 3	AGUASCALIENTES	\$ 2,610.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
26	1908	28/10/2014	379	PEDROZA MACIAS MERCEDES	SECRETARIA ACADEMICA	Tuxtla Gutierrez Chiapas	\$ 4,064.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
27	2139	24/11/2014	417	CASTILLO PEÑA ALEJANDRA	ACADEMICA 3	BOCA DEL RIO VERACRUZ	\$ 2,610.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
28	2140	24/11/2014	419	ORTIZ MONCADA GERARDO	ACADEMICA 3	BOCA DEL RIO VERACRUZ	\$ 2,610.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
29	2152	25/11/2014	418	HERNANDEZ TREJO MIGUEL	ACADEMICA 3	BOCA DEL RIO VERACRUZ	\$ 2,610.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
30	2173	28/11/2014	436	MENDOZA GARCÍA JORGE	ACADEMICA 3	BOCA DEL RIO VERACRUZ	\$ 2,413.58	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

GUÍAS DE FISCALIZACIÓN NO REQUISITADAS CORRECTAMENTE

NO. CONSEC.	PARTIDA DE GASTO		No. PÓLIZA / CL	No. DE GUÍA	IMPORTE \$	REQUISITOS FISCALES Y DE AUTORIZACIÓN REQUISITADOS	NOMBRE	FIRMAS FALTANTES		RECIBIDO D.T.
	NO.	DENOMINACIÓN						FISCALIZÓ	Vo.Bo.	
1	22104	Productos alimenticios para el personal en las instalaciones de las dependencias y entidades	E-1220	644	307.00	X	Rebeca A. Barrera Rojo	X		
2			E-1222	633	351.04	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X		
3			CL-2009	1426	518.90	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X		
4			E-3636	2525	735.14	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X		
5			E-3637	2530	677.00	X	Rebeca A. Barrera Rojo	X		
6			E-3865	2718	6,429.30	✓	Claudia Olivia Rangel Cuenca	X		
7			E-4073	2920	794.70	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X		
8			E-4074	3008	1,209.30	X	Rebeca A. Barrera Rojo	X		
9			E-4075	2993	169.75	X	Rebeca A. Barrera Rojo	X		
10			E-4992	3177	585.26	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X		
11			E-5247	3394	595.15	X	Rebeca A. Barrera Rojo	X		
12			E-5298	3474	32.90	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X		
13	31401	Servicio Telefónico Convencional	CL-889	2081	174,700.98	✓	Angelica Caldiés Pliego	X		
14			CL-890	2076	171,976.45	✓	Angelica Caldiés Pliego	X		
15			CL-891	2079	152,789.77	✓	Angelica Caldiés Pliego	X		
16	31701	Servicios de conducción de señales analógicas y digitales.	E-6014	3884	75,864.00	✓	✓			X
17			E-6013	3885	75,864.00	✓	✓			X
18	32701	Patentes, regalías y otros	E-2957	NO CONTIENE GUÍA DE FISCALIZACIÓN gasto \$32,443.72						(Importe del
19			E-4473	3165	2,500.00	✓	Claudia Olivia Rangel Cuenca	X		
20			E-4994	3337	267,715.05	✓	Claudia Olivia Rangel Cuenca	X		
21			CL-2379	3605	201,621.31	✓	Claudia Olivia Rangel Cuenca	X		
22	34501	Seguros de bienes patrimoniales	CL-33	426	248,720.30	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X		
23			E-4481	3077	787,154.46	✓	Claudia Olivia Rangel Cuenca	X		
24			E-5746	3680	1,749.71	X	Jaqueline Fuentes Robles	X		
25	35701	Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	CL-3178	2389	63,158.08	✓	Claudia Olivia Rangel Cuenca	X		
26			CL-5745	3672	16,000.00	✓	Jaqueline Fuentes Robles	X		
27	35801	Servicios de lavandería, limpieza e higiene	E-1474	878	1,400.00	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X		

