

DICTAMEN AL INFORME FINANCIERO

Xalapa, Veracruz 30 de noviembre de 2017

Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología:

He auditado el informe financiero del proyecto No. 282269 denominado "Red Temática Iberoamericana de academias de investigación sobre migración y desarrollo REDBAI-MYD" del Colegio de Posgrados de Veracruz A.C. institución sujeto de apoyo, cuyo representante legal es: Daniel Armando Olivera Gomez, referente a la convocatoria de Redes Temáticas Conacyt, en el periodo de ejecución 2017, para cada rubro financiable a partir de la fecha de formalización del Convenio de Asignación de Recursos (CAR) número C-268/2017.

Responsabilidad de la Administración en relación con el informe financiero

La administración de la entidad es responsable de la preparación y presentación razonable del informe financiero adjunto de conformidad con la normatividad emitida y establecida en los "Términos de referencia de la convocatoria 2017 para redes temáticas CONACYT" con los siguientes responsables: Daniel Armando Olivera Gómez Responsable Técnico y Milagros Cano Flores en su carácter de Responsable Administrativo.

Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre el informe financiero adjunto basado en mi auditoria. He llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas de Auditoria. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoria con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si el informe financiero está libre de observaciones.

Párrafo de énfasis

Llamamos la atención sobre el Informe Financiero, dicho informe fue preparado para cumplir con los requerimientos normativos señalados en el Anexo 3 de los lineamientos del programa de apoyos para actividades científicas, tecnológicas y de innovación (Programa Presupuestario F002)

Opinión

En mi opinión, el informe financiero, presenta razonablemente, en todos los aspectos materiales, la correcta aplicación de las bases señaladas en los "Términos de referencia de la convocatoria de la convocatoria 2017 para redes temáticas CONACYT" por lo que no existen observaciones y la opinión es limpia.

Luis Enrique Gómez Medina

Luis Enrique Gómez Medina

Auditor Interno de la Institución Colegio de Posgrados de Veracruz A.C.

Contador Público Certificado IMCP

CEDULA 4106218

INFORME DEL DICTAMEN

Informe de resultados de la aplicación de recursos destinados a la ejecución del proyecto "Red Temática Iberoamericana de academias de investigación sobre migración y desarrollo REDBAI-MYD" del Sujeto de apoyo Colegio de Posgrados de Veracruz A.C. representada legalmente por Daniel Armando Olivera Gómez, con número de folio de proyecto 282269, la cual resultó Beneficiaria de recibir apoyos provenientes del Programa de Redes Temáticas CONACYT, en el periodo de ejecución 2017, cuyos compromisos se plasmaron en el convenio de asignación de recursos (CAR) número C-268/2017.

I. Informe del Contador Público sobre los procedimientos convenidos.

He auditado el informe financiero del proyecto No. 282269 denominado "Red Temática Iberoamericana de academias de investigación sobre migración y desarrollo REDBAI-MYD" del Colegio de Posgrados de Veracruz A.C. institución sujeto de apoyo, cuyo representante legal es: Daniel Armando Olivera Gomez, referente a la convocatoria de Redes Temáticas Conacyt, en el periodo de ejecución 2017, para cada rubro financiable a partir de la fecha de formalización del Convenio de Asignación de Recursos (CAR) número C-268/2017.

Los sujetos responsables son: Daniel Armando Olivera Gómez **Responsable Técnico** y Milagros Cano Flores en su carácter de **Responsable Administrativo**.

Llamamos la atención sobre el Informe Financiero, dicho informe fue preparado para cumplir con los requerimientos normativos señalados en el Anexo 3 de los lineamientos del programa de apoyos para actividades científicas, tecnológicas y de innovación (Programa Presupuestario F002)

I.1 Procedimientos convenidos y aplicados

| Procedimientos aplicados | Observaciones | Rubros observados | Monto no elegible |
|---|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Verificar de que los gastos reportados se hayan ejercido de conformidad con las cantidades indicadas en el Desglose Financiero del CAR mediante el cotejo de los importes y conceptos de los gastos reportados en el Informe Financiero | "no encontramos observaciones" | | |
| Verificar mediante inspección física de las facturas presentadas como comprobantes de los gastos reportados correspondan exclusivamente al ejercicio fiscal correspondiente | "no encontramos observaciones" | | |
| Verificar mediante cotejo de los comprobantes de los gastos reportados fueran gastos elegibles, de conformidad con lo estipulado en el Desglose Financiero del CAR | "no encontramos observaciones" | | |
| Verificar que los comprobantes presentados para comprobación de los rubros, correspondieran a la naturaleza del rubro comprobado y | "no encontramos observaciones" | | |

