

Auditoría de la Universidad Autónoma de Yucatán

Cuenta Pública 2023

Auditoría de la Universidad Autónoma de Yucatán

Datos Generales

Misión

La Universidad Autónoma de Yucatán es una institución pública de educación media superior y superior que promueve oportunidades de aprendizaje para todas y todos, a través de una educación humanista, pertinente y de calidad; contribuye al desarrollo de la ciencia, las humanidades, la tecnología y la innovación; a la atención de problemáticas locales, regionales, nacionales y mundiales y a mejorar el nivel de bienestar de la sociedad yucateca.

Visión

La Universidad Autónoma de Yucatán es una universidad internacional, vinculada estratégicamente a lo local, con amplio nivel de reconocimiento por su relevancia y trascendencia social".

Ubicación

Calle 60 No. 491-A x 57 Centro Histórico, CP 97000.

I. Introducción

De conformidad con el artículo 30, fracción VII de la Constitución Política del Estado de Yucatán, corresponde al Congreso del Estado, a través de la Auditoría Superior del Estado, revisar la cuenta pública del año anterior con el objeto de evaluar la gestión financiera, comprobar si se ha ajustado a los criterios señalados por el presupuesto y verificar el cumplimiento de los objetivos contenidos en los programas.

En la cuenta pública correspondiente al ejercicio fiscal 2023 se encuentra reflejado el ejercicio del gasto público, la recaudación del ingreso y el financiamiento obtenido, si hubiere, que registra la aplicación y obtención de los recursos estatales, federales, propios, derivados de convenios y de financiamientos.

En virtud de lo anterior y en cumplimiento de los artículos 23, fracción XXI y 72 de la Ley de Fiscalización de la Cuenta Pública del Estado de Yucatán, se emite el informe individual de auditoría, obtenido con relación a la cuenta pública de la **Universidad Autónoma de Yucatán** correspondiente al ejercicio 2023.

II. Objetivo de la Auditoría

Obtener seguridad razonable de que el informe de la cuenta pública y los estados financieros en su conjunto se encuentran libres de incorrección material, así como emitir un informe de auditoría que contenga un dictamen sobre la revisión efectuada.

Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad; sin embargo, no es una garantía de que, en la fiscalización realizada de conformidad con las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización, Normas Internacionales de Auditoría, mejores prácticas y toda aquella disposición en la materia, no se detecte una incorrección material cuando exista.

III. Criterios de selección

Para la determinación de los rubros y operaciones a revisar en la auditoría, se llevó a cabo un estudio previo de toda la información concerniente a la entidad fiscalizada, la cual fue utilizada para la obtención de indicios de auditoría, considerando que dicha información estuvo sujeta a los criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y comparabilidad.

El criterio de selección se basó en dos enfoques principales: cualitativo y cuantitativo, conforme a las facultades y atribuciones establecidas en el marco legal aplicable al proceso de fiscalización. Además, fue determinado mediante el juicio profesional del auditor, considerando diversos elementos y factores que se integraron en los procedimientos de auditoría aplicados y que se reflejaron en la planeación del Programa Anual. Todo ello en cumplimiento de las etapas de planificación, programación, ejecución y elaboración del informe, estipuladas por las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización. Asimismo, en consideración de las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como en la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), dando cumplimiento, además, de las diversas disposiciones legales aplicables.

IV. Procedimientos de auditoría aplicados

Los procedimientos de auditoría fueron diseñados para proporcionar evidencia suficiente, competente, pertinente y relevante que permitiera emitir conclusiones sólidas sobre las cuales basar el dictamen y sustentar el informe individual de auditoría. La suficiencia se refirió a la cantidad de evidencia necesaria para respaldar los resultados, observaciones, conclusiones, recomendaciones y juicios significativos. La competencia correspondió a la validez y confiabilidad de los hallazgos de la revisión esenciales para apoyar los resultados, recomendaciones, acciones promovidas y dictamen. La pertinencia estuvo relacionada con la calidad de la evidencia y su adecuación al propósito de la auditoría, mientras que la relevancia se vinculó con la importancia, coherencia y relación lógica de las observaciones determinadas para sustentar el dictamen. La cantidad de evidencia requerida dependió del riesgo de auditoría ya que, a mayor riesgo, mayor sería la necesidad de obtener más evidencia.

La naturaleza, tiempos y alcance de los procedimientos de auditoría se basaron y respondieron a los riesgos evaluados con importancia relativa y en su diseño se consideraron las razones de dichos riesgos para cada tipo de transacciones, saldos de cuentas y divulgación de datos. Tales razones incluyeron el riesgo inherente a las transacciones y al control.

Las técnicas para obtener la evidencia de auditoría incluyeron el estudio general, inspección, observación, indagación, confirmación, recálculo, repetición, procedimientos analíticos y otras técnicas de investigación. Este conjunto de técnicas aplicadas de forma individual o combinada fueron los procedimientos de auditoría utilizados durante todo el proceso de fiscalización. La evaluación sobre la evidencia fue objetiva y los resultados se comunicaron al ente auditado.

Los procedimientos de auditoría aplicados para obtener evidencia suficiente, competente, pertinente y relevante, correspondieron a:

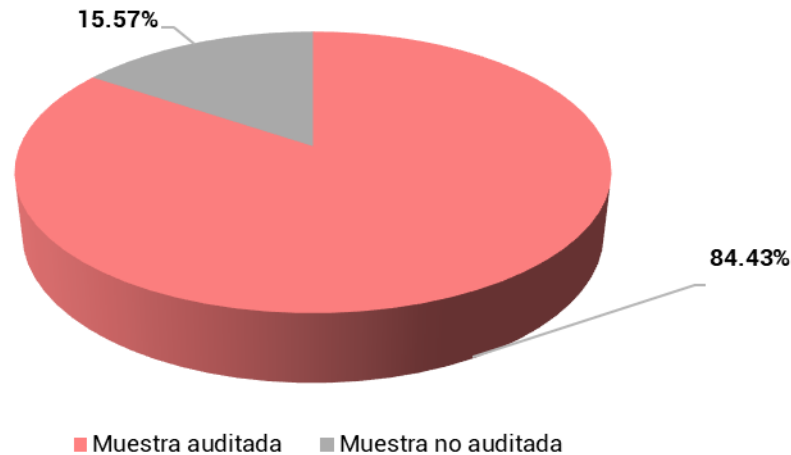
- Revisiones basadas en pruebas selectivas de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de la cuenta pública 2023.
 - Pruebas de control interno.
 - Pruebas sustantivas.
 - Pruebas de doble propósito.
- Verificar que las operaciones realizadas y registradas en la contabilidad se ajustaron a los ordenamientos legales y normativos, con el fin de emitir el Informe Individual respecto del uso y ejercicio de los recursos durante el periodo fiscalizado.

V. Alcance

Para la revisión y fiscalización efectuada a la cuenta pública del ejercicio fiscal 2023 de la entidad fiscalizada, se determinó el universo conforme al origen de los ingresos como se indica a continuación:

	Total
Universo	\$3,039,709,430.42
Población objetivo	\$339,173,656.99
Muestra auditada	\$286,364,035.34

Representatividad de la Muestra



VI. Servidores públicos responsables de la auditoría

Nombre
Cindy Karel Mendoza Basto
María Isabel Cachón Garma
Rebeca Inés Ruz Villasuso
Ángel Guillermo Cua España
María Inés Rodríguez Ortiz
Cindy Nahely Canto Maza
Carlos Alfredo Yah Caballero
Lázaro Ernesto Chan Llanes
Jesús Everardo Patrón Puga
Glendy Noemí Chi Estrella
San Justino Torres Pacheco
Wilma Guadalupe Lara Villanueva

VII. Cumplimiento de la normatividad

La revisión se llevó a cabo aplicando las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización, así como en apego a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC). También da cumplimiento a las diversas disposiciones legales aplicables e incluye pruebas a los registros de contabilidad y procedimientos de verificación que se consideraron necesarios en hechos y circunstancias relativas a los estados financieros y presupuestarios sujetos a examen. A través de estas disposiciones se obtuvieron las bases para fundamentar el dictamen del Informe Individual.

Conclusiones. Se constató que la entidad fiscalizada cumplió con su Presupuesto de Egresos aprobado, las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y con los diversos ordenamientos legales aplicables en materia de ejercicio del recurso, con excepción de lo señalado en el apartado “a. Resultados de las observaciones, recomendaciones y acciones determinadas” de este informe.

VIII. Resultados de la fiscalización efectuada



De conformidad con el artículo 72, fracción IV de la Ley de Fiscalización de la Cuenta Pública del Estado de Yucatán, durante el presente proceso se emitieron 19 observaciones, de las cuales 5 fueron solventadas, 8 fueron solventadas parcialmente y 6 no fueron solventadas.

a. Resultados de las observaciones, recomendaciones y acciones determinadas

RESULTADOS DE LA FISCALIZACIÓN

Efectivo y Equivalentes

Observación número 1.

De la revisión de los estados de cuenta bancarios, conciliaciones bancarias, balanza de comprobación y auxiliares de cuentas contables, se detectaron ingresos en tránsito (cargos) por un total de \$108,831.18 (CIENTO OCHO MIL OCHOCIENTOS TREINTA Y UN PESOS 00/100 M.N.) al 31 de diciembre de 2023; la entidad fiscalizada no proporcionó las conciliaciones bancarias del ejercicio 2024 para poder revisar los eventos posteriores que permitiera identificar los conceptos, en las cuentas contables “1.1.1.3.17.8 Cta. 0103082865” y “1.1.1.3.17.9 Cta. 0191735993”.

Obs. Núm.	Institución y Número de Cuenta Bancaria	Cheque o referencia de la partida en tránsito	Fecha del cheque	Número de póliza	Fecha de la póliza	Beneficiario	Importe
1.1	BBVA México, S.A. Cta. 0103082865	N/A	N/A	N/A	N/A	Partidas en tránsito	\$63,654.82
Subtotal cuenta BBVA México, S.A. Cta. 0103082865							\$63,654.82
1.2	BBVA México, S.A. Cta. 0191735993	N/A	N/A	N/A	N/A	Partidas en tránsito	\$45,176.36
Subtotal cuenta BBVA México, S.A. Cta. 0191735993							\$45,176.36
Total							\$108,831.18

Lo anterior, en incumplimiento a las políticas 3.1.6 y 3.2.2.8 de la Política 3 Administración de Fondos en Bancos e Inversiones en Valores.

La entidad fiscalizada no proporcionó documentación alguna, por lo que esta observación se tiene por no solventada.

Estado de la observación: no solventada.

Acción: pliego de observaciones 5-1-1-003-CPF23-24-OBS.1.

Adquisiciones

Observación número 2.

De la revisión de los estados de cuenta bancarios, balanza de comprobación, auxiliares de cuentas contables y pólizas de registros contables, se detectaron pagos por \$365,306.62 (TRESCIENTOS SESENTA Y CINCO MIL TRESCIENTOS SEIS PESOS 62/100 M.N.) en los meses de febrero a julio y de noviembre a diciembre de 2023, por los cuales la entidad fiscalizada no cumplió con lo siguiente:

- Se realizaron adquisiciones directas cuyo monto es superior a trescientas veces la unidad de medida y actualización y hasta cuatro mil once veces la unidad de medida y actualización sin incluir los gravámenes (siendo \$31,122.00 (TREINTA Y UN MIL CIENTO VEINTIDÓS PESOS 00/100 M.N.) y hasta \$416,101.44 (CUATROCIENTOS DIECISÉIS MIL CIENTO UN PESOS 44/100 M.N.)) de los contratos S/N, IC-UADY 2023/02, 205-2023 y 617-2023, por los cuales la entidad fiscalizada no proporcionó las tres cotizaciones.

Obs. Núm.	Proveedor	Número de Contrato	Monto Total del Contrato	Póliza	Fecha	Importe
2.1	Alfio Antonio Delgado Ruiz	S/N	\$217,152.00	5211200000236	06/03/2023	\$18,096.00
				5211200001280	16/03/2023	\$18,096.00
				5211200000406	19/04/2023	\$18,096.00
				5211200001992	24/05/2023	\$18,096.00

Obs. Núm.	Proveedor	Número de Contrato	Monto Total del Contrato	Póliza	Fecha	Importe
				5211200001707	19/06/2023	\$18,096.00
				5211200000642	13/02/2023	\$18,096.00
Subtotal Alfio Antonio Delgado Ruiz						\$108,576.00
2.2	Aro Sistemas, S. de R.L. de C.V.	IC-UADY 2023/02	\$196,641.95	5211200002355	23/03/2023	\$127,600.00
Subtotal Aro Sistemas, S. de R.L. de C.V.						\$127,600.00
2.3	Grupo Constructor Akimo, S.A. de C.V.	205-2023	\$107,880.00	5211200000722	06/07/2023	\$64,728.00
Subtotal Grupo Constructor Akim, S.A. de C.V.						\$64,728.00
2.4	Robert Chan Xicum	617-2023	\$236,142.94	5211200000290	07/11/2023	\$21,467.54
				5211200002247	17/11/2023	\$21,467.54
				5211200002020	10/12/2023	\$21,467.54
Subtotal Robert Chan Xicum						\$64,402.62
Total						\$365,306.62

Lo anterior, en incumplimiento al artículo 47, fracción II del Reglamento de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de la Universidad Autónoma de Yucatán.

La entidad fiscalizada mediante oficio DGFA/CGF/205/2024 de fecha 6 de diciembre de 2024, proporcionó información y/o documentación con la que pretendió solventar la observación; no obstante, de su revisión y análisis se determina que la entidad acreditó la cantidad de \$64,402.62 (SESENTA Y CUATRO MIL CUATROCIENTOS DOS PESOS 62/100 M.N.) quedando pendiente de acreditar \$300,904.00 (TRESCIENTOS MIL NOVECIENTOS CUATRO PESOS 00/100 M.N.).

Estado de la observación: solventada parcialmente.

Acción: pliego de observaciones 5-1-1-003-CPF23-24-OBS.2.

Observación número 3.

