

Acta de Asamblea del H. Consejo Académico de Unidad

En la ciudad de Zacatecas, Zacatecas, siendo las 16:06 horas, del día Miércoles 28 de septiembre de 2016, se dio cita en el Audiovisual de Ingeniería, establecido como recinto para celebrar la tercera sesión ordinaria bajo el siguiente:

Orden del día

1. Presentación de los resultados de Auditoría
2. Comparecencia de los Responsables de Programa
3. Asuntos Generales.

Asistencia

No.	Propietario	Suplente	Sector	Observaciones
1	Jorge De la Torre y Ramos		Presidente	Propietario
2	Gabriela de Jesús Córdoba Lara	Blanca Esthela Solís Recéndez	Docente IC	Ausente
3	Salvador Ibarra Delgado	Margarita Selene Salazar Ávila	Docente ICE	Ausente
4	Ileri Aydee Sustaita Torres	Francisco Javier Martínez Ruiz	Docente MACII	Propietario
5	Rafael Villela Varela	Jesús Manuel Rivas Martínez	Docente IE	Propietario
6	José Antonio Ortiz González		Docente IDI	Propietario
7	Juan Israel Ávila Carrasco		Alumno DOCII	Propietario
8	Roberto Abel Santos Martínez	Marco Polo Montoya Ovalle	Alumno MACII	Propietario
9	Miguel Ángel Acosta García	Fabián García Vázquez	Alumno IRM	Ausente
10	Kathia Alexander González	Ana Isabel Ortiz Hernández	Alumno IDI	Propietario
11	Elvira Arellano Bañuelos	Rafael Romero López	Alumno IC	Propietario
12	Miguel Ángel Cid Báez	Claudia Castruita de la Rosa	Alumno DITA	Ausente
13	Juan Carlos Guerrero Luján	Orlando Márquez Cortés	Alumno ICE	Suplente
14	Rafael Pacheco Algalán	Alexandro Iván García Pérez	Alumno IS	Ausente
15	Carlos Jeevan Torres García	Abraham Reveles Pinedo	Alumno IE	Propietario

Se establece el quórum legal con la asistencia de 10 de 15 consejeros, por lo que se da inicio a la reunión.



- B) Presidente JTR: Si, habrá una reunión donde se nos presentará la propuesta a los directores de las ingenierías, parece ser que la distribución será por indicadores, esperemos que nos den más.
- C) Presidente JTR: Ver la propuesta de aumento de cuotas escolares de los programas de las licenciaturas excepto los posgrados, aún se está trabajando en la propuesta que se presentará en la próxima sesión de consejo, el plan es que lo trabajemos, pero que no se vote hasta que se presente al colectivo de estudiantes y ya después se discutirá nuevamente hacer las modificaciones y votarlo.
- D) Presidente JTR: Parece que el cambio de horario para las reuniones del Consejo no funcionó, qué les parece si regresamos al horario anterior.
- E) Consejera KAG: Se puede informar a los alumnos que se aumentarán las cuotas?
- F) Presidente JTR: Incluso que se invite a los alumnos a las sesiones de consejo, aún se está trabajando en el diagnóstico; pero las reuniones son abiertas, para que vean los planes que trae cada responsable.
- G) Mtro. Isaac: Todos los alumnos que quieran pueden entrar a las sesiones de consejo, incluso participar.
- H) El Consejero CJTG: Entonces los alumnos pueden manifestarse?
- I) Presidente JTR: Si; pero no pueden votar.

[Handwritten signatures]

Acuerdos

2.-

A) Se acuerda continuar la próxima semana con los Programas que faltaron por presentar su plan de trabajo, además que al final de año, presenten los Responsables de Programa los indicadores, para ver los logros obtenidos junto con el informe del Director.

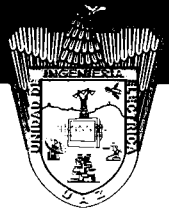
- 13:00 - 13:15 Presentación IS
- 13:20 - 13:35 Presentación MITA
- 13:40 - 13:55 Presentación DITA
- 14:00 - 14:15 Presentación MACII
- 14:20 - 14:35 Presentación DOCII

⁴
[Handwritten signatures]

3.-

B) Se traerá en la próxima sesión de consejo la propuesta que presente el Coordinador de Área de la distribución del PIFI.

[Handwritten signatures]



C) Se presentará la propuesta para el aumento de cuotas pero no se votará hasta que no sea presentado al colectivo de estudiantes y discutido nuevamente para su implementación.

D) Se acuerda continuar con el horario anterior para las sesiones de consejo, pero cambiando los días a martes y miércoles.

E) El Director propone que al final de cada año escolar los responsables de programa hagan una presentación de los indicadores junto con el informe del Director para que se evalúen los alcances en función de los que se presenta al inicio de su periodo de administración.