NO. CONSEC.	PARTIDA DE GASTO		No. PÓLIZA / CL	No. DE GUÍA	IMPORTE \$	REQUISITOS FISCALES Y DE AUTORIZACIÓN REQUISITADOS	NOMBRE	FIRMAS FALTANTES		RECIBIDO D.T.
	NO.	DENOMINACIÓN						FISCALIZÓ	Vo.Bo.	
28			E-1306	847	1,400.00	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X		
29			E-1307	849	1,050.00	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X		
30			E-1308	851	1,400.00	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X		
31			E-1309	845	1,400.00	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X		
32			E-2009	1426	350.00	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X		
33			E-2567	1858	1,200.00	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X		
34			E-3443	2264	350.00	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X		
35			E-3444	2290	300.00	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X		
36			E-3636	2525	350.00	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X		
37			E-3637	2530	700.00	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X		
38			E-3639	2503	300.00	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X		
39			E-3641	2596	300.00	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X		
40			E-3643	2680	350.00	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X		
41			E-3644	2685	350.00	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X		
42			E-3645	2435	444,000.44	✓	Claudia Olivia Rangel Cuenca	X		
43			E-3696	2768	700.00	✓	Claudia Olivia Rangel Cuenca	X		
44			E-4076	2936	1,400.00	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X		
45			E-4077	2995	350.00	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X		
46			E-4147	2975	1,050.00	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X		
47			E-4992	3177	350.00	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X		
48			E-4993	3148	300.00	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X		
49			E-5247	3394	1,750.00	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X		
50			E-5248	3402	350.00	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X		
51			E-5249	3423	350.00	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X		
52			E-6026	3877	440,000.00	✓	Claudia Olivia Rangel Cuenca	X		
53	37504	Vialicos nacionales para servidores públicos en el desempeño de funciones oficiales	144	82	2,610.00	✓	Aquileo Benito (GGM)	X	X	✓
54			161	78	2,610.00	✓	Aquileo Benito (GGM)	✓	X	✓
55			166	79	2,555.00	✓	Aquileo Benito (GGM)	✓	X	✓
56			668	205	2,270.00	✓	Aquileo Benito (GGV)	✓	X	✓
57			669	204	1,459.00	✓	Aquileo Benito (GGM)	✓	X	✓

NO. CONSEC.	PARTIDA DE GASTO		No. PÓLIZA / CL	No. DE GUÍA	IMPORTE \$	REQUISITOS FISCALES Y DE AUTORIZACIÓN REQUISITADOS	NOMBRE	FIRMAS FALTANTES		RECIBIDO D.T.
	NO.	DENOMINACIÓN						FISCALIZÓ	Vo.Bo.	
58			670	203	159.00	✓	Aquileo Benito (GGM)	✓	X	✓
59			671	202	2,824.00	✓	Aquileo Benito (GGM)	✓	X	✓
60			672	201	2,610.00	✓	Aquileo Benito (GGM)	✓	X	✓
61			674	199	9,928.88	✓	Aquileo Benito (GGM)	✓	X	✓
62			676	197	3,198.67	✓	Aquileo Benito (GGM)	✓	X	✓
63			679	194	4,670.17	✓	Aquileo Benito (GGM)	✓	X	✓
64			680	193	2,610.00	✓	Aquileo Benito (GGM)	✓	X	✓
65			684	189	355.00	✓	Aquileo Benito (GGM)	✓	X	✓
66			685	188	2,160.55	✓	Aquileo Benito (GGM)	✓	X	✓
67			686	187	2,716.50	✓	Aquileo Benito (GGM)	✓	X	✓
68			687	186	1,774.00	✓	Aquileo Benito (GGM)	✓	X	✓
69			688	185	2,660.00	✓	Aquileo Benito (GGM)	✓	X	✓
70			689	184	2,604.58	✓	Aquileo Benito (GGM)	✓	X	✓
71			690	184	2,610.00	✓	Aquileo Benito (GGM)	✓	X	✓
72			691	182	2,610.00	✓	Aquileo Benito (GGM)	✓	X	✓
73			694	180	2,610.00	✓	Aquileo Benito (GGM)	✓	X	✓
74			2560	206	2,259.00	✓	Aquileo Benito (GGM)	✓	X	X
75			2561	207	3,018.02	✓	Aquileo Benito (GGM)	✓	X	X
76			2563	196	3,785.10	✓	Aquileo Benito (GGM)	✓	X	✓
77			940	227	8,050.89	✓	Aquileo Benito (GGM)	✓	✓	X
78			1129	248	440.00	✓	Aquileo Benito (GGM)	✓	✓	X
79			1130	250	3,350.00	✓	Noe Raul Corona Pérez (GGM)	✓	✓	X
80			1131	251	664.56	✓	Aquileo Benito (GGM)	✓	✓	X
81			1151	255	1,865.42	✓	Noe Raul Corona Pérez (GGM)	✓	✓	X
82			1645	361	1,210.00	✓	Noe Raul Corona Pérez (GGM)	✓	X	✓
83			1790	374	3,045.00	✓	Aquileo Benito (GGM)	✓	X	✓
84			1893	396	2,110.99	✓	Aquileo Benito (GGM)	✓	✓	X
85			5328	438	4,780.00	✓	Aquileo Benito (GGM)	✓	✓	X
86			5327	399	2,226.99	✓	Aquileo Benito (GGM)	✓	✓	X
87			5326	404	1,771.00	✓	Aquileo Benito (GGM)	✓	✓	X