De la revisión de los estados de cuenta bancarios, balanza de comprobación, auxiliares de cuentas contables y pólizas de registros contables, se detectaron pagos por \$511,028.26 (QUINIENTOS ONCE MIL VEINTIOCHO PESOS 26/100 M.N.) en los meses de marzo, mayo, junio, agosto, septiembre y octubre de 2023, por los cuales la entidad fiscalizada no cumplió con lo siguiente:

De la revisión y análisis realizado a la documentación presentada por la entidad fiscalizada, con fundamento en el artículo 55 párrafo tercero de la Ley de Fiscalización de la Cuenta Pública del Estado de Yucatán, se determinó que es procedente rectificar la presente observación para quedar como sigue:

De la revisión de los estados de cuenta bancarios, balanza de comprobación, auxiliares de cuentas contables y pólizas de registros contables, se detectaron pagos por \$515,028.26 (QUINIENTOS QUINCE MIL VEINTIOCHO PESOS 26/100 M.N.) en los meses de marzo, mayo, junio, agosto, septiembre y octubre de 2023, por los cuales la entidad fiscalizada no cumplió con lo siguiente:

- a) Se realizaron adquisiciones directas cuyo monto es superior a trescientas veces la unidad de medida y actualización y hasta cuatro mil once veces la unidad de medida y actualización sin incluir los gravámenes (siendo \$31,122.00 (TREINTA Y UN MIL CIENTO VEINTIDÓS PESOS 00/100 M.N.) y hasta \$416,101.44 (CUATROCIENTOS DIECISÉIS MIL CIENTO UN PESOS 44/100 M.N.)), por los cuales la entidad fiscalizada no proporcionó las tres cotizaciones, el contrato o la notificación a la Dirección General de Finanzas y Administración.

Obs. número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto	Importe
3.1	5211200001811	22/05/2023	8F76B5CD-4892-4E5E-B964-44FABCCE80F6	Aro Sistemas, S. de R.L. de C.V.	Elaboración de proyecto para la protección de los sites de comunicaciones. El proyecto se apegará al cumplimiento de la NO-001-SEDE-2012.	\$39,210.18
Subtotal Aro Sistemas, S. de R.L. de C.V.						\$39,210.18
3.2	5211200002317	23/03/2023	88AF62F3-28AF-4602-AD00-A3458548F783	Carlos Enrique Acereto Canto	Renta de vestuario para los grupos artísticos: Ballet folclórico de la UADY y la orquesta jaranera en el espectáculo de gala "Yucatán y sus raíces", el día 25 de febrero en el marco del 101 aniversario de la UADY.	\$46,400.00
Subtotal Carlos Enrique Acereto Canto						\$46,400.00
3.3	5211200001025	12/05/2023	191FB99C-9738-4D51-B087-31C7D5535B7F	Constructora Coordinada ALRUP, S. de R.L. de C.V.	Compa de materiales y artículos de construcción y reparación (cubeta de pintura vinílica, cubeta selladora vinílico, galón sellador).	\$101,298.16
Subtotal Constructora Coordinada ALRUP, S. de R.L. de C.V.						\$101,298.16
3.4	5211200001297	21/08/2023	6BA311A4-44C4-4604-AC1C-F79DBC1179B1	Lowellcare	Consumo de alimentos	\$78,487.50
Subtotal Lowellcare						\$78,487.50

Obs. número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto	Importe
3.5	5211200002609	31/05/2023	BCC23EFA-00A8-4356-AE45-C5839F3BFD0D	Pullman de Sonora	Arrendamiento o leasing de vehículos Van para pasajeros	\$44,000.01
	5211200002609	31/05/2023	23C3A4EB-3D41-4696-B473-994112418E78		Arrendamiento o leasing de vehículos Van para pasajeros, traslado Hermosillo-Sonora	\$16,924.01
	5211200002609	31/05/2023	1FE90B5E-0291-4D06-86E1-37667C64E71F		Arrendamiento o leasing de vehículos Van para pasajeros, traslado Hermosillo-Sonora	\$16,000.00
Subtotal Pullman de Sonora						\$76,924.02
3.6	5211200001698	19/06/2023	53953FBC-C4DE-474D-9CB6-D6D6D21329C4	Ruth Elizabeth Nájera Barón	Montaje de canalón lamina lisa cal.20 galvanizada hasta 640mm de desarrollo. Montaje de capuchón de lámina lisa cal. 24 pintor hasta 430 mm de desarrollo.	\$43,244.80
Subtotal Ruth Elizabeth Nájera Barón						\$43,244.80
3.7	5211200001822	19/10/2023	DA877D6A-603D-4A89-A825-3FDBAB2E1B14	Sistemas Integrales de Oficina SIO, S.A. de C.V.	Compra de 30 mesas de trabajo de 1.50 x 0.60 x 0.75 mts. Cubierta de melanina, estructura metálica para nuevo auditorio de la Facultad.	\$85,503.60
Subtotal Sistemas Integrales de Oficina SIO, S.A. de C.V.						\$85,503.60
3.8	5211200000046	01/09/2023	B5A361E7-8A58-4BF0-92D3-2360EF043BDB	Wakax Lajun, S.A. de C.V.	Habitación	\$43,960.00
Subtotal Wakax Lajun, S.A. de C.V.						\$43,960.00
Total						\$515,028.26

Lo anterior, en incumplimiento a los artículos 47, fracción II y 96 del Reglamento de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de la Universidad Autónoma de Yucatán.

La entidad fiscalizada mediante oficio DGFA/CGF/205/2024 de fecha 6 de diciembre de 2024, proporcionó información y/o documentación con la que pretendió solventar la observación; no obstante, de su revisión y análisis se determina que la entidad acreditó la cantidad de \$144,542.96 (CIENTO CUARENTA Y CUATRO MIL QUINIENTOS CUARENTA Y DOS PESOS 96/100 M.N.) quedando pendiente de acreditar \$370,485.30 (TRESCIENTOS SETENTA MIL CUATROCIENTOS OCHENTA Y CINCO PESOS 30/100 M.N.).

Estado de la observación: solventada parcialmente.

Acción: pliego de observaciones 5-1-1-003-CPF23-24-OBS.3.

Observación número 4.

De la revisión a los estados de cuenta bancarios y pólizas de registros contables, se detectaron pagos por \$8,320,858.10 (OCHO MILLONES TRESCIENTOS VEINTE MIL OCHOCIENTOS CINCUENTA Y OCHO PESOS 10/100 M.N.) en los meses de febrero a junio y de agosto a diciembre de 2023; por los cuales la entidad no proporcionó el contrato o la notificación a la Dirección General de Finanzas y Administración.

De la revisión y análisis realizado a la documentación presentada por la entidad fiscalizada, con fundamento en el artículo 55 párrafo tercero de la Ley de Fiscalización de la Cuenta Pública del Estado de Yucatán, se determinó que es procedente rectificar la presente observación para quedar como sigue:

De la revisión a los estados de cuenta bancarios y pólizas de registros contables, se detectaron pagos por \$8,295,860.10 (OCHO MILLONES DOSCIENTOS NOVENTA Y CINCO MIL OCHOCIENTOS SESENTA PESOS 10/100 M.N.) en los meses de febrero a junio y de agosto a diciembre de 2023; por los cuales la entidad no proporcionó el contrato o la notificación a la Dirección General de Finanzas y Administración.

Obs. número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto	Importe
4.1	5211200002249	17/11/2023	5541217E-0FB7-4D14-9D99-E67992730B3D	Adolfo Enrique Baqueiro y Díaz	Pago de renta del mes de diciembre 2023	\$19,537.92
	5211200002249	17/11/2023	07F9E91E-5713-4383-B679-D9EE4086B8D7		Pago de renta del mes de diciembre 2023	\$19,537.92
	5211200001542	14/09/2023	829786F6-3D1E-46E3-8657-75A530D952E1		Renta del mes de septiembre 2023 C. 60 x 57 No. 491-A	\$19,537.92
	5211200001513	18/10/2023	1ECF5969-D65D-4E86-B216-227266EAF0D5		Renta del mes de octubre 2023 C. 60 x 57 No. 491-A	\$19,537.92
Subtotal Adolfo Enrique Baqueiro y Díaz						\$78,151.68
4.2	5211200000772	09/05/2023	2FEE3680-FE42-40F3-ACE2-D4F40F028483	Alejandro Belmont Gómez	Servicio de arbitraje por 35 partidos (11 jornadas en el juego de estrellas y finales) de la liga universitaria de futbol sala femenil 2023.	\$12,985.00

Obs. número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto	Importe
	5211200000772	09/05/2023	031F1FE1-F5FE-49F8-9441-5D4B3045110B		Servicio de arbitraje por 74 partidos (11 jornadas en el juego de estrellas y finales) de la liga universitaria de futbol sala varonil 2023.	\$27,454.00
	5211200002297	25/09/2023	707FD4D6-BD3F-42E9-97FD-F2B2541AC929		Servicio de impartir 60 partidos de la liga universitaria de futbol soccer varonil 2023 (11 jornadas juego de estrellas semifinales 3er lugar y final)	\$41,340.00
Subtotal Alejandro Belmont Gómez						\$81,779.00
	5211200002194	22/03/2023	0FA4803D-EEDC-43A9-88F6-CE299CAE600E		Honorarios correspondientes a los meses de enero a marzo por concepto de apoyo operativo en las certificaciones de procesos.	\$40,560.06
4.3	5211200000649	08/05/2023	004511AA-BCE9-4558-A8AF-DA4A1304F8BA	Alma Rosa Jiménez Morales	Honorarios correspondientes al mes de mayo por concepto de apoyo operativo en las certificaciones de procesos.	\$13,520.02
	5211200000649	08/05/2023	0BCD950F-9E3A-46EE-AD68-439CFB9136D9		Honorarios correspondientes al mes de abril por concepto de apoyo operativo en las certificaciones de procesos.	\$13,520.02
Subtotal Alma Rosa Jiménez Morales						\$67,600.11
4.4	5211200000390	04/09/2023	A57665FE-5203-BB42-93D6-9647067395BA	Antonio de Jesús Ceh Iza	Servicio de pintura: suministro y aplicación de sellador adhecon. (área: 292 m2). suministro y aplicación de pintura berel 4 años (área: 292 m2).	\$50,808.00
	5211200000390	04/09/2023	A57665FE-5203-BB42-93D6-9647067395BA		Servicio de lavado de alfombras: cepillado mecánico, aspirado	\$25,056.00

Obs. número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto	Importe
					y aplicación de químicos desmanchadores, fungicidas, desinfectantes, tallado y succión con máquina	
Subtotal Antonio de Jesús Ceh Iza						\$75,864.00
4.5	521120000921	10/11/2023	88ADDE67- C5A4-465A- 84F3- D81A5652F34D	Asesorías y Servicios a Equipos de Cómputo S.A. de C.V.	Sistema de enlace de fibra óptica (canalización) para casa de la 48.	\$82,342.80
	521120000638	04/12/2023	02EFC27A- 60D3-499B- BDF6- 340997A268C8		Sistema de enlace de fibra óptica para establecer conectividad de red de fibra óptica de la casa de la 48 y el ex kínder.	\$103,588.42
Subtotal Asesorías y Servicios a Equipos de Cómputo S.A. de C.V.						\$185,931.21
4.6	521120000915	10/11/2023	6D1833C0- AFAD-4E86- 99B6- 6750A5AF0333	Azteca Public, S.A. de C.V.	Pago de 150 agendas con logotipo UADY 2024, 50 agendas premium color azul, 50 agendas premium color negro 50 agendas premium color rojo.	\$30,450.00
	5211200003721	27/11/2023	4039F9CC- D88B-42D9- A793- EDF6538882E8		Saldo de 250 agendas 2024 - 114 logo UADY y 136 logo UADY personalizado	\$53,116.40
Subtotal Azteca Public S.A. de C.V.						\$83,566.40
4.7	521120000882	09/06/2023	4BA28CF3- 119A-423C- 9CE3- 64AB1E580768	Carlos Fermín Serrano Crespo	Reparación de instalación eléctrica del edificio activo por recomendación de seguridad e higiene.	\$36,387.00
	521120000882	09/06/2023	B255F5BC- 7D2E-425B- 93D3- 830B62B7CB05		Reparación de instalación eléctrica del edificio activo por recomendación de seguridad e higiene.	\$37,547.00
Subtotal Carlos Fermín Serrano Crespo						\$73,933.99
4.8	521120000922	10/11/2023	ACB933EE- 4CC1-49EA- ACBC- 2D01AC8848A7	Carlos Fernando Valdez Pacheco	Acabados de pintura en salones, plafones, rejillas y vigas del ex museo	\$118,663.36

Obs. número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto	Importe
	5211200000854	09/10/2023	499C88DE-517B-4EBF-BC80-69A39EB66939		del convento de mejorada Instalación de biodigestor de 1300lts. Excavación muro de block 15, colado de castillo ahogado sobre muro de block y registro de lodos, excavación de zanja, forjado de registros sanitarios	\$101,159.61
Subtotal Carlos Fernando Valdez Pacheco						\$219,822.97
4.9	5211200002182	25/09/2023	827302F9-488A-4FE2-98FA-B8976E461903	Cecilia Gabriela Zapata Pat	Trabajo de adecuaciones en la oficina de presupuestos de la CGF	\$75,438.40
Subtotal Cecilia Gabriela Zapata Pat						\$75,438.40
	5211200000923	10/11/2023	9CA070A1-31DB-4F91-AF56-3958C34282F7		Mantenimiento a taller de grabado, incluye demolición de madera de cubo de luz de salón de grabado a doble altura, salpicar acabado suelto en muro, acabado en masilla.	\$67,164.00
4.10	5211200000923	10/11/2023	DAF3CE21-312A-41C9-9A63-6710A38022CF	Cesar Rosendo Tun Caamal	Instalación y conexión de ventilador en taller de grabado, canaleta, cable de tw 12, andamiaje, equipo y herramienta, y limpieza de ventiladores existentes.	\$24,998.00
	5211200002046	07/12/2023	610B9726-B9C4-485D-8DAC-B429AEA9F6CC		Desmantelamiento de vidrio de herrería, reparación de espirales de protector, limpieza y pintura de protector, construcción de postigos, colocación de vidrio protector, herrería de grabado, limpieza	\$50,900.80