Se da por concluida la sesión de Consejo siendo las 18:30 Hrs., de la tarde.

DR. JORGE DE LA TORRE Y RAMOS
Director y Presidente del H. Consejo
de la Unidad Académica de Ingeniería Eléctrica

No.	Propietario	Suplente	Sector	Firma
1	Jorge De la Torre y Ramos		Presidente	
2	Gabriela de Jesús Córdoba Lara	Blanca Esthela Solís Recéndez	Docente IC	
3	Salvador Ibarra Delgado	Margarita Selene Salazar Ávila	Docente ICE	
4	Ileri Aydee Sustaita Torres	Francisco Javier Martínez Ruiz	Docente MACII	
5	Rafael Villela Varela	Jesús Manuel Rivas Martínez	Docente IE	
6	José Antonio Ortiz González		Docente IDI	
7	Juan Israel Ávila Carrasco		Alumno DOCII	
8	Roberto Abel Santos Martínez	Marco Polo Montoya Ovalle	Alumno MACII	
9	Miguel Ángel Acosta García	Fabián García Vázquez	Alumno IRM	
10	Kathia Alexander González	Ana Isabel Ortiz Hernández	Alumno IDI	
11	Elvira Arellano Bañuelos	Rafael Romero López	Alumno IC	
12	Miguel Ángel Cid Báez	Claudia Castruita de la Rosa	Alumno DITA	
13	Juan Carlos Guerrero Luján	Orlando Márquez Cortés	Alumno ICE	
14	Rafael Pacheco Algalán	Alexandro Iván García Pérez	Alumno IS	
15	Carlos Jeevan Torres García	Abraham Reveles Pinedo	Alumno IE	

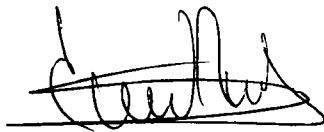
[Handwritten signatures and initials corresponding to the table entries]

Una auditoria consiste en ejecutar procedimientos para obtener evidencia de auditoria que soporte las cifras y revelaciones de los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio de los auditores, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores importantes en los estados financieros. Al efectuar dicha evaluación de riesgos, los auditores consideran el control interno para la preparación y presentación razonable de los estados financieros del Instituto, con el propósito de diseñar procedimientos de auditoria que sean apropiados de acuerdo a las circunstancias, pero no con el propósito de emitir una opinión sobre la efectividad del control interno de la Institución. Una auditoria también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables utilizadas y de la evaluación de la presentación de los estados financieros.

OPINION

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en los aspectos más importantes, la situación financiera de la **Universidad Autónoma de Zacatecas, Unidad Académica de Ingeniería II**, al 31 de Julio de 2016, los resultados de sus operaciones y las variaciones en el patrimonio contable, por el ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las normas de información financiera.

Zacatecas, Zac, 26 de Septiembre de 2016



L.C. Ernesto Acosta Escalante
Representante Legal
Acosta Escalante y Cía, S.C.

Zacatecas, Zac., a 26 de Septiembre de 2016

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE ZACATECAS
UNIDAD ACADÉMICA DE INGENIERIA II
Dr. Jorge De La Torre y Ramos
P r e s e n t e.

Informe Ejecutivo

Me permito presentar el informe final derivado de la Auditoria Financiera correspondiente a la entrega-recepción 2012-2016 realizado por nuestra firma a esta distinguida Institución. El contenido de dicho informe se encuentra dividido en las siguientes partes:

- A. Objetivos de la Auditoria.
- B. Alcance de la Auditoria.
- C. Resultados Obtenidos de la Revisión.

A continuación se detallan cada uno de los puntos del contenido.

A. Objetivo de la Auditoria:

1. Determinar la razonabilidad de los estados financieros y con ello reflejar la situación financiera de la Institución, así como el resultado de sus operaciones y flujos de efectivo, de acuerdo a las normas de información financiera y a las normas de auditoria emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos.

B. Alcance de la Auditoria

La auditoria se llevó a cabo cumpliendo con las normas y procedimientos de auditoria generalmente aceptadas del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, además de respetar y dar cumplimiento a la normatividad que rige a la Institución auditada.

Los procedimientos y normatividad fueron aplicados a la totalidad de la estructura departamental de la entidad de acuerdo a las circunstancias aplicables a cada caso. La revisión se realizó basándose en pruebas selectivas que soportan las cifras de los Estados Financieros a la entrega-recepción que se presenta al 31 de julio de 2016, de acuerdo principalmente al resultado determinado por el control interno y posteriormente a la importancia de la cuenta, así como los procedimientos, documentos y demás información utilizada.