NO. CONSEC.	PARTIDA DE GASTO		No. PÓLIZA / CL	No. DE GUÍA	IMPORTE \$	REQUISITOS FISCALES Y DE AUTORIZACIÓN REQUISITADOS	NOMBRE	FIRMAS FALTANTES		RECIBIDO D.T.
	NO.	DENOMINACIÓN						FISCALIZÓ	Vo.Bo.	
88			5325	403	2,607.99	✓	Aquileo Benito (GGM)	✓	✓	X
89			5324	402	2,610.00	✓	Aquileo Benito (GGM)	✓	✓	X
90			5323	401	2,609.00	✓	Aquileo Benito (GGM)	✓	✓	X
91			5322	400	1,300.00	✓	Aquileo Benito (GGM)	X	✓	X
92			345	1095	21,000.01	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
93			475	1235	7,000.00	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
94			788	1694	7,000.00	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
95			798	1724	7,000.00	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
96			976/977	2210	7,000.00	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
97			1226/1227	2436	1,517.49	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
98			1570/1571	2829	7,000.00	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
99			2054	3346	1,517.49	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
100			2072	3346	7,000.00	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
101			2274/2275	3644	14,000.01	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
102			346	1080	3,034.95	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
103			409	1139	21,000.00	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
104			792	1718	7,000.00	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
105			795	1721	7,000.00	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
106			966/967	2197	7,000.00	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
107			1232/1233	2441	1,517.49	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
108			1568/1569	2816	7,000.00	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
109			2056	3344	1,517.49	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
110			2074	3648	7,000.00	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
111			2280/2281	3648	14,000.00	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
112			355	1097	3,034.98	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
					21,000.00	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓

NO. CONSEC.	PARTIDA DE GASTO		No. PÓLIZA / CL	No. DE GUÍA	IMPORTE \$	REQUISITOS FISCALES Y DE AUTORIZACIÓN REQUISITADOS	NOMBRE	FIRMAS FALTANTES		RECIBIDO D.T.
	NO.	DENOMINACIÓN						FISCALIZÓ	Vo.Bo.	
113			525	1276	7,000.00	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
114			790	1716	7,000.00	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
115			794	1720	7,000.00	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
116			970/971	2199	7,000.00	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
117					1,517.49	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
118			1236/1237	2448	7,000.00	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
119			1572/1573	2828	1,517.49	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
120			2051	3350	7,000.00	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
121			2069		1,517.49	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
122			2272/2273	3643	14,000.00	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
123					3,034.96	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
124			356	1096	12,327.58	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
125			380	1118	8,218.39	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
126			803	1699	8,218.39	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
127			802	1780	8,218.39	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
128			978/979	2211	8,218.39	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
129					1,781.61	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
130			1222/1223	2421	16,436.78	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
131					3,563.22	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
132			1728/1729	2865	8,218.39	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
133			2049	3340	1,781.61	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
134			2067		1,781.61	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
135			2268/2269	3641	8,218.39	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
136			357	1092	1,781.61	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
137			384	1121	28,276.34	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
138			793	1719	9,425.45	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
139			796	1722	9,425.45	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
140			968/969	2198	9,425.45	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
141					2,043.28	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
142					9,425.45	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓

NO. CONSEC.	PARTIDA DE GASTO		No. PÓLIZA / CL	No. DE GUÍA	IMPORTE \$	REQUISITOS FISCALES Y DE AUTORIZACIÓN REQUISITADOS	NOMBRE	FIRMAS FALTANTES		RECIBIDO D.T.
	NO.	DENOMINACIÓN						FISCALIZÓ	Ve.Bo.	
139			1224/1225	2434	2,043.28	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
			1566/1567	2817	9,425.45	✓	Rebeca A.	X	✓	✓
140			2055	3345	2,043.28	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
141			2073	3895	9,425.45	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
142			5985	1093	2,043.28	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
143			358	1137	22,937.46	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
144			413	1717	21,000.01	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
145			791	1727	7,000.00	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
			800	1727	7,000.00	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
146			972/973	2200	7,000.00	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
147			1230/1231	2439	1,517.49	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
148			1576/1577	2826	7,000.00	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
			2050	3348	1,517.49	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
149			2068	3646	7,000.00	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
150			2276/2277	1094	1,517.49	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
151			359	1136	14,000.01	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
			408	1696	3,034.96	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
152			789	1726	21,000.01	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
153			799	2208	7,000.00	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
154			974/975	2447	7,000.00	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
155			1234/1235	2830	7,000.00	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
156			1564/1565	3349	1,517.49	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
157			2052	3349	7,000.00	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
158			2070		1,517.49	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
226					14,000.00	✓	Rebeca A.	X	✓	✓
159										
160										
161										

SERVICIOS GENERALES
PARA PLANTELES
EDUCATIVOS

31903

NO. CONSEC.	PARTIDA DE GASTO		No. PÓLIZA / CL	No. DE GUÍA	IMPORTE \$	REQUISITOS FISCALES Y DE AUTORIZACIÓN REQUISITADOS	NOMBRE	FIRMAS FALTANTES		RECIBIDO D.T.
	NO.	DENOMINACIÓN						FISCALIZÓ	Vo.Bo.	
162			2278/2279	3647	3,034.96	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
163			360	1091	28,276.34	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
164			466	1237	9,425.45	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
165			787	1688	9,425.45	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
166			797	1723	9,425.45	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
167			918/919	2205	2,043.28	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
168			1228/1229	2438	9,425.45	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
169			1574/1575	2827	2,043.28	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
170			2053	3347	9,425.45	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
171			2071	2,043.28	2,043.28	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
172			2270/2271	3642	18,850.91	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
173			1478/1479	2759	4,086.56	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
174			2044	2759	4,109.14	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
175			2062	3295	890.80	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
176			5997	3897	8,218.39	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
177			1689/1690	2893	1,781.61	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
178			6001	4005	13,396.01	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
179			1488/1489	2697	4,109.14	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
180			2043	2893	890.80	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
181			2061	4004	890.80	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
182			5996	4004	20,000.00	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
183			1691/1692	2892	4,109.20	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
184			6002	4000	890.80	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
185			3606	2493	23,396.01	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
186			3607	2494	7,308.00	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
187			1629/1630	3141	7,308.00	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
188					6,006.00	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
189					1,302.00	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓

NO. CONSEC	PARTIDA DE GASTO		No. PÓLIZA / CL	No. DE GUÍA	IMPORTE \$	REQUISITOS FISCALES Y DE AUTORIZACIÓN REQUISITADOS	NOMBRE	FIRMAS FALTANTES		RECIBIDO D.T.
	NO.	DENOMINACIÓN						FISCALIZÓ	Vo.Bo.	
187			1931/1932	3144	6,006.00	✓	Rebeca A.	X	✓	✓
					1,302.00		Rebeca A.			
188			2042	3233	6,006.00	✓	Barrera Rojo	X	✓	✓
189			2060		1,302.00	✓	Rebeca A.			
190			2266/67	3539	12,012.00	✓	Barrera Rojo	X	✓	✓
					2,604.00	✓	Rebeca A.			
191			1090/1091	2364	10,486.67	✓	Barrera Rojo	X	✓	✓
					2,273.33	✓	Rebeca A.			
192			1092/1093	2365	10,486.67	✓	Barrera Rojo	X	✓	✓
					2,273.33	✓	Rebeca A.			
193			1220/1221	2406	10,486.67	✓	Barrera Rojo	X	✓	✓
					2,273.33	✓	Rebeca A.			
194			1658/1659	2647	10,486.67	✓	Barrera Rojo	X	✓	✓
					2,273.33	✓	Rebeca A.			
195			2010/2011	3281	10,486.67	✓	Barrera Rojo	X	✓	✓
					2,273.33	✓	Rebeca A.			
196			2378/2379	4006	20,973.34	✓	Barrera Rojo	X	✓	✓
					4,546.66	✓	Rebeca A.			
197			1490/1491	2699	4,109.20	✓	Barrera Rojo	X	✓	✓
					890.80	✓	Rebeca A.			
198			2047		4,109.05	✓	Barrera Rojo	X	✓	✓
199			2065	3298	890.94	✓	Rebeca A.			
200			5998	3998	18,395.92	✓	Barrera Rojo	X	✓	✓
201			1494/1495	2702	4,109.20	✓	Barrera Rojo	X	✓	✓
					890.80	✓	Rebeca A.			
202			2046		4,109.20	✓	Barrera Rojo	X	✓	✓
203			2064	3297	890.80	✓	Rebeca A.			
204			5999	3999	20,000.00	✓	Barrera Rojo	X	✓	✓
205			1695/1696	2890	4,310.34	✓	Barrera Rojo	X	✓	✓
					689.66	✓	Rebeca A.			
206			6003	4003	22,840.00	✓	Barrera Rojo	X	✓	✓
207			1492/1493	2700	4,109.20	✓	Barrera Rojo	X	✓	✓
					890.80	✓	Rebeca A.			
208			2045		4,109.20	✓	Barrera Rojo	X	✓	✓
209			2063	3290	890.80	✓	Rebeca A.			
210			6000	3996	13,623.04	✓	Barrera Rojo	X	✓	✓
211					6,065.1	✓	Barrera Rojo	X	✓	✓

NO. CONSEC.	PARTIDA DE GASTO		No. PÓLIZA / CL	No. DE GUÍA	IMPORTE \$	REQUISITOS FISCALES Y DE AUTORIZACIÓN REQUISITADOS	NOMBRE	FIRMAS FALTANTES		RECIBIDO D.T.
	NO.	DENOMINACIÓN						FISCALIZÓ	Vo.Bo.	
212			2260/2261	3528	1,314.83	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
			2262/2263	3524	6,065.17	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
213			2264/2265	3527	1,314.83	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
			1693/1694	2891	6,065.17	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
214			6004	4001	4,310.34	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
215					689.66	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
216					22,840.00	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
217			1515/1516	2715	12,327.58	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
			1864/1865	3036	2,672.41	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
218			1496/1497	2689	17,241.38	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
			1828	3106	2,758.62	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
219			1926	3116	16,436.76	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
220					3,563.22	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
221					10,068.80	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓
					14,989.99	✓	Rebeca A. Barrera Rojo	X	✓	✓

PAGOS REALIZADOS CON NÓMINA DE CONTINGENCIA

No. Consec	PARTIDA DE GASTO		No. PÓLIZA / CL	FECHA	IMPORTE \$
	NO.	DENOMINACIÓN			
1	32701	Patentes, regalías y otros	E-4473	04/11/2014	2,500.00
2	34501	Seguros de bienes patrimoniales	E-4481	04/11/2014	787,154.46
3	31903	Servicios generales para planteles educativos	6002	23/12/14	\$ 23,396.01
4			5998	23/12/14	\$ 18,395.92
5			5999	23/12/14	\$ 20,000.00
6			6003	23/12/14	\$ 22,840.00
7			6000	23/12/14	\$ 13,623.04
8			6004	23/12/14	\$ 22,840.00
9			5995	23/12/14	\$ 22,937.46
10			5996	23/12/14	\$ 20,000.00
11			5997	23/12/14	\$ 13,396.01
12			6001	23/12/14	\$ 17,272.00
13			3606	11/09/14	\$ 7,308.00
14			3607	11/09/14	\$ 7,308.00
15	37504	Viáticos nacionales para servidores públicos en el desempeño de funciones oficiales	2560	04/07/2014	\$ 1,294.00
16				\$ 965.00	
				\$ 1,500.02	
17			2561	04/07/2014	\$ 838.00
				\$ 680.00	
18			2563	04/07/2014	\$ 1,730.02
					\$ 1,655.99
19			4475	04/11/2014	\$ 399.00
					\$ 730.00
20			5328	04/12/2014	\$ 140.00
					\$ 1,200.00
21			5327	04/12/2014	\$ 2,680.00
					\$ 1,300.00
22			5326	04/12/2014	\$ 896.33
					\$ 1,339.99
23			5325	04/12/2014	\$ 887.00
					\$ 1,380.00
24			5324	04/12/2014	\$ 391.00
	\$ 1,380.00				
25	5323	04/12/2014	\$ 1,225.99		
			\$ 1,380.00		
	5322	04/12/2014	\$ 1,380.00		
			\$ 1,234.00		
			\$ 1,300.00		
			\$ 1,309.00		
			\$ 1,300.00		