Obs. número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto	Importe
					de andamiaje, pintura de esmalte secado rápido en marco de madera.	
Subtotal César Rosendo Tun Caamal						\$143,062.80
4.11	5211200001519	18/10/2023	981F2967- CC29-4F05- 8B87- EEFC34F008C1	Comercializadora y Servicios del Sureste XOOOMA S.A. de C.V.	Mantenimiento correctivo a subestación tipo exterior de 300 kva y a transformador de pedestal de 500 kva.	\$101,386.32
Subtotal Comercializadora y Servicios del Sureste XOOOMA, S.A. de C.V.						\$101,386.32
4.12	5211200001520	18/10/2023	B75BE9F9- 05A7-41E6- 9889- F88A3C756263		Revisión de trayectoria de cableado de tierra física del pararrayos, mantenimiento correctivo a torre, a pararrayos atmosférico y focos de obstrucción en torre.	\$46,688.84
	5211200001520	18/10/2023	D73457E8- 5754-4BDC- 8E50- 05B6522A076F	Comercializadora y Servicios Drego, S.A. de C.V.	Revisión de trayectoria de cableado de tierra física, prueba de resistencia, eliminación de sulfato, limpieza, ajuste, reapriete y lubricación de tornillería, zapatas, terminales y conexiones eléctricas.	\$4,674.80
	5211200001520	18/10/2023	90A96A88- E439-4B68- B4FD- 7AD650DC55A0		Mantenimiento correctivo a interruptor tipo navajas, mantenimiento correctivo a tablero de distribución, mantenimiento a centro de carga, mantenimiento correctivo a electrodo de tierra física.	\$57,768.00
Subtotal Comercializadora y Servicios Drego S.A. de C.V.						\$109,131.64
4.13	5211200000416	19/04/2023	778E4021- A0A2-42AD-	Constructora Coordinada	Aplicación de impermeabilizante marca	\$58,183.73

Obs. número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto	Importe
			AF76-3947F2C9415E	ALRUP, S. de R.L. de C.V.	impercaucho con garantía de 3 años a dos manos, previa preparación de la superficie, raspado, lavado, aplicación de sellador y aplicación de malla de refuerzo.	
	521120000761	09/05/2023	B15879FB-5879-4165-9A64-5CFD6F837F77		Compa de materiales y artículos de construcción y reparación (impercaucho 12 años blanco 19 lts).	\$52,896.00
	5211200001590	19/05/2023	47FA6D70-9BC0-4F33-8B5A-270587E44B46		Mano de obra de aplicación de impermeabilizante, marca impercaucho con garantía de 3 años a dos manos previa preparación de la superficie, raspado, lavado, aplicación de sellador y aplicación de malla de refuerzo.	\$52,668.77
	5211200001590	19/05/2023	169D6365-446E-469D-A029-34B3FE56DC21		Mano de obra de la aplicación de pintura para la facultad.	\$112,661.98
Subtotal Constructora Coordinada Alrup S. de R.L. de C.V.						\$276,410.48
4.14	5211200002397	20/11/2023	B10509F6-4676-4155-8735-7585850F9644	Cristóbal Castro Olivas	Aplicación de pintura base cal en paredes. Incluye preparación del material andamiaje y mano de obra.	\$118,572.30
	5211200002048	07/12/2023	9CA36032-02C8-483F-89C5-FC9BFD6F0954		Aplicación de pintura calestina en pasillos del claustro y plafones de esquinas del claustro del exconvento.	\$114,782.78
Subtotal Cristóbal Castro Olivas						\$233,355.08
4.15	5211200002383	20/11/2023	AAA1CE97-BBBA-4EDA-BDBD-B8140E35A2FB	Cynthia Carolina Perez Parra	Anticipo para el convivio navideño de la Dirección General de Finanzas y Administración,	\$36,917.00

Obs. número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto	Importe
					incluye alimentos y bebidas sin alcohol, mobiliario, servicio de música e iluminación y local.	
	5211200002971	11/12/2023	AAA15518- FF45-443E- 8968- 492EF16CAD48		Saldo de servicio para 200 personas, de la DGFA.	\$36,917.00
Subtotal Cynthia Carolina Pérez Parra						\$73,834.00
	5211200000285	02/10/2023	5B4E0BD6- EFEB-7C44- B514- 24193F6DA9F8		Compra de 33 sillas ejecutivas para el salón de Consejo Universitario en la Administración Central.	\$110,944.37
4.16	5211200000861	09/10/2023	78CFA476- 18C1-C840- 9649- 132942DDB79F	Delgado y Compañía, S.A. de C.V.	Compra de 130 sillas plegables blancas, marca Loten, modelo HFP-48 Write y 33 sillas de visita Génova negras, color Loten, modelo N122 N	\$109,759.20
Subtotal Delado y Compañía S.A. de C.V.						\$220,703.57
	5211200000489	05/06/2023	1B35233B- 3DA7-4C5C- 97C0- C81EE52D332B		Diseño, elaboración, supervisión y coordinación de espacio de encuentro, prototipado, y escucha llamado: Cocina cívica.	\$130,500.00
4.17	5211200000446	05/06/2023	1B35233B- 3DA7-4C5C- 97C0- C81EE52D332B	Divertiencia, S.C.	Diseño, elaboración, supervisión y coordinación de espacio de encuentro, prototipado, y escucha llamado: Cocina cívica.	\$119,250.00
Divertiencia S.C.						\$249,750.00
4.18	5211200001819	22/05/2023	2822CC97- A788-4EAD- B01B- C8A3EEC4F0B0	EADOM, S.A. de C.V.	Mantenimiento del vivero institucional.	\$67,106.00
EADOM S.A. de C.V.						\$67,106.00
4.19	5211200000213	17/04/2023	AAA1244A- 1C32-4148- 99E9- C9678A0207DD	Efraín Alberto Valencia López	Servicio de alimentos que incluye refrescos mobiliario meseros	\$63,568.00

Obs. número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto	Importe
	5211200000213	17/04/2023	AAA1CC4B-5BB7-433A-84AB-B2136ED6AE6		botanas para el evento del día del empleado Servicio de alimentos para día del niño (refrigerios)	\$9,570.00
Subtotal Efraín Alberto Valencia López						\$73,138.00
4.20	5211200001250	16/03/2023	99346153-F0BA-43DF-94F1-A140AEB14555	Eric Alfonso Parra Rubio	Pago por servicio de diseño, renta de montaje y desmontaje Filey 2023.	\$103,820.00
Subtotal Eric Alfonso Parra Rubio						\$103,820.00
	5211200003722	27/11/2023	1350A66E-00BC-489D-A6D8-29F7842327D2		300 ejemplares del libro Algebra superior y 300 ejemplares del libro Biología y reproducción de las abejas, servicio de envío.	\$66,421.60
4.21	5211200003722	27/11/2023	5C596A30-D474-4402-B588-93EFD0D928E0	Erwin Isaías Sitton López	300 ejemplares del libro El trabajo sexual masculino en internet en Mérida, Yucatán, servicio de envío.	\$20,201.40
	5211200000665	04/12/2023	6F1D679B-ADEB-43C5-ACD3-E99C4252E966		300 ejemplares del libro El antiguo colegio de San Pedro, 300 ejemplares del Diccionario Breve del Español Yucateco y envío.	\$56,132.40
Subtotal Erwin Isaías Sitton López						\$142,755.40
4.22	5211200003072	30/10/2023	F6E44C5C-B1AE-4A62-8A57-1B4C6D051A88	Faustino Alberto León Canto	Mantenimiento menor de inmuebles, suministro e instalación de permease cajillo y muro de Tablaroca decorativo, de pasta lisa y pintura, servicio de cancelería, demolición de muretes, pulido y abrillantado de piso, trabajos de plomería.	\$113,154.50

Obs. número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto	Importe
	5211200002049	07/12/2023	68333EE4-210B-4864-ADBE-9AEB7A9D127C		Adecuación de bodega de la cafetería, incluye suministro y aplicación de pintura, colado de mesetas, trabajos de plomería, salida eléctrica.	\$83,991.96
	5211200001688	18/09/2023	7833C650-24B5-46CB-B941-667CDBFD8B8D		Servicio de cancelería fabricación e instalación de mamparas de aluminio con 3 divisiones fijas y 3 puertas en color negro y cubierta de panel de aluminio, con marcos de tubo de 1 1/2 x 1 1/2.	\$72,223.90
Subtotal Faustino Alberto León Canto						\$269,370.35
4.23	5211200002195	23/03/2023	01EEE5E8-B455-4221-92DB-D9B3CC4E348		Honorarios correspondientes al mes de enero, por brindar atención a microempresarios en las áreas operativas de los proyectos de incubación de emprendedores.	\$14,300.00
	5211200002195	23/03/2023	2EAA1F99-DCFC-4AD1-BD08-C7B70DC69F3D	German Antonio Bracamonte Pinzón	Honorarios correspondientes al mes de febrero, por brindar atención a microempresarios en las áreas operativas de los proyectos de incubación de emprendedores.	\$14,300.00
	5211200002195	23/03/2023	2CC46176-AC52-42C3-8726-67DC239C5102		Honorarios correspondientes al mes de marzo, por brindar atención a microempresarios en las áreas operativas de los proyectos de incubación de emprendedores.	\$14,300.00

Obs. número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto	Importe
Subtotal German Antonio Bracamonte Pinzón						\$42,900.01
4.24	5211200000666	04/12/2023	90BAE850-4D7F-C749-A2AF-1BCBD15C4FA0	Impresora Peña Santa S.A. de C.V.	500 ejemplares del libro Contribuciones al Conocimiento de la Salud en Yucatán y envío.	\$61,576.74
Subtotal Impresora Peña Santa S.A. de C. V						\$61,576.74
4.25	5211200000866	08/09/2023	7A1FCA97-787D-4F54-A99C-121848A4943B	Ingeniería y Construcciones del Mayab, S.A. de C.V.	Lijado de toda la pintura existente, así como barandal y todos los escalones. Reparación de superficies dañadas y resanes con material poxilac	\$40,484.00
	5211200000866	08/09/2023	49C5B588-F3D8-4E58-86E3-3A5497177DD4		Desmantelamiento de paredes y pisos, con colocación de nuevas losetas (piso, techo) del área del baño, de puerta de aluminio, colocación de 3 inodoros, tipo estándar, de loseta del área de lavabo. Reparación de paredes, techos del aula 22, conserjería del CIL, y bodega del instituto Confucio.	\$66,700.00
	5211200000431	03/05/2023	FA9C141C-3DDA-43D7-A064-2BF466CDFB18		Reparación de paredes, techos del aula 22, conserjería del CIL, y bodega del instituto Confucio.	\$94,772.00
Subtotal Ingeniería y Construcciones del Mayab S.A. de C.V.						\$201,956.00
4.26	5211200000073	02/03/2023	724569F3-F73C-4956-AB7E-90DA13455FD9	Iván Gudiño Gutiérrez	Asesoría técnica en el deporte correspondiente al mes de febrero 2023.	\$11,563.64
	5211200000073	02/03/2023	4591F8BD-128E-4805-89E6-F822A4C1117E		Asesoría técnica en el deporte correspondiente al mes de enero 2023.	\$11,563.64
Subtotal Iván Gudiño Gutiérrez						\$23,127.27
4.27	5211200002196	23/03/2023	980F0D97-526F-444E-8E33-4895007E7002	Ivett Mariana Lizárraga Castro	Honorarios correspondientes a los meses de enero a marzo por concepto de consultoría y seguimiento a la entidad	\$53,039.97

Obs. número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto	Importe
	5211200000650	08/05/2023	1D5ED929- FE8E-4714- 96D5- AB40464EC37F		certificadora y evaluadora de competencias de la UADY. Honorarios correspondientes al mes de mayo por concepto de apoyo operativo en la entidad certificada y evaluadora de competencias de la UADY.	\$17,679.99
	5211200000650	08/05/2023	6B21B405- 0ED4-4E53- 813A- F7D0F42935C2		Honorarios correspondientes al mes de abril por concepto de apoyo operativo en la entidad certificada y evaluadora de competencias de la UADY.	\$17,679.99
	5211200000869	09/06/2023	3CE3C3BC- DEC1-4521- AAC1- F64D398462E5		Honorarios correspondientes al mes de junio por concepto de apoyo operativo en la entidad certificada y evaluadora de competencias de la UADY.	\$17,680.00
Subtotal Ivett Mariana Lizárraga Castro						\$106,079.96
4.28	5211200000101	02/03/2023	441774AA- 919B-4426- 8A88- 9CFC335BBAE8	Jorge Carlos Bolio Castellanos y Asociados, S.C.	Servicios profesionales de auditoría estados financieros cuarto trimestre (octubre a diciembre 2022).	\$100,867.80
	5211200002145	25/05/2023	0770776A- DBA2-4EF0- 975F- B301CC7F58B7		Servicios profesionales de auditoría estados financieros (informe sep. 2022).	\$44,544.00
Subtotal Jorge Carlos Bolio Castellanos y Asociados, S.C.						\$145,411.80
4.29	5211200001815	19/10/2023	A0AA3CC1- 234D-44AB- 94AE- 8C59C56F1C7E	José Enrique Rosado Ramírez	Restitución de meseta de concreto, recubrimiento en loseta, instalación de ovalin blanco, sobre meseta, llave mezcladora, desmantelamiento	\$75,687.37

Obs. número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto	Importe
	5211200002398	20/11/2023	06D2C460-56A2-403B-A786-5C4F29336EA0		de mampara divisorias y puertas de aluminio, división de inodoro, pintura calestina en plafones, colocación de espejo. Aplicación de pintura base cal en paredes incluye preparación del material andamiaje y mano de obra.	\$115,586.44
	5211200002050	07/12/2023	C3AFFA90-5897-41AB-9998-4DF946EB1078		Aplicación de pintura calestina en vestíbulo, cubículos de líderes estudiantiles, baño de damas y caballeros de la planta baja del exconvento.	\$116,932.65
Subtotal José Enrique Rosado Ramírez						\$308,206.46
4.30	5211200002399	20/11/2023	B73CA076-15B7-4114-8FB9-3121CB631AE5	José Luis Albornoz Góngora	Suministro y aplicación de pintura vinílica sobre muros, así como suministro y montaje de estructura metálica a vigas PTR.	\$105,527.40
Subtotal José Luis Albornoz Góngora						\$105,527.40
4.31	5211200001677	24/08/2023	68F534D1-9EC9-4450-B3B8-1A33D3ACD003	José Martín Conde Ruz	Cableado y conexión de 18 servicios de datos para cámaras, 1069 mts cable utp cat-5e+ condunet negro con gel exterior, instalación y fijación de 44 cctv, pruebas e ubicación de visión	\$43,098.64
	5211200001677	24/08/2023	4673F15A-5906-446D-8527-7E3627567EA3		Cableado y conexión de 9 servicios de datos para cámaras, 648 mts cable utp cat-5e+ condunet negro con gel exterior	\$16,724.88
Subtotal José Martín Conde Ruz						\$59,823.52