55,924 1802,924 4091 y 924 4092

acostaycia.com.mx

55, Colonial Zacatecas, CP 98066, Zacatecas, Zac.

www.acostaycia.com.mx

C. Resultados Obtenidos de la Revisión:

A continuación nos permitimos presentar el siguiente resumen ejecutivo:

a) En Cuanto a la Normatividad.

1. Se realizó la revisión sobre la Normatividad para la formulación del presupuesto de las unidades Académicas de la Universidad Autónoma de Zacatecas.

b) Cifras a la entrega.

Derivado de la revisión se observó que la Universidad Autónoma de Zacatecas, Unidad Académica de Ingeniería II, obtuvo ingresos propios y los egresos se aplicaron en base al manual de normas y políticas del ejercicio del gasto 2013, mismos que se detallan a continuación:

Ingresos:

Cuenta Contable	Ingresos Reales Obtenidos	Comentarios
Ingresos Académicos	883,001.00	El rubro corresponde a conceptos de cuotas y colegiaturas durante el periodo del 01 de Enero al 31 de Julio de 2016.
Productos Financieros	13,275.53	Generados durante el periodo del 01 de Enero al 31 de Julio de 2016.
Ingresos de Entidades Auxiliares	1,481.50	El rubro corresponde a conceptos de Ingresos de Librería el periodo del 01 de Enero al 31 de Julio de 2016.
Otros Ingresos	11,950.00	El rubro corresponde a concepto de Arrendamiento del periodo del 01 de Enero al 31 de Julio de 2016.

La cuenta de Ingresos Académicos se encuentra integrada por:

1	Inscripciones	166,794.00
2	Colegiaturas	663,673.00
3	Exámenes	32,350.00
4	Expedición de títulos y documentos	20,184.00
		<u>\$883,001.00</u>

EGRESOS

	EROGACIONES EJERCIDAS
Servicios personales	84,293.28
Materiales y suministros	415,808.02
Servicios generales	193,906.85
Becas	70,122.00
Bienes Muebles e Inmuebles	85,511.30
Asignaciones especiales	<u>91,771.95</u>
Total Egresos	\$ 941,413.40

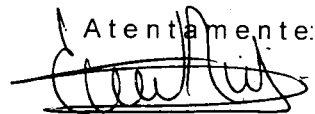
c) Fondo Fijo de Caja

1. Se realizó la verificación de los manejos de efectivo a través de los Fondos Fijos de Caja de cada programa académico, observando lo siguiente:
 - a) El programa de Doctorado en Ciencias de la Ingeniería, cuyo responsable a la entrega fue la Maestra Ma. Auxiliadora Araiza Esquivel, no presentó información por lo que no se pudieron realizar las verificaciones correspondientes al fondo, y según registros contables ascienden a un monto de \$5,000.00 (Cinco mil pesos 00/100 M.N.).
 - b) El programa de Ingeniería en Robótica y Mecatrónica, cuyo responsable a la entrega fue el Maestro José Manuel Ortiz Rodríguez, presentó documentación comprobatoria según cheque 008, de fecha 11 de septiembre de 2015, sin embargo, según movimientos bancarios de la cuenta, se presenta la última reposición con fecha 31 de julio de 2016, por lo que el fondo está vigente; según movimientos bancarios registrados en contabilidad, y según registros de fondos fijos el programa cuenta con un importe de \$5,000.00 (Cinco mil pesos 00/100 M.N.).
 - c) El programa de Ingeniería en Comunicación y Electrónica cuyo responsable a la entrega fue el Maestro Jorge de la Torre y Ramos, documentó el fondo correspondiente, sin embargo, la factura 343 fue pagada en efectivo por un importe de \$2,409.21 (Dos mil cuatrocientos nueve pesos 21/100 M.N.), hecho realizado fiscalmente incorrecto, de acuerdo al artículo 27 fracción III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; así mismo, quedó pendiente de comprobar un importe total de \$75.10 (Setenta y cinco pesos 10/100 M.N.).
 - d) El programa de Ingeniería en Computación, cuyo responsable a la entrega fue el Maestro José Guadalupe Arceo Olague, no presentaron información por lo que no se realizaron las verificaciones correspondientes al fondo, y según registros contables ascienden a un monto de \$5,000.00 (Cinco mil pesos 00/100 M.N.).
 - e) En el programa de Ingeniería en Diseño Industrial, cuyo responsable a la entrega fue el Maestro Luis Octavio Solís Sánchez, presenta la factura 8376 por concepto de consumo de combustible, no reuniendo requisitos fiscales al ser cubierta con pago en efectivo.
 - f) El programa de Maestría en Ciencias de la Ingeniería, cuyo responsable a la entrega fue el Maestro Carlos Alberto Olvera Olvera, no presentaron información por lo que no se realizaron las verificaciones correspondientes al fondo, y según registros contables ascienden a un monto de \$5,000.00 (Cinco mil pesos 00/100 M.N.).