GASTOS MAL CLASIFICADOS

No. Consec.	No. PÓLIZA / CL	No. FACTURA	CONCEPTO	IMPORTE \$	CONTROL PRESUPUESTAL		CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO	
					PARTIDA DE GASTO	CONCEPTO	PARTIDA DE GASTO	CONCEPTO
1	E-6014	CB-10455997	Servicios acceso a internet	75,864.00	31701	Servicios de conducción de señales analógicas y digitales.	31603	Servicios de internet
2	E-6013	CB-11058116	Servicios acceso a internet	75,864.00	31701	Servicios de conducción de señales analógicas y digitales.	31603	Servicios de internet
3	CL-2169	41963	SeguroS Inbursa S.A. Grupo Financiero/ Pago del deducible del vandalismo del edificio y contenido	48,570.00	34501	Seguros de bienes patrimoniales	35102	Mantenimiento y conservación de inmuebles para la prestación de servicios públicos
4	E-5746	La póliza no contiene factura	Pago deducible por robos (cañon portatil, cámara digital y proyector)	1,749.71	34501	Seguros de bienes patrimoniales	35301	Mantenimiento y conservación de bienes informáticos
5	E-862	FAC6891	Captar y difundir la señal emitida por el Sistema de Alerta Sísmica, que forma parte del sistema nacional de alertas	16,307.28	35701	Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	31701	Servicios de conducción de señales analógicas

NO CONTIENE REQUISITOS PARA PAGO: FACTURA Y RECEPCIÓN DEL SERVICIO

No. Consec	PARTIDA DE GASTO		No. PÓLIZA / CL	FECHA	IMPORTE \$	Factura	CONCEPTO	Recepción del Servicio de conformidad
	NO.	DENOMINACIÓN						
1	26103	Combustibles, lubricantes y aditivos para vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales destinados a servicios administrativos	1440	22/09/2014	137,599.07	✓	Sedexo Motivación Soluciones México, S.A. de C.V., compra de vales de gasolina	La factura no contiene el nombre, firma y sello de recibido del Departamento de Almacén, el cual es un requisito para pago.
2			1441	22/09/2014	299,995.37	✓	Sedexo Motivación Soluciones México, S.A. de C.V., compra de vales de gasolina	La factura no contiene el nombre, firma y sello de recibido del Departamento de Almacén, el cual es un requisito para pago.
3			1477	26/09/2014	99,999.18	✓	Sedexo Motivación Soluciones México, S.A. de C.V., compra de vales de gasolina	La factura no contiene el nombre, firma y sello de recibido del Departamento de Almacén, el cual es un requisito para pago.
4			2085	28/11/2014	92,898.71	✓	Sedexo Motivación Soluciones México, S.A. de C.V., compra de vales de gasolina	La factura no contiene el nombre, firma y sello de recibido del Departamento de Almacén, el cual es un requisito para pago.
5			2150	29/11/2014	113,548.51	✓	Sedexo Motivación Soluciones México, S.A. de C.V., compra de vales de gasolina	La factura no contiene el nombre, firma y sello de recibido del Departamento de Almacén, el cual es un requisito para pago.
6	34501	Seguros de bienes patrimoniales	E-5746	04/12/2014	1,749.71	X	Axa Seguros, pago de deducibles por robos (cañon portátil, cámara digital y proyector)	N/A
7	35701	Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	1451	24/09/2014	11,832.00	✓	Mantenimiento al compresor del servicio médico	La factura tiene escrito "Recibi servicio" Cecilia Luna, desconociéndose a quien corresponde el nombre
8			5745	09/12/2014	16,000.00	✓	Mantenimiento correctivo a fuente de poder PA-PW55-B del conmutador de la Universidad	X
9			862	24/07/2014	16,307.28	✓	Captar y difundir la señal emitida por el Sistema de Alerta Sísmica, que forma parte del sistema nacional de alertas	X
10	38301	Congresos y convenciones	1870	28/10/2014	4,930.00	✓	Servicio de coffee break por los días 2 y 3 de junio de 2014, en las instalaciones de la UPN con motivo del primer congreso de doctorado	La factura tiene escrito "Recibi servicio de conformidad" y una firma, desconociéndose a quien corresponda la misma.
11	31903	Servicios generales para planteles educativos	345	21/05/14	\$ 21,000.01	A-018	Servicio de Transportación de la Comunidad UPN en los Diferentes horarios y rutas por MARZO	
12			346	21/05/14	\$ 21,000.00	A-054	Servicio Técnico de telefonía de la UPN por MARZO	
13			355	22/05/14	\$ 21,000.00	A-026	Servicio de Transportación de la Comunidad UPN en los Diferentes horarios y rutas por MARZO	
14			356	22/05/14	\$ 12,327.58	AAA12E1C	Apoyo Logístico de Movilidad al servicio de la Secretaría Académica de la UPN en MARZO 2014	
15			357	22/05/14	\$ 28,276.34	211	Apoyo en la operación y desempeño de las actividades del área de transportes y de mantenimiento, por MARZO	
16			1566/1567	08/10/14	\$ 9,425.45	3580F612	Apoyo en la operación y desempeño de las actividades del área de transportes y de mantenimiento, por SEPTIEMBRE	
17			2055	14/11/14	\$ 9,425.45	32EDB592	Apoyo en la operación y desempeño de las actividades del área de transportes y de mantenimiento, por OCTUBRE	
			2073	21/11/14	\$ 2,043.28			