Obs. número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto	Importe
4.32	5211200000856	08/09/2023	AAA1E846-456C-47EE-8291-F04CF57BC91D	José Urbano Tzec Cocom	Mantenimiento a techos área sala de maestros traspaso de techos para eliminar material impregnado, demolición guarda tinacos, reparación plafones salón 123 y 4, reparación plafones.	\$109,717.79
Subtotal José Urbano Tzec Cocom						\$109,717.79
4.33	5211200000213	17/04/2023	D0C84028-8E83-42C2-8196-0AD560D64263	Juan Manuel Tut Carrillo	Convivio del Día de la Madre	\$72,500.00
	5211200001297	21/08/2023	B4809B18-1043-4A75-A642-9E9822F85608		Servicio de Coffe Break	\$29,580.00
	5211200001887	28/08/2023	E809F992-6FDF-41E7-B665-31887C0ECE8B		Taller de posgrado los días 3, 4 y 5 de julio	\$22,620.00
	5211200002799	10/12/2023	42703C37-F86D-4492-BF6B-9006C6C34521		Servicios de alimentos para convivio navideño de la facultad de química.	\$30,160.00
	5211200002976	11/12/2023	245C6098-B71D-49B5-B35D-4D675AA6F0DE		Servicio de alimentos para festejo navideño del Centro de Investigaciones Regionales Biomédica.	\$46,121.60
	5211200002991	11/12/2023	DC29508B-B416-45C9-AD0F-60A74D4F9ED8		Servicio de comida por convivio navideño para 200 personas.	\$58,000.00
Subtotal Juan Manuel Tut Carrillo						\$258,981.60
4.34	5211200000864	09/10/2023	22B5B299-3DED-4635-BE23-8C0DA9DC1D10	Karina Alejandra Lara Puerto	Demolición de marquesina de concreto, retiro y desmantelamiento de luminarias y cables en muro, colado de marquesina, revocado de muro, perfilado de columnas y traveses y acabado de muros, columnas y	\$67,601.21

Obs. número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto	Importe
	5211200000640	04/12/2023	A15DBA21-1508-42B5-B9E1-D50A7B2D7963		marquesina en muro de acceso al exconvento de mejorada. Retiro de cables en muros y plafones, desmantelamiento de instalación hidráulica, retiro de pintura, salpicado de muros, resane de perfiles.	\$49,779.31
	5211200000640	04/12/2023	EFB5F145-97A2-468D-BC19-AB61FE887FBC		Retiro de cables en muros y plafones, desmantelamiento de canaleta y muebles de baño, demolición de meseta, salpicado de muros, resane.	\$56,329.53
Subtotal Karina Alejandra Lara Puerto						\$173,710.05
	5211200000924	10/11/2023	E1A6A44C-00DE-4C3F-93E0-B8710A77D915		Resane en muros y aplicación de pintura en salones del ex museo (planta baja) del convento de mejorada.	\$118,700.48
	5211200002051	07/12/2023	0D6AD5EF-315F-4EA4-AC50-278BD1DA9484		Aplicación de pintura calestina en salones de la planta baja del exconvento de la mejorada.	\$104,487.87
4.35	5211200000863	09/10/2023	41607C06-F010-49A8-BD95-811F694F938F	Landy Josefina Vázquez Zavala	Suministro de Biodigestor de 1300 lts	\$52,200.00
	5211200000857	09/10/2023	BBCFBCF5-64A8-498E-815F-930992E32783		Perforación de pozo p/aprovechamiento agua 18 mts. Incluye: bomba sumergible de 2hp, accesorios, tubería, cable y todo lo necesario p/interconexión a tinacos	\$23,037.60
	5211200000857	09/10/2023	4F2DCDB7-2C00-45BC-9CEF-BE7B5917116C		Suministro e instalación de lámparas en pasillos, salones y área de museo,	\$40,814.60

Obs. número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto	Importe
					instalación de salida eléctrica incluye material, desmantelar lámparas en salones, reparación de líneas eléctricas en varias partes de los salones, pasillos.	
	Subtotal Landy Josefina Vázquez Zavala					\$339,240.55
4.36	5211200000231	06/03/2023	186BC1E1-2F91-4DCF-B207-1CA84245CD8E	Luis Ángel Guemez Sarao	Impartición de clase de inglés en el CIL por el mes de enero-febrero 2023.	\$5,906.10
	5211200000231	06/03/2023	8D485E22-995D-48D7-BC43-2C444D8E5D9F		Impartición de clase de inglés virtual en el CIL por el mes de enero-febrero 2023.	\$9,799.74
	5211200001273	16/03/2023	BB30510E-5AF1-49E4-8CDB-EDAFE86688C9		Impartición de clases de inglés en el CIL, por el mes de marzo de 2023.	\$5,906.10
	5211200001273	16/03/2023	8B3EF93E-F993-4328-8519-15E831686D75		Impartición de clases de inglés para el PII virtual por el mes de marzo de 2023.	\$9,799.74
	5211200000400	19/04/2023	B1BA7DAB-A4FF-4B3C-8364-67FED0677E79		Impartición de clases de inglés para el PII virtual por el mes de abril de 2023.	\$9,799.74
	5211200000400	19/04/2023	C3C3FEE3-3E00-49F1-9A3B-68DA17801B47		Impartición de clases de inglés en el CIL, por el mes de abril de 2023.	\$5,906.10
	5211200001606	19/05/2023	302BC315-E404-4E20-AC95-CBAF101D792C		Impartición de clases de inglés para el PII virtual por el mes de mayo de 2023.	\$9,799.74
	5211200001606	19/05/2023	3FAC3053-03D0-40D3-8B13-17CC15AB448C		Impartición de clases de inglés en el CIL, por el mes de mayo de 2023.	\$5,906.10
	Subtotal Luis Ángel Guemez Sarao					\$62,823.36
4.37	5211200002400	20/11/2023	C182F8EB-55B2-4874-B55C-59A28C5B8930	Luis del Castillo Barrera	Aplanado de mampostería y aplicación de pintura calestina en salones de la planta	\$118,998.60

Obs. número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto	Importe
					baja del ex museo, pasillo y bóveda del exconvento.	
	5211200002052	07/12/2023	263D8FA5-B81A-4F93-A48B-05B9AAE0E1E6		Mantenimiento a áreas verdes de la facultad de arquitectura, habilitado y limpieza de jardín de la 59, retiro de basura acumulada y poda en estacionamiento de biblioteca, limpieza de desechos talleres universitarios.	\$42,548.80
Subtotal Luis del Castillo Barrera						\$161,547.40
4.38	5211200000196	09/08/2023	7FC2FCF9-C6E9-42E8-8F01-2BEB62F45D4A	Marco Antonio Muñoz Gómez	Retirar 70m2 de piso cerámico en mal estado, limpiar el material que se queda en el piso y salpicar para colar piso nuevo, colar 70m2 de piso nuevo con acabado de cemento, pulir 70m2 de piso nuevo, retirar escombros, abrir y perfilar claro para ventanas, Suministro e instalación de ventana de aluminio	\$63,527.40
	5211200001681	24/08/2023	8690F49E-D4D5-46E1-89DA-D2B2CB76994C		Retirar 70 m2 de piso cerámico en mal estado limpiar de material (pega azulejo) que se queda en el piso y salpicar para colar piso nuevo, colar 70 m2 pi so nuevo con acabado cemento pulido.	\$60,163.40
Subtotal Marco Antonio Muñoz Gómez						\$123,690.80
4.39	5211200002393	20/11/2023	CB7547A1-4363-47B8-A627-1AC568D4538D	María del Carmen Patrón Lavadores	Habilitado de armado de datos para muro para placas de acero, colado dentro del	\$119,602.31

Obs. número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto	Importe
					muro a base de anclas con armado con mortero a base de fester.	
Subtotal María del Carmen Patrón Lavadores						\$119,602.31
4.40	5211200000876	09/06/2023	AAA13689-ED53-4F2E-9E5E-EE5C683F128C	Miguel Antonio Pat López	Honorarios al maestro del PII, por clases de inglés de enero y febrero 2023.	\$8,224.12
	5211200000876	09/06/2023	AAA18060-BC9C-41F4-9E3F-7F422B4DB43D		Honorarios al maestro del PII, por clases de inglés de marzo y abril 2023.	\$8,224.12
	5211200000876	09/06/2023	AAA1B2EC-DB6C-4761-BD02-103F88CD743B		Honorarios al maestro del PII, por clases de inglés de mayo 2023.	\$6,579.29
Subtotal Miguel Antonio Pat López						\$23,027.52
4.41	5211200002402	20/11/2023	943E1BD6-6743-4E39-8558-D30CCA568B69	Nonac Sistemas de Acero S.A. de C.V.	Suministro e instalación de lámina para muros, cal, moldura frontal para volado y vinílica sobre muros del taller de serigrafía y tinglado.	\$99,940.95
	5211200001689	18/09/2023	8300DA39-B85B-4D77-9D23-9C9DEF823921		Desmantelamiento de volado existente	\$116,118.32
	5211200001818	19/10/2023	4FFD096B-4F71-435B-B348-8A2592EED725		Suministro y montaje de estructura metálica a vigas PTR para largueros de techo, redondo liso para anclas	\$111,025.22
Subtotal Nonac Sistemas de Acero S.A. de C.V.						\$327,084.49
4.42	5211200000139	03/04/2023	9992D573-E25A-4DA7-B412-1964B3917CCA	Oskar Gabriel Domínguez Ramírez	Apoyo operativo para la certificación de procesos del mes de enero 2023.	\$10,000.04
	5211200000139	03/04/2023	C8DFBD20-3D9A-4E88-A11C-9B63B91BF56E		Apoyo operativo para la certificación de procesos del mes de febrero 2023.	\$10,000.04
	5211200000139	03/04/2023	1B942015-1EFD-EBD1-B3EC-E703A019058F		Apoyo operativo para la certificación de procesos del mes de marzo 2023.	\$10,000.04

Obs. número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto	Importe
Subtotal Oskar Gabriel Domínguez Ramírez						\$30,000.12
4.43	5211200002319	25/09/2023	AB11DFB6-9401-4D8D-9FEC-67D3018DEF36	Pedro Zapata Zavala	Suministro e instalación de un portón medida 345 cm. por 216.50 cm. con estructura metálica y forrada con madera de listón de caobilla de 18 milímetros ambos lados	\$92,400.00
Subtotal Pedro Zapata Zavala						\$92,400.00
4.44	5211200001536	18/10/2023	0367598F-F04D-4B92-8056-600696EB062A	Proveedora de Componentes y Suministros del Sureste S. de R.L. de C.V.	Mantenimiento Correctivo Anual para una planta eléctrica con capacidad de 125 KW, Marca: Cummins Power Generation, Modelo DGDR-5936116, N/S: J070114688.	\$49,762.84
	5211200001536	18/10/2023	3579A9CD-1966-4811-97F2-90F851CF0FD9		Mantenimiento Correctivo anual para una planta eléctrica con capacidad de 125 KW, Marca: Ottomotores, Modelo 6CT8.3G2, N/S: 46260110.	\$48,430.00
Subtotal Proveedora de Componentes y Suministros del Sureste S. de R.L. de C.V.						\$98,192.84
4.45	5211200000645	04/12/2023	AAA1497C-35EA-4147-83E3-C7036F6301FF	Raúl Martín Osorio Loria	Pago de la elaboración e instalación de persianas enrollables en tela. Adj. 02/2023.	\$106,453.20
Subtotal Raúl Martín Osorio Loria						\$106,453.20
4.46	5211200002808	10/12/2023	3336590A-3D5C-4587-8B5A-1F345C51C690	Ricardo Alfonso Medina Chan	Suministro e instalación de malla sombra arquitectónica 95% solar color beige reforzada, en la facultad de matemáticas.	\$40,600.00
Subtotal Ricardo Alfonso Medina Chan						\$40,600.00
4.47	5211200000201	09/08/2023	4C843935-877B-414C-81CE-E1309E48CE25	Rosa María del Consuelo Castillo Rodríguez	Servicio de estacionamiento del mes de junio 2023	\$11,581.92
	5211200000201	09/08/2023	A585819D-897E-4655-		Servicio de estacionamiento	\$11,581.92

Obs. número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto	Importe
			9621- 99E4E54173C3		del mes de abril 2023	
	5211200000201	09/08/2023	CD15203B- 2809-4D83- 8256- 2788CB3283AD		Servicio de estacionamiento del mes de mayo 2024	\$11,581.92
	5211200001557	14/09/2023	5AFB34B4- B931-4ED7- BB10- 945456215F35		Servicio de estacionamiento del mes de septiembre 2023	\$11,581.92
	5211200001557	14/09/2023	314E6312- B108-47B3- B263- 3EA02F55DF0C		Servicio de estacionamiento del mes de agosto 2023	\$11,581.92
Subtotal Rosa María del Consuelo Castillo Rodríguez						\$57,909.60
4.48	5211200000462	04/09/2023	B2905414- 63E8-4803- 9829- 5C0850657679	Royga del Sureste, S. de R.L. de C.V.	Retiro de piso con corte de 15 cm para asentamiento de block - levantamiento de muro con block de 15x20x40	\$46,864.00
Subtotal Royga del Sureste S. de R.L. de C.V.						\$46,864.00
4.49	5211200001111	17/02/2023	2065C49C- EACC-424E- 83AE- 6F81D9E233AE	Shealtiel Eliezer Polanco Solís	Servicios de edificación y transmisión de eventos deportivos del mes de enero 2023.	\$11,475.00
	5211200001111	17/02/2023	8FB41F65- 3859-4D5F- BC04- 54433A167A81		Servicios de edificación y transmisión de eventos deportivos del mes de febrero 2023.	\$11,475.00
Subtotal Shealtiel Eliezer Polanco Solís						\$22,950.00
4.50	5211200000241	09/08/2023	3BD8C10C- DCF9-4690- A4DD- 6C411FD0869B	Sistemas y Tecnología Médica, S.A. de C.V.	Lote de materiales de laboratorio para práctica	\$113,945.09
	5211200002405	20/11/2023	381FDF90- C816-48ED- A7DB- 95B16A144D9D		Adquisición de materiales de laboratorio. 2da remisión	\$123,822.01
Subtotal Sistemas y Tecnología Médica S.A. de C.V.						\$237,767.10
4.51	5211200002811	10/12/2023	3E3F2DDF- C932-4152- 9573- F93784450DD5	Táctil Diseño Tangible S. de R.L. de C.V.	Fotografías para sala de rectores, suministro de triviceles con vinil blanco calidad fotográfica y acrílico transparente,	\$38,547.96