Luis Enrique Gomez

| | | | |
|--|--------------------------------|--|--|
| sean los descritos en el Informe Financiero | | | |
| Verificar que los movimientos de la cuenta bancaria en donde se realizó el depósito de los recursos, correspondieran a los gastos reportados para el Proyecto, a los comprobantes presentados, a las transferencias realizadas y que fueran los descritos en el Informe Financiero del Proyecto, mediante la comparación de los movimientos mostrados en los estados de cuenta mensuales. | "no encontramos observaciones" | | |
| Verificar que los comprobantes de gastos presentados cumplieran con lo siguiente, cuando el caso aplique: a) Con los requisitos fiscales señalados en los artículos 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación b) Son auténticos, validados a través de la consulta en el portal del SAT utilizando las herramientas disponibles que permiten verificar la autenticidad de los comprobantes fiscales, sin excepción. | "no encontramos observaciones" | | |
| Verificar que el monto destinado a las instituciones asociadas en el Proyecto, se realice de acuerdo con los porcentajes señalados en los Términos de Referencia. | "no encontramos observaciones" | | |
| Verificar mediante la inspección de la documentación soporte del recurso económico destinado a la vinculación, que fue entregado a las instituciones asociadas en el Proyecto, cuando así aplique | "no encontramos observaciones" | | |
| Verificar que los servicios contratados hayan concluido durante el ejercicio fiscal correspondiente. | "no encontramos observaciones" | | |
| Verificar que la adquisición de los servicios y bienes materiales adquiridos para el Proyecto estuvieron comprometidos en el ejercicio fiscal y devengados a más tardar al 31 de diciembre del año que se otorgó el apoyo. | "no encontramos observaciones" | | |

Luis Enrique Gómez Medina

Estos procedimientos no son limitativos, derivado que a se aplicaron otras pruebas señaladas en el Anexo 3 de los lineamientos del programa de apoyos para actividades científicas, tecnológicas y de innovación (Programa Presupuestario F002) para garantizar la certeza de la opinión

1.2 Cambios Permisibles

Con base en lo mencionado en los puntos anteriores, obtuvimos la documentación relativa a la autorización de los cambios permisibles hechos a la propuesta original, los cuales fueron informados y confirmados por la Empresa, como se muestra en el siguiente cuadro:

| Cambios Permisibles | Realizó cambio (SI/NO/NA) | Presentó autorización del cambio emitida por CONACYT (SI/NO/N/A) | Fecha de autorización del CONACYT |
|--|---------------------------|--|-----------------------------------|
| Adecuaciones presupuestales | SI | SI | 18 de septiembre de 2017 |
| Cambio de integrantes del Grupo de Trabajo | NO | N/A | N/A |
| Cambio de Institución Asociada | NO | N/A | N/A |
| Cambio de Responsable Técnico y/o Administrativo | NO | N/A | N/A |

I.3 Resultado

| | |
|-----------------|---|
| SIN EXCEPCIONES | X |
| CON EXCEPCIONES | |

I.4 Monto a Reintegrar

| | |
|------------------------|--------|
| Reintegrado al CONACTY | \$0.00 |
|------------------------|--------|

| | |
|-------------------------------------|--------|
| Pendiente por reintegrar al CONACYT | \$0.01 |
|-------------------------------------|--------|

Monto del reintegro efectuado: \$ 0.00
Monto de reintegro determinado en la revisión: \$ 0.01
Monto de reintegro determinado en el Reporte Financiero: \$ 0.01

II. Información del Auditor Interno de la Institución Colegio de Posgrados de Veracruz A.C.

Nombre: Luis Enrique Gómez Medina

Número de Cédula profesional: 4106218

Firma: Luis Enrique Gomez M

Fecha de emisión de este documento: 30 de noviembre de 2017