No. Consec	PARTIDA DE GASTO		No. PÓLIZA / CL	FECHA	IMPORTE \$	Factura	CONCEPTO	Recepción del Servicio de conformidad
	NO.	DENOMINACIÓN						
18			5995	23/12/14	\$ 22,937.46	1206C582	Apoyo en la operación y desempeño de las actividades del área de transportes y de mantenimiento, por NOVIEMBRE	
19			358	22/05/14	\$ 21,000.01	A-003	Servicio de Transportación de la Comunidad UPN en los Diferentes horarios y rutas por MARZO	
20			359	22/05/14	\$ 21,000.01	A-003	Servicio de Transportación de la Comunidad UPN en los Diferentes horarios y rutas por MARZO	
21			360	22/05/14	\$ 28,276.34	025	Prestación del Servicio para mito. Preventivo y correctivo a planta de emergencia, aire acondicionado, sistema hidroneumático y equipo contra incendio por MARZO	No hay evidencia documental de que se verificó y recibí el servicio de acuerdo a la 7a. Clausula, 1er. Y 2º párrafo. Y que de acuerdo a la 4a. Clausula, sexto párrafo "...requisito para que la factura o recibo de honorarios pueda presentarse para su revisión, que contenga la autorización del servidor público referido en el segundo párrafo de la 2a. Clausula... sin el cual no procederá pago alguno.
22			1929/1930	28/10/14	\$ 6,006.00	D06e32290	Servicio de Supervisión de producción audiovisual en línea y transmisión digital en la UPN AGOSTO 2014	
23			1931/1932	28/10/14	\$ 6,006.00	D8E32290	Servicio de Supervisión de producción audiovisual en línea y transmisión digital en la UPN SEPTIEMBRE 2014	
24			2042	14/11/14	\$ 6,006.00	6093F62B	Servicio de Supervisión de producción audiovisual en línea y transmisión digital en la UPN OCTUBRE 2014	
25			2060	20/11/14	\$ 1,302.00		Servicio de Supervisión de producción audiovisual en línea y transmisión digital en la UPN SEPTIEMBRE 2014	
26			2266/67	05/12/14	\$ 12,012.00	5EC1764E	Servicio de Supervisión de producción audiovisual en línea y transmisión digital en la UPN NOVIEMBRE 2014	
27			1494/1495	26/09/14	\$ 4,109.20	03F8C211	Taller de Apreciación de las Artes Escénicas a la Comunidad Universitaria por AGOSTO 2014	
28			2260/2261	05/12/14	\$ 6,065.17	D147C2BD	Servicio Apoyo en la logística de eventos Institucionales en la UPN por OCTUBRE 2014	
29			2262/2263	05/12/14	\$ 1,314.83	F52288C1	Servicio Apoyo en la logística de eventos Institucionales en la UPN por AGOSTO 2014	
30			2264/2265	05/12/14	\$ 6,065.17	D147C2BD	Servicio Apoyo en la logística de eventos Institucionales en la UPN por SEPTIEMBRE 2014	
			1926	29/10/14	\$ 14,999.99	170	Arbitraje del Torneo Primavera MZO 2014	