Obs. número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto	Importe
					instalación de triviceles.	
	Subtotal Táctil Diseño Tangible S. de R.L. de C.V.					\$38,547.96
4.52	5211200002198	23/03/2023	A2F66F72-5947-45E3-B028-343626557EB8	Teresa Guadalupe Chavarría Son	Honorarios correspondientes a los meses de enero a marzo por brindar atención a microempresarios de los proyectos de incubación de emprendedores UADY.	\$53,039.98
	5211200000652	08/05/2023	84FCCD4B-E167-4594-A5AB-3281E248BF10		Honorarios correspondientes al mes de mayo por brindar atención a microempresarios de los proyectos de incubación de emprendedores UADY.	\$17,679.99
	5211200000652	08/05/2023	CD587AE3-1448-4E4A-824A-775A1EE0DC55		Honorarios correspondientes al mes de abril por brindar atención a microempresarios de los proyectos de incubación de emprendedores UADY.	\$17,679.99
	5211200000870	09/06/2023	268226BB-9EF2-4630-9E6D-5B1B9A06C4D4		Honorarios correspondientes al mes de junio por brindar atención a microempresarios de los proyectos de incubación de emprendedores UADY.	\$17,679.99
	5211200000584	05/07/2023	51DAB881-4C06-443A-8CA2-BF5CE43F834A		Pago de honorarios correspondiente al mes de julio 2023	\$17,680.00
	Subtotal Teresa Guadalupe Chavarría Son					\$123,759.97
4.53	5211200002053	07/12/2023	498AA8DC-88A1-11EE-A49A-C566339C1828	Tomas Antonio Romano Yah	Desinstalación y cambio de luminarias en aulas y baños	\$25,612.80
	5211200002053	07/12/2023	2DD6D04B-88A8-11EE-A07B-FF438D55F066		Retiro de cables, canaletas en muros y plafones, retiro de pintura en muros, salpicado de muros	\$82,290.86

Obs. número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto	Importe
					en acabado en muros de mal estado, resane en perfiles y acabados en muros, enmasillado en muros, aplicación en pasta lisa, instalación en puerta de aluminio, elaboración de ranura para canaleta eléctrica.	
Subtotal Tomas Antonio Romano Yah						\$107,903.66
4.54	5211200000411	19/04/2023	4C7D4DDC-80A3-4621-993D-10E09FEA0884		Actividades culturales de los cursos de español para extranjeros (1er grupo de Parkland College por el periodo del 27 de abril al 8 de mayo de 2023 para 12 personas).	\$33,950.00
	5211200000411	19/04/2023	E08EBC9-B022-44AC-AAA0-CDCE34422497	Turismo Alternativo Comunitario, S. de R.L. de C.V.	Actividades culturales de los cursos de español para extranjeros (1er grupo de Parkland College por el periodo del 27 de abril al 8 de mayo de 2023 para 12 personas).	\$19,180.00
	5211200000411	19/04/2023	9FDBC295-F09F-4455-B614-BED07251A4AAF		Actividades culturales de los cursos de español para extranjeros (1er grupo de Parkland College por el periodo del 27 de abril al 8 de mayo de 2023 para 12 personas).	\$54,740.01
	5211200000411	19/04/2023	D094A0BB-6C3E-4D4B-A21A-CB385647ED1F		Actividades culturales de los cursos de español para extranjeros (1er grupo de Parkland College por el periodo del 27 de abril al 8 de mayo de 2023 para 12 personas).	\$59,920.00

Obs. número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto	Importe
Subtotal Turismo Alternativo Comunitario S. de R.L. de C.V.						\$167,790.00
4.55	5211200002815	10/12/2023	DCAC7DEB-44A8-4454-8A83-BD9D03214AD4	Uniformes Caravana S.A. de C.V.	Vestuario de grupos artísticos, playera y blusas polo, spiro con logotipos.	\$23,250.00
	5211200001732	24/02/2023	186F433A-920A-4403-8511-9C82D70FC0BA		Compra de 865 playeras sublimadas de manga corta.	\$130,442.00
	5211200001255	16/03/2023	8950402A-9319-4A49-A9CA-76E37BC5AE52		Compra 419 Playeras Centenario.	\$64,753.40
	5211200002206	23/03/2023	EB4F80E1-F304-4C79-81C0-54B3C564409C		Realización de 865 playeras para la Carrera Aniversario 101 UADY	\$130,442.00
	5211200001682	19/06/2023	101BEF88-426B-4854-8D23-75BABEF82211		Realización de 124 playeras, 40 chamarras, 113 chalecos, 293 short, para la venta en la boutique Jaguares del CDU.	\$66,120.00
	5211200002038	07/12/2023	95E7B8B3-F18B-4802-BB4A-4934E3FF1A23		Pago de playeras para la boutique de Jaguares	\$103,500.02
Subtotal Uniformes Caravana S.A. de C.V.						\$518,507.42
4.56	5211200002023	22/03/2023	26588CA3-F1C6-4E8F-B1A3-23B61CFD9216	Urbanizadora Monrico, S.A. de C.V.	Anticipo del 70% del servicio de aplicación de pintura al edificio del CIR.	\$76,222.44
	5211200000193	17/04/2023	88C4FBD8-5DFC-4455-A84A-281FFFDAC816		Saldo del 30% del servicio de aplicación de pintura al edificio del CIR.	\$32,666.76
	5211200001986	20/06/2023	ACB9A0D2-BF32-4EC8-B5F4-B44AF78B457A		Anticipo del 70% del servicio de aplicación de pintura al edificio inalámbrica del CIR Hideyo Noguchi.	\$80,428.60
Subtotal Urbanizadora Monrico S.A. de C.V.						\$189,317.80
4.57	5211200000727	14/08/2023	57B51F53-639A-4148-A729-9449C8F3BDD	Wilbert Ernesto Castro Sauri	Reparación de puerta batiente jefatura administrativa cambio de cerraduras en sala de maestros Ajuste	\$32,480.00

Obs. número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto	Importe
					de fijo de puerta de sala de maestros	
	5211200001917	28/08/2023	89DA0ECA-957A-4CBC-9C3C-F7935F304AC6		Cambio de piso (28 m2) en aula 3 incluye levantar loza actual nivelar firme suministro e instalación loza nueva de 0.40 x 0.40 s/m alta calidad sellado color según indicado.	\$89,378.00
	5211200000466	04/09/2023	0126D979-BDA1-4B1A-B652-4B47704E884F		Limpieza y desazolve de fosas sépticas y pozo de absorción a diferentes distancias de baños de institución educativa a una distancia no mayor de 35 m de la acera	\$17,284.00
	5211200000928	08/09/2023	16BF9E8E-0084-4DA0-A4CE-9DCAC4B88AAE		Reparación de paredes interior y exterior de sala de juntas de 6.3 m c7u. con picado de áreas con moho resanes sellado chaflan en área de cimiento de pared posterior masilla y pintura s/m.	\$19,488.00
	5211200000928	08/09/2023	A01BB869-9D94-4291-9EDD-99B37689C2E7		Trabajos de impermeabilización y reparación en techo de oficina. maestro Echazarreta.	\$43,152.00
	5211200000928	08/09/2023	7F9F7231-BB35-468D-9BD4-65EE7B6F9E2		Cambio de piso en sala de juntas (38 m2)	\$93,380.00
	5211200001697	18/09/2023	56FA312C-8BF9-4E76-8D9B-FA49960CEAB1		Instalación de líneas eléctricas de 27 m 35 Amp. 220 volts y de 18 m 35 Amp 120 volts. para alimentar gabinetes de cocineta y mini auditorio con ITm	\$72,848.00

Obs. número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto	Importe
	5211200001697	18/09/2023	EEC61D52-415F-44B3-A7D2-2041D024CAEE		de 2 x 15 amp. 1 de 1 x 120 volt 30 amp Instalación de centro de carga de 8 ventanas y línea eléctrica de alimentación de 60 Amp de 220 volts 3 hilos con ITMS DE 2 DE 2 X 15 AMP. 220 volts 2 de 1 x 30 Amp 120 volts en canalización tubo conduit de 1 pulgada con accesorios.	\$88,740.00
	5211200000650	13/02/20223	B5F3824A-A3E5-4B31-905F-2D6ED2AE1F36		Reparación de sistema de drenaje en edificio administrativo y coordinación del CIL, con excavaciones para ubicar líneas de descarga de aguas negras, limpieza de las tres cámaras y pozo de raíces.	\$102,892.00
Subtotal Wilbert Ernesto Castro Sauri						\$559,642.00
4.58	5211200000385	05/06/2023	AAA10F58-0945-4E87-B982-DED9D1-4322FE	Yessica Inés López López	Fabricación e instalación de portón con motor eléctrico para apertura automática, entrada entre CIL y preparatoria 1.	\$97,308.00
Subtotal Yessica Inés López López						\$97,308.00
Total						\$8,295,860.10

Lo anterior, en incumplimiento al artículo 96, párrafos primero y cuarto del Reglamento de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de la Universidad Autónoma de Yucatán.

La entidad fiscalizada mediante los oficios DGFA/CGF/205/2024 y DGFA/CGF/206/2024, el primero de fecha 6 de diciembre de 2024 y el segundo de fecha 13 de diciembre de 2024, proporcionó información y/o documentación con la que pretendió solventar la observación; no obstante, de su revisión y análisis se determina que la entidad acreditó la cantidad de \$1,248,388.20 (UN MILLÓN DOSCIENTOS CUARENTA Y OCHO MIL TRESCIENTOS OCHENTA Y OCHO PESOS 20/100 M.N.) quedando pendiente de acreditar \$7,047,471.90 (SIETE MILLONES CUARENTA Y SIETE MIL CUATROCIENTOS SETENTA Y UN PESOS 90/100 M.N.).

Estado de la observación: solventada parcialmente.

Acción: pliego de observaciones 5-1-1-003-CPF23-24-OBS.4.

Observación número 5.

De la revisión de los estados de cuenta bancarios y pólizas de registros contables, se detectaron pagos por \$364,159.97 (TRESCIENTOS SESENTA Y CUATRO MIL CIENTO CINCUENTA Y NUEVE PESOS 97/100 M.N.) en los meses de marzo a junio de 2023; por los cuales la entidad no proporcionó la garantía de cumplimiento del contrato.

Obs. número	Número de Contrato	Proveedor	Concepto	Póliza	Fecha	Importe	Monto de la Garantía
5.1	S/N	Columbus de México, S.A. de C.V.	Servicios de supervisión y análisis de inversiones correspondiente a los meses de enero a julio 2023 del fideicomiso 11272-0.	5211200002318.0	23/03/2023	\$42,452.86	Cláusula tercera del contrato
				0			
				5211200000450.0	03/05/2023	\$38,737.26	
				0			
				5211200002133.0	25/05/2023	\$43,078.36	
				0			
				5211200001957.0	20/06/2023	\$42,524.89	
0							
			5211200000187.0	09/08/2023	\$44,412.35		
			0				
			5211200001670.0	24/08/2023	\$43,335.66		
			0				
			5211200001548.0	14/09/2023	\$45,215.97		
			0				
Subtotal Columbus de México S.A. de C.V.						\$299,757.35	
5.2	617-2023 Por un importe de: \$236,142.94	Robert Chan Xicum	Limpieza en general de los meses de marzo a mayo de las áreas comunes del campus de ciencias sociales de la UADY.	5211200000187.0	17/04/2023	\$21,467.54	\$20,357.15
				0			
				5211200000788.0	09/05/2023	\$21,467.54	
			0				
			5211200000457.0	05/06/2023	\$21,467.54		
			0				
Subtotal Robert Chan Xicum						\$64,402.62	
Total						\$364,159.97	

Lo anterior, en incumplimiento al artículo 94, párrafos primero, fracción II y segundo del Reglamento de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de la Universidad Autónoma de Yucatán; cláusula tercera del contrato de prestación de servicios de supervisión y análisis de inversiones celebrado con el proveedor Columbus de México, S.A. de C.V., de fecha 2 de enero de 2023; cláusula sexta del contrato de prestación de servicios de mantenimiento de áreas verdes celebrado con el proveedor Robert Chan Xicum, de fecha 8 de febrero de 2023.

La entidad fiscalizada mediante oficio DGFA/CGF/205/2024 de fecha 6 de diciembre de 2024, proporcionó información y/o documentación con la que pretendió solventar la observación; no obstante, de su revisión y análisis se determina que no solventa.

Estado de la observación: no solventada.

Acción: pliego de observaciones 5-1-1-003-CPF23-24-OBS.5.

Facultad de Contaduría y Administración

Observación número 6.

De la revisión de los estados de cuenta bancarios, balanza de comprobación, auxiliares de cuentas contables y pólizas de registros contables, se detectaron pagos por \$96,641.92 (NOVENTA Y SEIS MIL SEISCIENTOS CUARENTA Y UN PESOS 92/100 M.N.) en el mes de septiembre de 2023, por los cuales la entidad fiscalizada no cumplió con lo siguiente:

- a) Se realizaron adquisiciones directas cuyo monto es superior a trescientas veces la unidad de medida y actualización y hasta cuatro mil once veces la unidad de medida y actualización sin incluir los gravámenes (siendo \$31,122.00 (TREINTA Y UN MIL CIENTO VEINTIDÓS PESOS 00/100 M.N.) y hasta \$416,101.44 (CUATROCIENTOS DIECISÉIS MIL CIENTO UN PESOS 44/100 M.N.)), por los cuales la entidad fiscalizada no proporcionó las tres cotizaciones, el contrato o la notificación a la Dirección General de Finanzas y Administración.

Obs. número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto	Importe
6.1	311200000038	13/09/2023	816EA88A-6ACB-4504-8FCE-FCB93A60AE71	LM Transportadora, S.A. de C.V.	Servicio transportación Foránea concurso ANFECA	\$55,680.00
6.2	311200000044	21/09/2023	AE897DAB-41ED-4CC1-A598-16E42A35A19F	Carlos Fernando Valdez Pacheco	Elaboración murete entrada edificio nuevo FCA	\$40,961.92
Total						\$96,641.92

Lo anterior, en incumplimiento a los artículos 47, fracción II y 96 del Reglamento de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de la Universidad Autónoma de Yucatán.

La entidad fiscalizada mediante oficio CDGFA/CGF/205/2024 de fecha 6 de diciembre de 2024, proporcionó información y/o documentación con la que pretendió solventar la observación; en ese sentido, de la revisión y análisis de la documentación presentada se determinó que la entidad atendió de manera suficiente la observación emitida.

Estado de la observación: solventada.

Acción: no aplica.

Observación número 7.

