

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CIUDAD JUÁREZ

REPORTE DE OBSERVACIONES

SITUACIÓN ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p><b>EGRESOS:</b></p> <p>Cta. No.5-1103-00-000 SUELDO BASE</p> <p>Dentro del concepto de "Servicios Personales" del Estado de Resultados, se ubica la sub-cuenta de gastos denominada "Sueldo base" con un saldo acumulado al 31 de octubre de 2016, de \$89,034,262.69 y un ejercicio en el mes de octubre de \$11,757,589.05, del cual mediante pruebas selectivas se revisó el importe de \$2,861,419.49, por concepto de apoyo salarial.</p> <p>Se revisó la póliza de diario 39, de fecha 4 de octubre de 2016, reporte global de pago de nómina, lista de raya (forma tabular), lista de raya del 03/oct/2016 al 03/oct/2016, periodo extraordinario no. 83, así como el retiro del día 4 de octubre de 2016, en el estado de cuenta número 4013444542 HSBC, (subsídio Federal) por un importe total de \$2,259,433.80.</p> <p>En oficio de presupuesto inicial no. 500/2016-0073 de fecha 25 de enero de 2016, emitido por la Secretaría de Educación Pública, Subsecretaría de Educación Superior, se hace constar que en el presupuesto asignado a el ente revisado por importe total de \$87,202,135.55, se incluye el incremento salarial para 2016.</p> <p>Ver Anexo III del presente Informe.</p>	<p>24%</p> <p>De los movimientos contables de cargo en el mes revisado.</p>	<p><b>UTCJ-2016-10-02</b></p> <p>Se revisó la póliza de diario 39, de fecha 4 de octubre de 2016, donde se registra contablemente pagos al personal de la Institución revisada, bajo el concepto de "apoyo salarial", verificando el retiro del día 4 de octubre de 2016, en el estado de cuenta número 4013444542 HSBC, por un importe total de \$2,259,433.80, a lo que se manifestó por parte del enlace L.C. Juana Chavarria, que dicho pago fue una especie de retroactivo, toda vez que en el ejercicio 2016 no hubo incremento salarial, por lo que se calculó un 3% por los sueldos por los meses de febrero a diciembre de 2016, mencionando también que dicho "apoyo salarial" fue autorizado por la Coordinación General de Universidades Tecnológicas, sin embargo no fue exhibido el documento en donde se haga constar dicha autorización.</p>	<p>Exhibir la autorización escrita de la Coordinación General de Universidades Tecnológicas, donde se autorizó el pago de la cantidad total de \$2,259,433.80, realizado por la Institución revisada a su Personal, en fecha 4 de octubre de 2016, bajo el concepto de "apoyo salarial".</p>	<p>la Mes siguiente al de la presentación del presente Informe.</p>