1,093,295.03

✓ Contiene
 X No contiene

ANEXO 15

GASTOS RESTRINGIDOS SIN SOLAGARES

No.	No. CL	Fecha	Concepto	Importe	\$
1	651	07/07/14	Alvarez González Miguel Angel / Pago por participar como conferencista en el VIII Ciclo de Conferencias	\$	10,953.81
2	881	25/07/14	Alvarez Martínez Jorge / Conferencista en evento VIII Ciclo de conferencias	\$	5,000.24
3	Dr. 28	31/07/14	Registro de gastos por concepto de renta y honorarios	\$	3,458.57
4	985	20/08/14	El mundo es tuyo, S.A. de C.V. / Entrevista y examen de admisión	\$	9,797.36
5	986	20/08/14	El mundo es tuyo, S.A. de C.V. / Pago de evento Presentación de los avances en el diseño de modulos	\$	12,249.60
6	987	20/08/14	El mundo es tuyo, S.A. de C.V. / Pago de evento Presentación de los avances en el diseño de modulos	\$	9,999.20
7	1679	15/10/14	El mundo es tuyo, S.A. de C.V. / Pago de boleto de avión de madrid españa a la cda de méxico (Gtos a comprob)	\$	17,086.00
8	1870	28/10/14	García Fernanda Adelaida / Servicio de coffe break por la celebración del primer congreso de doctorado	\$	4,930.00
9	1911	28/10/14	El mundo es tuyo, S.A. de C.V. / Pago de boleto de avión Caracas, Venezuela - Méxicoo, Caracas (Sujeto comprob)	\$	464.00
			Sub Total	\$	73,938.78
10	Dr. 67	31/12/14	Registro de los gastos para crear pasivos 2014	\$	2,088,670.21
			Total	\$	2,162,608.99

ANEXO 16 "FACTURAS SIN RETENCIONES DE I.S.R. e I.V.A."

Partida	No.	Denominación	No.	No. CLC	Fecha	Concepto	Importe		Guía Fiscalización n° y/o Comprob No.	Fiscalizó		No. de Fact y/o recibo	Fecha	Comprobantes	Importe con IVA
							\$			Nombre	Nombre				
31903	1	SERVICIOS PARA PLANTELES EDUCATIVOS	1695/1696	15/10/14	GOMEZ DELGADILLO ELISA	\$ 4,310.34		2890	REBECA A. BARRERA ROJO MRD	92C1F1E8	17/09/14	Taller de CORO a la Comunidad Universitaria SEPTIEMBRE 2014	5,000.00		
				\$ 689.66											
	2		6003	23/12/14		SANCHEZ GONZÁLEZ JULIO JESUS	\$ 22,840.00		4003	REBECA A. BARRERA ROJO MRD	4FEFE3A6	13/11/14	Taller de CORO a la Comunidad Universitaria DICIEMBRE 2014	22,840.00	
	3	1593/1694	15/10/14		SANCHEZ GONZÁLEZ JULIO JESUS	\$ 4,310.34		2891	REBECA A. BARRERA ROJO MRD	DB097382	17/09/14	Taller de Creación musical a la Comunidad Universitaria SEP/TEMBRE 2014	5,000.00		
	4		6004	23/12/14			\$ 22,840.00	4001	REBECA A. BARRERA ROJO MRD	FB0E4D0B	13/11/14	Taller de Creación musical a la Comunidad Universitaria DICIEMBRE 2014	22,840.00		