De la revisión a los estados de cuenta bancarios y pólizas de registros contables, se detectaron pagos por \$280,354.85 (DOSCIENOS OCHENTA MIL TRESCIENTOS CINCUENTA Y CUATRO PESOS 85/100 M.N.) en los meses de febrero, marzo y de julio a septiembre de 2023; por los cuales la entidad no proporcionó los contratos o la notificación a la Dirección General de Finanzas y Administración.

Obs. número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto	Importe
7.1	311200000094	27/03/2023	273CB974-4027-4A03-B78E-7A265EDF2CDE	Alejandra Deonee Villasuso Alcocer	Pago de honorarios por actividades en el depto. De Educación Continua del mes de marzo de 2023.	\$14,114.25
Subtotal Alejandra Deonee Villasuso Alcocer						\$14,114.25
7.2	311200000065	12/07/2023	4AA116BF-606F-4B3B-BF28-1200065EF4F0	Daniel Francisco Salazar Moguel	Impartir 89.6 hrs David Alejandro Perera Sabido Curso Verano, asignatura Legislación Laboral de LAE del 6Jun al 13Jul 2023	\$10,947.88
Subtotal Daniel Francisco Salazar Moguel						\$10,947.88
7.2	311200000097	27/03/2023	1E5E7934-2017-4A92-9A09-4966AA41A701	Dante Irigoyen Buenfil	Pago de Honorarios por actividades en el CEDENE del mes de marzo de 2023.	\$14,114.25
	311200000015	10/07/2023	2CFC29A0-4E42-4892-B55C-DCF83CD84BAB		Honorarios Dante Irigoyen Buenfil actividades desarrolladas en Centro Desarrollo Negocios Julio 2023	\$14,114.25
	311200000001	04/09/2023	62D90089-753E-4F7A-9F87-F3B7FF359263		Honorarios Dante Irigoyen por actividades desarrolladas en Centro Desarrollo Negocios de Agosto 2023	\$14,114.25
Subtotal Dante Irigoyen Buenfil						\$42,342.75
7.3	311200000067	12/07/2023	61130272-4E62-4CB5-8FB1-FBCCD012EAD6	David Alejandro Perera Sabido	Impartir 20 hrs David A Perera Sabido, curso Tratamiento Fiscal residentes extranjero programa Educación Continua 13May al 17Jun	\$11,978.00
Subtotal David Alejandro Perera Sabido						\$11,978.00
7.4	311200000111	29/03/2023	628B7EBA-70B1-4C63-AE4D-B22B90F416E8	Irvin Javier Tun Ávila	Pago de Honorarios en el Centro de Innovación Pedagógico del mes de marzo de 2023.	\$14,114.25
Subtotal Irvin Javier Tun Ávila						\$14,114.25

Obs. número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto	Importe
7.5	311200000013	06/09/2023	80F7A0B3-4799-4694-8D43-DB3FDAF09B50	Manuel Muñoz Quintana y Asociados, S.C.	Honorarios Manuel Muñoz Impartir 18 hrs modulo VI impuesto Valor Agregado Diplomado en Impuestos programa Educación Continua	\$11,797.20
Subtotal Manuel Muñoz Quintana y Asociados						\$11,797.20
7.6	311200000050	21/09/2023	95A37147-77B2-4882-9EB0-609D31EDB691	Mirza Gabriela Meléndez Cachón	Maniobras mobiliario oficinas efectuadas en Facultad Contaduría y Administración Chuburná al Campus Ciencias Sociales Económico Administrativo y Humanidades de UADY	\$119,000.00
Subtotal Mirza Gabriela Meléndez Cachón						\$119,000.00
7.7	311200000048	24/08/2023	FEC48AB2-87F3-487E-B883-D7E152E6439E	Qartuppi, S. de R.L. de C.V.	Anticipo 50% Diseño editorial y publicación digital Obra "Política tributaria enfoque subnacional" coordinada por Idalia de los Santos Briones, Victor Villasuso Pino, Gabriel Rodríguez Cedillo de extensión 125 cuartillas j OS 634	\$22,040.00
Subtotal Qartuppi S. de R.L. de C.V.						\$22,040.00
7.8	311200000068	23/02/2023	7FCC29F3-C26E-4617-B44D-77E59C6FD291	Shary Miyu Torres Conrado	Honorarios de Shary Miyu Torres Conrado por impartir clases de inglés en la facultad del 01 al 28 de febrero.	\$11,188.12
Subtotal Shary Miyu Torres Conrado						\$11,188.12
7.9	311200000102	27/03/2023	73F8ED9C-0EAD-40D6-9AED-E16857836EC3	Solei Castro Ruiz	Servicios profesionales de honorarios por impartir clases de inglés en la Facultad del 01 al 31 de marzo de 2023, 61.6 hrs.	\$9,794.40
Subtotal Solei Castro Ruiz						\$9,794.40
7.10	311200000103	27/03/2023	DDFB17C8-CA1E-4B44-A79C-2997B7A420D7	Vanessa Elizabeth Rodríguez Amador	Servicio de apoyo administrativo en diversas áreas de la Secretaría Administrativa, del mes de marzo de 2023.	\$13,038.00
Subtotal Vanessa Elizabeth Rodríguez Amador						\$13,038.00
Total						\$280,354.85

Lo anterior, en incumplimiento al artículo 96 del Reglamento de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de la Universidad Autónoma de Yucatán.

La entidad fiscalizada mediante oficio DGFA/CGF/205/2024 de fecha 6 de diciembre de 2024, proporcionó información y/o documentación con la que pretendió solventar la observación; no obstante, de su revisión y

análisis se determina que la entidad acreditó la cantidad de \$258,314.85 (DOSCIENTOS CINCUENTA Y OCHO MIL TRESCIENTOS CATORCE PESOS 85/100 M.N.) quedando pendiente de acreditar \$22,040.00 (VEINTIDÓS MIL CUARENTA PESOS 00/100 M.N.).

Estado de la observación: solventada parcialmente.

Acción: pliego de observaciones 5-1-1-003-CPF23-24-OBS.7.

Facultad de Medicina

Observación número 8.

De la revisión de los estados de cuenta bancarios, balanza de comprobación, auxiliares de cuentas y pólizas de registros contables, se detectaron pagos por \$330,364.24 (TRESCIENTOS TREINTA MIL TRESCIENTOS SESENTA Y CUATRO PESOS 24/100 M.N.) en los meses de enero, marzo, mayo, junio, agosto y septiembre de 2023, por los cuales la entidad fiscalizada no cumplió con lo siguiente:

- a) Se realizaron adquisiciones directas cuyo monto es superior a trescientas veces la unidad de medida y actualización y hasta cuatro mil once veces la unidad de medida y actualización sin incluir los gravámenes (siendo \$31,122.00 (TREINTA Y UN MIL CIENTO VEINTIDÓS PESOS 00/100 M.N.) y hasta \$416,101.44 (CUATROCIENTOS DIECISÉIS MIL CIENTO UN PESOS 44/100 M.N.)), por los cuales la entidad fiscalizada no proporcionó las tres cotizaciones, contrato o la notificación a la Dirección General de Finanzas y Administración.

Observación número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto	Importe
8.1	711200000019	16/03/2023	33BD6917-AD0F-4482-AC34-2734CE990DF1	Alejandro Raúl Sosa Juanes	Servicio de mantenimiento de la piscina. Febrero de 2023.	\$14,287.31
	711200000075	29/03/2023	F9ED8053-FA48-4C3B-A952-F64789718006		Servicio de mantenimiento de la piscina. Marzo de 2023.	\$14,287.31
	711200000088	27/06/2023	C0C642A7-1E27-4BAC-A0F0-18167AE4D64F		Servicio de mantenimiento de piscina de facultad de medicina. Tres veces por semana durante un mes.	\$14,287.31
	711200000088	27/06/2023	D9A946E4-7518-4EDD-		Servicio de mantenimiento	\$14,287.31

Observación número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto	Importe
			AED1- EC8E9C3102BD		de piscina de facultad de medicina. Tres veces por semana durante un mes.	
	711200000003	06/09/2023	B2D51406- E174-4614- 8479- E59BFF91BBF5		Servicio mto de piscina de Facultad Medicina, 3 veces p/semana durante 1 mes.	\$14,287.31
	711200000003	06/09/2023	44822D8F- 9B3E-46AC- 9573- EFC70F7E4FC2		Servicio mtto de piscina de Facultad medicina. 3 veces p/semana durante 1 mes.	\$14,287.31
	711200000090	27/09/2023	2B5C2974- FC8E-4F20- 8702- 9F87B43E53C7		Servicio de mantenimiento de piscina de la facultad de medicina 3 veces por semana durante el mes de septiembre de 2023	\$14,287.31
Subtotal Alejandro Raúl Sosa Juanes						\$100,011.19
8.2	711200000003	29/01/2024	72697805- FC8F-412A- B9B1- 79183469FE85	Luis Agustín Xacur Gio	Instalación de piso para gimnasio, incluye material, instalación y retirar de antiguo piso	\$48,837.60
	711200000001	13/03/2023	914C0F92- D338-41D9- 9692- 3F773BCFB4D4		Reparación y mantenimiento de mobiliario en diversas áreas de la Facultad.	\$18,578.02
Subtotal Luis Agustín Xacur Gio						\$67,415.00
8.3	711200000077	29/03/2023	9296F866- 6CA2-44ED- 8840- EDDBC49A5B7	Medicina Nuclear Peninsular, S.C.P.	Pruebas de laboratorio del 01 al 28 de febrero de 2023 de pacientes de laboratorio de análisis clínicos.	\$34,720.09

Observación número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto	Importe
	711200000032	22/05/2023	E5EF4C94- FED3-4284- B488- 3E2550B3E9D5		Prueba de laboratorio de 1-31 de marzo 2023 de pacientes del Laboratorio de análisis clínicos.	\$37,988.03
	711200000006	07/08/2023	1DFA9F37- 7C54-4BC7- A916- F85D3599C152		Pruebas Laboratorio 01-31 Mayo 2023 pacientes Laboratorio Análisis Clínicos	\$25,455.04
	711200000017	07/09/2023	1C1DEBA3- 70D3-4BB5- 9F29- 5123F188B899		Pruebas laboratorio 01-30 Junio 2023 de pacientes Laboratorio Análisis Clínicos	\$42,256.12
	711200000017	07/09/2023	BCE232B5- 9272-4BAE- BCC9- 59D92617FAA4		Pruebas laboratorio 01-31 Julio 2023 de pacientes Laboratorio Análisis Clínicos	\$8,401.08
	711200000048	18/09/2023	885C9F39- 87CE-4826- 9217- 70364125F54B		Pruebas Laboartorio.01-31 Agosto 2023 pacientes Análisis Clínicos	\$14,117.07
Subtotal Medicina Nuclear Peninsular S.C.P.						\$162,937.43
Total						\$330,364.24

Lo anterior, en incumplimiento a los artículos 47, fracción II y 96 del Reglamento de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de la Universidad Autónoma de Yucatán.

La entidad fiscalizada mediante oficio DGFA/CGF/205/2024 de fecha 6 de diciembre de 2024, proporcionó información y/o documentación con la que pretendió solventar la observación; no obstante, de su revisión y análisis se determina que solventa de manera parcial.

Estado de la observación: solventada parcialmente.

Acción: pliego de observaciones 5-1-1-003-CPF23-24-OBS.8.

Observación número 9.

De la revisión a los estados de cuenta bancarios y pólizas de registros contables, se detectaron pagos por \$999,199.21 (NOVECIENTOS NOVENTA Y NUEVE MIL CIENTO NOVENTA Y NUEVE PESOS 21/100 M.N.) en los meses de marzo a noviembre de 2023, por los cuales la entidad no proporcionó el contrato o la notificación a la Dirección General de Finanzas y Administración, así como las garantías de anticipo y de cumplimiento.

Obs. número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto	Importe
9.1	71120000065	27/03/2023	CFA02E57-ED06-4D83-AF4F-C82192045956	Ariel Iván Salazar Parra	Pago del 50% de anticipo por anticipo por mantenimiento de inmuebles en el área de microbiología rehabilitación de un plafón registrable de parasitología	\$12,180.00
	71120000068	28/03/2023	2FCC7083-C268-45A5-AF0C-38CE47AE788C		Pago del 50% de anticipo por elaboración de una puerta abatible de aluminio en baño de varones de morfología y elaboración de una puerta abatible en el salón 9	\$11,136.00
	71120000071	28/03/2023	F1FC5C6F-6EE9-4C87-BD1C-707C9E440E03		Pago del 50% de anticipo por la elaboración de trabajos en cafetería de rehabilitación y salones.	\$11,849.98
	71120000025	24/04/2023	2FCC7083-C268-45A5-AF0C-38CE47AE788C		50% de saldo de elaboración de una puerta abatible para baño de varones morfología y puerta abatible.	\$11,136.00
	71120000027	24/04/2023	F1FC5C6F-6EE9-4C87-BD1C-707C9E440E03		50% de saldo por elaboración de trabajos área UUR-cafetería en Rehabilitación en los salones.	\$11,849.98
Subtotal Ariel Iván Salazar Parra						\$58,151.96
9.2	71120000032	17/03/2023	48EF6947-ADC7-4FE9-9E50-F4B279AB1482	Bily Geova Dzul Canto	Pago del 50% de anticipo para adquirir el módulo de registro parte del equipo para prueba de esfuerzo / no. de inventario 110048	\$20,725.07
	71120000033	21/03/2023	48EF6947-ADC7-4FE9-9E50-F4B279AB1482		Pago del 50% de saldo para adquirir el módulo de registro parte del equipo para prueba de esfuerzo / no. de inventario 110048	\$20,725.07
Subtotal Bily Geova Dzul Canto						\$41,450.14
9.3	71120000061	12/07/2023	AFF6E6ED-ACF6-4982-BCA7-36D49F8EAD78	Carlos Fernando Valdez Pacheco	50% Anticipo colocar malla sombra bajo árbol	\$29,617.53