- En la cuenta 084552034, correspondiente a la Dirección de la Unidad, se ejerció un importe de \$18,160.57 (Dieciocho mil ciento sesenta pesos 57/100 M.N.), a nombre de Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores, no es documentada con la factura correspondiente.
- En la cuenta 0851277277, correspondiente a la Dirección de Unidad de Apoyos, los recursos ejercidos por concepto de compensaciones, según recibos de pago números del 943 al 945, no presentan firmas del coordinador de finanzas.
- En la cuenta 0281917385, correspondiente al programa de Ingeniería Eléctrica Campus Jalpa, fueron ejercidos recursos por un importe total de \$84,444.32, mismos que no presentan documentación comprobatoria.

En general se observó que la Universidad Autónoma de Zacatecas, Unidad Académica de Ingeniería II, se apegó a su normatividad para el registro contable de sus operaciones, así mismo los recursos se ejercieron de conformidad a los lineamientos para el uso del recurso.

Sin más por el momento y agradeciendo la atención prestada al presente informe, me despido de Usted enviándole un cordial y fraternal saludo.

Atentamente:


Ernesto Acosta Escalante

- g) El programa de Ingeniería en Software, cuyo responsable a la entrega fue el Maestro Sodel Vázquez Reyes, no presentaron información por lo que no se realizaron las verificaciones correspondientes al fondo, y según registros contables ascienden a un monto de \$639.32 (Seiscientos treinta y nueve pesos 32/100 M.N.).

d) Bancos

1. No fue localizada conciliación contable de la cuenta 0252036419 del programa Ingeniería de Diseño Industrial, correspondiente al mes de Abril de 2016.

e) Activos Fijos

1. De acuerdo a las pruebas selectivas realizadas al rubro de Activo Fijo no fueron localizados resguardos de activos en el sistema de la universidad las siguientes compras de bienes:

• Coavsi 2 Impresoras HP	\$14,800.00
• Dicosen	10,800.04
• Juan Enrique LAP	8,379.00
• Juan L. Villa	10,650.02
• Impresora programa común	4,650.00
• Comprobación de Gastos María Auxiliadora	<u>4,369.05</u>
	\$53,648.11

f) Acreedores

1. Con fecha 30 de noviembre de 2015 se registró dentro de la contabilidad la póliza marcada con número diario 81 en la cual se hacen movimientos a las cuentas de acreedores, ingresos sin que se tenga el soporte documental que permita validar dichos movimientos, por lo que se hace necesario se realice la investigación correspondiente.

g) Hechos posteriores

1. De acuerdo a la revisión realizada a movimientos posteriores a la fecha de los estados financieros correspondientes a la entrega – recepción se presento lo siguiente:
- En la cuenta 084552034, correspondiente a la Dirección de la Unidad, se ejerció un importe de \$26,177.50 (Veintiséis mil ciento setenta y siete pesos 50/100 M.N.), a nombre de Impermeabilizantes y Químicos Zacatecanos, S.A. de C.V., no es documentada con la factura correspondiente.

3ra. Sesión Ordinaria de Consejo de Unidad

28 de septiembre de 2016

	Propietario	Suplente	Sector	Asistencia
1	Gabriela de Jesús Córdoba Lara	Blanca Esthela Solís Recendez	Docente IC	
2	Salvador Ibarra Delgado	Margarita Selene Salazar Ávila	Docente ICE	
3	Ileri Aydee Sustaita Torres	Francisco Javier Martínez Ruíz	Docente MACII	
4	Rafael Villela Varela	Jesús Manuel Rivas Martínez	Docente IE	
5	Jos'e Antonio Ortíz Gonzalez		Docente IDI	
6	Juan Israel Ávila Carrasco		Alumno DOCII	
7	Roberto Abel Santos Martínez	Marco Polo Montoya Ovalle	Alumno MACII	
8	Miguel Ángel Acosta García	Fabián García Vázquez	Alumno IRM	
9	Kathia Alexander González	Ana Isabel Ortíz Hernández	Alumno IDI	
10	Elvira Arellano Bañuelos	Rafael Romero López	Alumno IC	
11	Miguel Ángel Cid Báez	Claudia Castruita de la Rosa	Alumno DITA	
12	Juan Carlos Guerrero Luján	Orlando Márquez Cortés	Alumno ICE	
13	Rafael Pacheco Algalan	Alexandro Ivan García Pérez	Alumno IS	
14	Carlos Jeevan Torres García	Abraham Reveles Pinedo	Alumno IE	

3ra. Reunión Ordinaria Consejo de Unidad

Orden del día

1. Presentación de los resultados de Auditoría
2. Comparecencia de los responsables de programa
3. Asuntos generales *Aumento Cuotas*