Obs. número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto	Importe
	71120000010	08/08/2023	AFF6E6ED-ACF6-4982-BCA7-36D49F8EAD78		y arriate ubicado frente comedor Saldo p/colocar malla sombra bajo árbol y arriate ubicado frente comedor	\$29,617.53
Subtotal Carlos Fernando Valdez Pacheco						\$59,235.05
9.4	71120000069	28/03/2023	F677F93E-E84C-4788-B362-CA362A8503EC	Comercializadora Camcruz, S.A. de C.V.	Pago del 50% de anticipo por mantenimiento y reparación de la instalación eléctrica del edificio principal de la Facultad.	\$58,302.18
Subtotal Comercializadora Camcruz S.A. de C.V.						\$58,302.18
9.5	71120000004	13/03/2023	12C94009-60B2-41C2-AB62-C4DC759CBB2C	Constructora Rilua, S.A. de C.V.	Pago del 50% de anticipo por suministro e instalación de biodigestor con pozo de absorción en cafetería de unidad de rehabilitad.	\$35,471.64
	71120000028	17/03/2023	12C94009-60B2-41C2-AB62-C4DC759CBB2C		Pago del 50% de saldo por suministro e instalación de biodigestor con pozo de absorción en cafetería de unidad de rehabilitad.	\$35,471.64
Subtotal Constructora Rilua S.A. de C.V.						\$70,943.28
9.6	71120000005	13/03/2023	7B1CEE58-67E6-4AA7-8AE5-F90AA1549D3B	Filomeno Antonio Rodríguez Morales	Pago del 50% de anticipo por elaboración de 2 pozos para el área de la Unidad de Rehabilitación.	\$17,130.95
	71120000029	17/03/2023	7B1CEE58-67E6-4AA7-8AE5-F90AA1549D3B		Pago del 50% de saldo por elaboración de 2 pozos para el área de la Unidad de Rehabilitación.	\$17,130.95
	71120000067	27/03/2023	D0C24148-1CB2-4CA4-A56F-4C6DFAB37B63		Pago del 50% de anticipo por trabajos en el área de jardinería entre morfología y Lab. De Análisis Clínicos.	\$19,750.00
	71120000070	28/03/2023	CC593BDC-02A4-4C9A-BFCF-2DFBE42393F49		Pago del 50% de anticipo por trabajos en la terraza de la Facultad.	\$68,839.04
	71120000026	24/04/2023	D0C24148-1CB2-4CA4-A56F-4C6DFAB37B63		50% de saldo para mantenimiento de jardineras con recubrimiento de piedra decorativa ubicada en andador.	\$19,750.00
	71120000029	24/04/2023	CC593BDC-02A4-4C9A-BFCF-2DFBE42393F49		50% de saldo por trabajos de la terraza de la Fac. de Medicina.	\$68,839.04
	71120000009	04/07/2023	1793BF03-9144-472E-B0EC-CEEF84474A8E		50% Saldo (17) m2 Demolición recubrimiento vitropiso	\$10,521.20
	71120000063	20/06/2023	B04AFF6A-A2B8-4A3E-99B3-9E5624736AA4		Demolición de aplanado en muro, acarreo de material producto de la demolición	\$19,169.00

Obs. número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto	Importe
	71120000064	20/06/2023	9C1DA928-5C11-48D3-8EF6-0A8DD82AA460		Tablaroca en muro, meseta de concreto de 60 cms, recubrimiento en meseta de concreto, suministro e instalación de tarja sencilla de acero inoxidable, salida hidráulica para tarja, salida sanitaria tubo 2" para tarja	\$14,297.00
	71120000066	21/06/2023	B04AFF6A-A2B8-4A3E-99B3-9E5624736AA4		Demolición de aplanado en muro, acarreo de material producto de la demolición, acarreo de material fuera de la obra, aplanado en muros de mampostería a tres capas aprox 7 cms	\$19,169.00
	71120000067	21/06/2023	9C1DA928-5C11-48D3-8EF6-0A8DD82AA460		Tablaroca en muro, meseta de concreto de 60 cms, recubrimiento en meseta de concreto, suministro e instalación de tarja sencilla de acero inoxidable, salida hidráulica para tarja, salida sanitaria tubo 2" para tarja	\$14,297.00
	71120000089	27/06/2023	1793BF03-9144-472E-B0EC-CEEF84474A8E		Demolición de recubrimiento de vitropiso, demolición de pegazulejo, retiro y acarreo de material producto de la demolición, suministro e instalación de recubrimiento de vitropiso en piso (Anticipo)	\$10,521.20
Subtotal Filomeno Antonio Rodríguez Morales						\$299,414.38
	71120000009	10/11/2023	1be0348f-bc0e-48a4-91aa-94c0ea893667		Instructora de yoga y meditación del 01/09/2023 al 30/09/2023 en el programa mente med	\$12,866.21
9.7	71120000031	29/11/2023	c100493d-832e-463f-b160-b056c43af120	Glendy Gabriela Cuevas Perez	8 hrs como instructora de yoga y meditación de 01/12/2023 al 08/12/2023, en el programa mente med	\$3,216.55
	71120000031	29/11/2023	271d8bae-e883-42b6-9288-43d8fe3f731e		32 hrs como instructora de yoga y meditación de 01/11/2023 al 30/11/2023, en el programa mente med	\$12,866.21
Subtotal Glendy Gabriela Cuevas Pérez						\$28,948.97
9.8	71120000005	05/06/2023	16D35083-68F9-43F7-8BD2-705C788A4C37	Grupo Peninsular OBG, S.A. de C.V.	Lavado de superficie a hidro presión con descontaminante hipoclorito de sodio, posteriormente lavado	\$68,150.00

Obs. número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto	Importe
					con agua simple y no aplicar ningún producto hasta que la superficie este completamente seca.	
Subtotal Grupo Peninsular OBG, S.A. de C.V.						\$68,150.00
9.9	711200000014	29/01/2024	AAA16693-BCCF-4769-B025-8550013F7DF7	Jorge Carlos Talavera Denis	Consumo de alimentos Coffe break	\$14,264.52
	711200000077	22/06/2023	AAA10F34-0655-43B5-965C-34484FA29F74		Servicio de brindis para profesores por aniversario facultad de medicina el día 08 de junio 2023. Alimentos bebidos y personal de servicio (Anticipo)	\$17,400.00
	711200000004	04/07/2023	AAA16C4B-D544-4115-9077-F1E52D417486		Alimentos reunión profesores especialidades del ISSTE de la Dirección, Reunión planeación avances 2o trimestre PTA2023	\$15,468.60
Subtotal Jorge Carlos Talavera Denis						\$47,133.12
9.10	711200000089	27/09/2023	b0e2e467-b3cb-4432-828c-a06cdee30d8b	Landy Josefina Vázquez Zavala	Suministro y aplicación de pintura epóxica p/piso de concreto base agua y de sellador epóxido transparente	\$47,667.88
Subtotal Landy Josefina Vázquez Zavala						\$47,667.88
9.11	711200000023	10/07/2023	49FD2567-C08D-45F6-9B5C-3717B48101F4	Lourdes Lorena Pérez Massa	Honorarios I (1) 160hrs de asistente de la Secretaría Académica 01-31 Julio 2023	\$13,805.44
	711200000052	24/08/2023	16AC291A-433B-4A64-97D8-5C5E2E2801CF		Honorarios 160hr asistente de la secretaria académica del 01-31 agosto 2023	\$13,805.44
	711200000034	21/03/2023	74154657-FFE5-4DC6-B995-07F55FC938B4		Servicios profesionales, pago de Honorarios por 160 hrs. Como asistente de la secretaria Académica del 01 al 31 de Marzo de 2023.	\$13,805.44
	711200000036	13/06/2023	5B3D1D21-E2B0-4ACC-8921-2BD576CD6E0D		160 hrs. como asistente de la secretaria académica del 01 al 30 de junio del 2023	\$13,805.44
Subtotal Lourdes Lorena Pérez Massa						\$55,221.76
9.12	711200000029	11/09/2023	07DA2CAD-7661-413D-AC21-37B1245A1C04	Mario Arturo Peniche Pavía	Honorarios Cátedras Pregrado del 16/08/2022 al 15/12/2022 Médico Cirujano: Endocrinología	\$14,244.83
Subtotal Mario Arturo Peniche Pavía						\$14,244.83
9.13	711200000030	11/09/2023	E25A6839-2383-4FEF-A9B2-295B4C9F054E	Nallely Blanco Osorio	Honorarios Cátedras Posgrado del 01/03/2022 al 15/12/2022: Titular Epidemiología	\$11,225.95
Subtotal Nallely Blanco Osorio						\$11,225.95

Obs. número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto	Importe
9.14	71120000028	29/11/2023	2A447423-1172-4061-BB65-1A2BC9A00B52	Rainiero José Arjona Casanova	80 hrs de cátedras de inglés impartidas del 30 de agosto al 7 de noviembre de 2023	\$10,965.52
	71120000028	29/11/2023	29730457-CD0F-412F-9C59-3CACA9166A74		28 hrs de cátedras de inglés impartidas del 8 de noviembre al 01 de diciembre de 2023	\$3,837.93
Subtotal Rainiero José Arjona Casanova						\$14,803.45
9.15	71120000031	11/09/2023	141E4D4E-52CB-4346-8725-3FC77BF721B9	Sandra Angelica Chi Pool	Honorarios Cátedras Pregrado del 16/08/2022 al 15/12/2022 Médico Cirujano: Cardiología	\$13,158.62
Subtotal Sandra Angelica Chi Pool						\$13,158.62
9.16	71120000033	31/10/2023	A6BE4AF5-7B3E-4510-B76B-BEC5F3652B87	Yuly Denis Encalada	Cursos de programas de pregrado por 160 hrs del 01/09/2023 al 30/09/2023 por el programa de entrenamiento para mi cuidado de acompañamiento de adaptación a la vida universitaria	\$17,138.11
	71120000010	10/11/2023	E37FCF17-83A3-4DA7-BF83-B592B119CD8F		Cursos de programas de pregrado por 160 hrs del 01/10/2023 al 31/10/2023 por el programa de entrenamiento para mi cuidado de acompañamiento de adaptación a la vida universitaria	\$17,138.11
	71120000034	29/11/2023	2DE933E1-04DF-4B50-9C7C-730B3826E947		Cursos de programas de pregrado 160 hrs por el programa de entrenamiento para mi cuidado de acompañamiento de adaptación a la vida universitaria del 01/11/2023 al 30/11/2023	\$17,138.11
	71120000039	30/11/2023	8A45744C-AB69-44C9-937A-7CD7556547BC		Cursos de programas de pregrado 160 hrs por el programa de entrenamiento para mi cuidado de acompañamiento de adaptación a la vida universitaria del 01/12/2023 al 31/12/2023	\$17,138.11
Subtotal Yuly Denis Encalada						\$68,552.44
9.17	71120000062	29/08/2023	13F226E8-E22A-4573-B7AD-0FCE3E1D4CA1	Evans Giovanni Julián Cetina Romero	50% Saldo Mobiliario jardín uso Programa Académico Mente Med	\$21,297.60
	711300000113	31/08/2023	6C783079-A927-44AD-90A9-89E229217869		50 % Anticipo mobiliario jardín programa academia con	\$21,297.60

Obs. número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto	Importe
					implementado por secretaria Académica (1) Set Fabricación mobiliario s/diseño de acuerdo a especificaciones	
Subtotal Evans Giovanni Julián Cetina Romero						\$42,595.20
Total						\$999,199.21

Lo anterior, en incumplimiento al artículo 96, párrafos primero y cuarto del Reglamento de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de la Universidad Autónoma de Yucatán.

La entidad fiscalizada mediante oficio DGFA/CGF/205/2024 de fecha 6 de diciembre de 2024, proporcionó información y/o documentación con la que pretendió solventar la observación; no obstante, de su revisión y análisis se determina que solventa de manera parcial.

Estado de la observación: solventada parcialmente.

Acción: pliego de observaciones 5-1-1-003-CPF23-24-OBS.9.

Facultad de Veterinaria y Zootecnia

Observación número 10.

De la revisión a los estados de cuenta bancarios y pólizas de registros contables; se detectaron pagos por \$618,616.18 (SEISCIENTOS DIECIOCHO MIL SEISCIENTOS DIECISÉIS PESOS 18/100 M.N.) en los meses de febrero, marzo, julio, septiembre y noviembre de 2023, por los cuales la entidad no proporcionó el contrato o la notificación a la Dirección General de Finanzas y Administración.

Observación número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto	Importe
10.1	61120000011	27/09/2023	7d69f6-53c2-4a87-95e1-56a2833095a8	Carlos Fernando Valdez Pacheco	Trabajo de desalojo de agua de la cisterna y sacar el Rotoplas y trabajo de elaboración de cisterna de 2.15x1.90x1.70 excavación, acuanado de muro de mampostería c/mortero	\$67,254.19
Subtotal Carlos Fernando Valdez Pacheco						\$67,254.19
10.2	61120000020	12/07/2023	D75610F8-0484-11EE-9A8D-9195B1945E0	Curacreto, S.A. de C.V.	AD ACT No. 02/2023, compra de material para impermeabilización de techos.	\$291,666.34

Observación número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto	Importe
	611200000041	13/07/2023	4A7B160C-2035-11EE-A54E-A7F3AE3BEF05		AD ACT No. 02/2023, malla para impermeabilización para las áreas y salones del CCBA.	\$47,976.22
Subtotal Curacreto S.A. de C.V.						\$339,642.56
10.3	611200000105	30/03/2023	B9714D30-4212-4BA0-A22E-C085E32600F6	Lorena Yolanda Burgos Narváez	Compra de alcohol etílico.	\$40,368.00
Subtotal Lorena Yolanda Burgos Narváez						\$40,368.00
10.4	611200000103	30/11/2023	E7A12952-4B29-4EF1-B2E6-846E1ECE8B02	Marco Antonio Muñoz Gómez	Suministros e instalación de protectores para 10 ventanas y 2 puertas en el hospital veterinario	\$134,444.00
Subtotal Marco Antonio Muñoz Gómez						\$134,444.00
10.5	611200000121	27/02/2023	FE6BBA9E-3972-4E3C-8553-E755C7656667	PRAXAIR México, S. de R.L. de C.V.	Reparación de líneas de gases.	\$36,907.43
Subtotal PRAXAIR México S. de R.L. de C.V.						\$36,907.43
Total						\$618,616.18

Lo anterior, en incumplimiento al artículo 96, párrafos primero y cuarto del Reglamento de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de la Universidad Autónoma de Yucatán.

La entidad fiscalizada mediante oficio DGFA/CGF/205/2024 de fecha 6 de diciembre de 2024, proporcionó información y/o documentación con la que pretendió solventar la observación; no obstante, de su revisión y análisis se determina que la entidad acreditó la cantidad de \$201,698.19 (DOSCIENTOS UN MIL SEISCIENTOS NOVENTA Y OCHO PESOS 19/100 M.N.) quedando pendiente de acreditar \$416,917.99 (CUATROCIENTOS DIECISÉIS MIL NOVECIENTOS DIECISIETE PESOS 99/100 M.N.)

Estado de la observación: solventada parcialmente.

Acción: pliego de observaciones 5-1-1-003-CPF23-24-OBS.10.

Observación número 11.

De la revisión a los estados de cuenta bancarios y pólizas de registros contables, se detectaron pagos por \$152,340.48 (CIENTO CINCUENTA Y DOS MIL TRESCIENTOS CUARENTA PESOS 48/100 M.N.) en los meses de junio y julio de 2023, por los cuales la entidad no proporcionó la garantía de anticipo, cumplimiento y vicios ocultos del contrato de la cuenta contable "5.1.3.5.1 Conservación y mantenimiento menor de inmuebles".

Obs. número	Número de Contrato	Proveedor	Importe del Contrato	Concepto	Póliza	Fecha	Importe	Monto Garantía
11.1	OBR-001-2023	José Luis Fernando Alarcón García	\$127,284.48	50 % de Anticipo para los trabajos de Impermeabilización de Azotea del Edificio de Biblioteca de la Facultad de Medicina Veterinaria y Zootecnia C	61120000029	09/06/2023	\$63,642.24	Garantía Anticipo \$63,642.24 Garantía de Cumplimiento: \$12,728.45 Garantía Vicios Ocultos.
				Política 10 #10.2.4 - Saldo trabajos de Impermeabilización azotea edificio Biblioteca FMVZ Campus Ciencias Biológicas Agropecuarias	61120000001	11/07/2023	\$63,642.24	
11.2	OBR-004-2023		\$25,056.00	Política 10 #10.2.4 (450) m2 Impermeabilización azotea edificio Aulas 5 Y 6 FMVZ Campus Ciencias biológicas Agropecuarias	611200000120	28/06/2023	\$25,056.00	Garantía de Cumplimiento \$2,505.60
Total							\$152,340.48	

Lo anterior, en incumplimiento al artículo 94, párrafos primero, fracción II y segundo del Reglamento de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de la Universidad Autónoma de Yucatán; cláusula sexta del contrato OBR-004-2023 de fecha 23 de junio de 2023; cláusula novena del contrato OBR-001-2023 de fecha 5 de junio de 2023.

La entidad fiscalizada mediante oficio DGFA/CGF/205/2024 de fecha 6 de diciembre de 2024, proporcionó información y/o documentación con la que pretendió solventar la observación; no obstante, de su revisión y análisis se determina que no solventa.

Estado de la observación: no solventada.

Acción: pliego de observaciones 5-1-1-003-CPF23-24-OBS.11.

Facultad de Matemáticas

Observación número 12.

De la revisión a los estados de cuenta bancarios y pólizas de registros contables, se detectaron pagos por \$105,788.00 (CIENTO CINCO MIL SETECIENTOS OCHENTA Y OCHO PESOS 00/100 M.N.) en los meses de junio a noviembre de 2023, por los cuales la entidad no proporcionó el contrato o la notificación a la Dirección General de Finanzas y Administración, en la cuenta contable "5.1.3.3.9.2 Servicios Académicos".

Observación número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto	Importe
12.1	411200000035	27/11/2023	512AA767-25E6-412E-B606-FBAB5E07D758	José Luis Batun Cutz	Pago de honorarios por participación en el proyecto de satisfacción de clientes para AB y C Leassing	\$5,565.00
	411200000035	27/11/2023	6CF7AFC7-80CF-4EF8-87D0-600C1C6A636F		Pago de honorarios por participación en el proyecto de satisfacción de clientes para el área de soporte	\$7,420.00
	411200000035	27/11/2023	9209CEED-A170-4AB2-9C96-A216771FD088		Pago de honorarios por participación en el proyecto de satisfacción de clientes para Embotelladoras Bepensa SA de CV	\$24,486.00
Subtotal José Luis Batun Cutz						\$37,471.00
12.2	411200000002	04/07/2023	6B21D641-998D-4423-9B3F-836333B6FB67	Marilú Delgado Luna	Pagos honorarios a Marilú Delgado Luna por participar Proyecto BEPENSA	\$14,522.00
	411200000016	22/08/2023	0405641B-2EBE-4C96-BAD5-21C0C4E57D26		Pago honorarios Marilú Delgado por participar en Proyecto BEPENSA Agosto proyecto satisfacción clientes p/Vértice Servicios	\$15,370.00

Observación número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto	Importe
					Integrados S.A. de C.V.	
	411200000020	21/09/2023	F03CB177- B37D-4C99- ACEB- 6C065F41CAC5		Pago honorarios Marilú Delgado por participar en Proyecto BEPENSA proyecto satisfacción clientes p/Vértice Servicios Integrados S.A. de C.V.	\$15,370.00
	411200000009	19/10/2023	CDE4A105- 962E-4A38- ABE8- 32730EE6479F		Pago de honorarios por participación en el proyecto de satisfacción de clientes para motriz (Vértice Servicios Integrados SA de CV)	\$7,685.00
	411200000016	15/06/2023	EEA24943- 18A7-497B- 8B6A- F6E60C0AFFE8		Participación en el proyecto de Satisfacción de Clientes para Área de Bepensa República Dominicana	\$7,685.00
	411200000016	15/06/2023	9A66230C- AC20-4B3F- 941F- EBD0DBEB9FF6		Participación en el proyecto de Satisfacción de Clientes para Área de Soporte	\$7,685.00
Subtotal Marilú Delgado Luna						\$68,317.00
Total						\$105,788.00

Lo anterior, en incumplimiento al artículo 96, párrafos primero y cuarto del Reglamento de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de la Universidad Autónoma de Yucatán.

La entidad fiscalizada mediante oficio CDGFA/CGF/205/2024 de fecha 6 de diciembre de 2024, proporcionó información y/o documentación con la que pretendió solventar la observación; en ese sentido, de la revisión y análisis de la documentación presentada se determinó que la entidad atendió de manera suficiente la observación emitida.

Estado de la observación: solventada.

Acción: no aplica.

Facultad de Odontología

Observación número 13.

De la revisión del estado de cuenta bancario, balanza de comprobación, auxiliar de cuenta contable y póliza de registro contable, se detectó pago por \$54,379.39 (CINCUENTA Y CUATRO MIL TRESCIENTOS SETENTA Y NUEVE PESOS 39/100 M.N.) en el mes de junio de 2023 en la cuenta contable "5.1.3.9.9.2 Seguros y Fianzas", por los cuales la entidad fiscalizada no cumplió con lo siguiente:

- a) Se realizaron adquisiciones directas cuyo monto es superior a trescientas veces la unidad de medida y actualización y hasta cuatro mil once veces la unidad de medida y actualización sin incluir los gravámenes (siendo \$31,122.00 (TREINTA Y UN MIL CIENTO VEINTIDÓS PESOS 00/100 M.N.) y hasta \$416,101.44 (CUATROCIENTOS DIECISÉIS MIL CIENTO UN PESOS 44/100 M.N.)), por los cuales la entidad fiscalizada no proporcionó las tres cotizaciones.

Observación número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto	Importe
13.1	1111200000084	27/06/2023	BC3151C1- FF18-11ED- 9185- 59D53ACD8B2B	Axa Seguros, S.A. de C.V.	Prima, recargos y derechos de prima de seguros de gastos médicos (alumnos vigencia 26-05-23 al 26-05-24)	\$54,379.39

Lo anterior, en incumplimiento al artículo 47, párrafo primero, fracción II del Reglamento de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de la Universidad Autónoma de Yucatán.

La entidad fiscalizada mediante oficio CDGFA/CGF/205/2024 de fecha 6 de diciembre de 2024, proporcionó información y/o documentación con la que pretendió solventar la observación; en ese sentido, de la revisión y análisis de la documentación presentada se determinó que la entidad atendió de manera suficiente la observación emitida.

Estado de la observación: solventada.

Acción: no aplica.

Observación número 14.

De la revisión de los estados de cuenta bancarios, balanza de comprobación, auxiliares de cuentas contables y pólizas de registros contables, se detectaron pagos por \$139,411.84 (CIENTO TREINTA Y NUEVE MIL CUATROCIENTOS ONCE PESOS 84/100 M.N.) en los meses de mayo, junio y agosto de 2023, por los cuales la entidad fiscalizada no proporcionó el contrato o la notificación a la Dirección General de Finanzas y Administración, en la cuenta contable "5.1.3.5.1 Conservación y mantenimiento menor de inmuebles".

Observación número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto	Importe
14.1	1111200000069	30/05/2023	F7F93C55-1205-4D30-8E68-55946842532E	Instalaciones Gasol de México, S.A. de C.V.	Instalación y suministro de mallasombra con medidas de 32x8	\$43,541.76
14.2	1111200000020	21/06/2023	071C0EE7-72DE-410B-AF16-A600AC3A5174	Ibimec, S.A. de C.V.	Mantenimiento preventivo a equipo panorámico de RX Instrumentarían OP-200 y reubicación.	\$40,136.00
14.3	1111200000017	22/08/2023	D330909D-1D92-4736-8377-0C5F7A5F79FD	Raúl Ernesto Frugone Zambra	Honorarios impartir curso "Manejo integrativo de trastornos temporomandibulares y cráneo cervicales atención primaria"	\$55,734.08
Total						\$139,411.84

Lo anterior, en incumplimiento al artículo 96 del Reglamento de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de la Universidad Autónoma de Yucatán.

La entidad fiscalizada mediante oficio DGFA/CGF/205/2024 de fecha 6 de diciembre de 2024, proporcionó información y/o documentación con la que pretendió solventar la observación; no obstante, de su revisión y análisis se determina que la entidad acreditó la cantidad de \$83,677.76 (OCHENTA Y TRES MIL SEISCIENTOS SETENTA Y SIETE PESOS 76/100 M.N.) quedando pendiente de acreditar \$55,734.08 (CINCUENTA Y CINCO MIL SETECIENTOS TREINTA Y CUATRO PESOS 08/100 M.N.)

Estado de la observación: solventada parcialmente.

Acción: pliego de observaciones 5-1-1-003-CPF23-24-OBS.14.

Observación número 15.

De la revisión a los estados de cuenta bancarios y pólizas de registros contables, se detectaron pagos por \$113,396.94 (CIENTO TRECE MIL TRESCIENTOS NOVENTA Y SEIS PESOS 94/100 M.N.) en los meses de marzo y abril de 2023, por los cuales la entidad no proporcionó la garantía de anticipo y de cumplimiento del contrato.

Obs. número	Número de Contrato	Proveedor	Importe del Contrato	Concepto	Póliza	Fecha	Importe	Monto de la Garantía de Cumplimiento/ Anticipo
15.1	FODO-100-2023	Tech Soluciones en Instalaciones S.A. de C.V.	\$129,900.86	Anticipo por demolición de plafón, Tablaroca, acarreo y retiro de escombros, incluye material y mano de obra, picado de superficies, resane de áreas dañadas.	1111200000079	30/03/2023	\$79,377.87	Garantía Anticipo \$79,377.87 Garantía Cumplimiento \$ 11,198.35
				Saldo de demolición de plafón Tablaroca, acarreo y retiro de escombros, incluye material, mano de obra y todo lo necesario.	1111200000007	21/04/2023	\$34,019.06	
Total							\$113,396.94	

Lo anterior, en incumplimiento al artículo 94, párrafos primero, fracción II, y segundo del Reglamento de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de la Universidad Autónoma de Yucatán; cláusula sexta del contrato FODO-100-2023 de fecha 28 de marzo de 2023.

La entidad fiscalizada mediante oficio DGFA/CGF/205/2024 de fecha 6 de diciembre de 2024, proporcionó información y/o documentación con la que pretendió solventar la observación; no obstante, de su revisión y análisis se determina que no solventa.

Estado de la observación: no solventada.

Acción: pliego de observaciones 5-1-1-003-CPF23-24-OBS.15.

Facultad de Derecho

Observación número 16.

De la revisión a los estados de cuenta bancarios y pólizas de registros contables, se detectaron pagos por \$141,509.35 (CIENTO CUARENTA Y UN MIL QUINIENTOS NUEVE PESOS 35/100 M.N.) en los meses de abril, septiembre y noviembre de 2023, por los cuales la entidad no proporcionó el contrato o la notificación a la Dirección General de Finanzas y Administración.

Observación número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto	Importe
16.1	911200000041	28/09/2023	35A0EF38-4BD7-47E2-8AD4-349BC98D3948	MPRS Ingenieros	Sustitución de tinacos y reacondicionamiento de sistema bajante hidráulico en la facultad de derecho	\$41,470.85
Subtotal MPRS Ingenieros						\$41,470.85
16.2	911200000014	27/04/2023	DB76B9A5-0EEE-420B-9C08-60F8AF6B1AA9	Uniformes Caravana S.A. de C.V.	Uniformes deportivos para los estudiantes de la facultad de derecho.	\$49,578.50
	911200000018	10/11/2023	0C494AE4-5D9C-4634-8949-1F2333A95D88	Uniformes Caravana S.A. de C.V.	Comprado 300 pzas. De playeras sublimadas para la carrera de la Facultad de Derecho, en la XXXVI Semana Jurídica y Cultural.	\$50,460.00
Subtotal Uniformes Caravana S.A. de C.V.						\$100,038.50
Total						\$141,509.35

Lo anterior, en incumplimiento al artículo 96, párrafos primero y cuarto del Reglamento de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de la Universidad Autónoma de Yucatán.

La entidad fiscalizada mediante oficio DGFA/CGF/205/2024 de fecha 6 de diciembre de 2024, proporcionó información y/o documentación con la que pretendió solventar la observación; no obstante, de su revisión y análisis se determina que no solventa.

Estado de la observación: no solventada.

Acción: pliego de observaciones 5-1-1-003-CPF23-24-OBS.16.

Facultad de Ciencias Antropológicas

Observación número 17.

De la revisión al estado de cuenta bancario y póliza de registro contable, se detectó pago por \$39,579.87 (TREINTA Y NUEVE MIL QUINIENTOS SETENTA Y NUEVE PESOS 87/100 M.N.) en el mes de marzo de 2023, por lo cual la

entidad no proporcionó el contrato o la notificación a la Dirección General de Finanzas y Administración de la cuenta contable "5.1.3.2.7 Arrend. de Activos Intangibles".

Observación número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto	Importe
17.1	211200000008	22/03/2023	E792DCA8-30CB-8142-83C5-926B3189544C	3xpertius, S.A. de C.V.	Renovación Smarmet en modalidad SNTC para equipos catalyst 8X5XNBR	\$39,579.87

Lo anterior, en incumplimiento al artículo 96, párrafos primero y cuarto del Reglamento de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de la Universidad Autónoma de Yucatán.

La entidad fiscalizada mediante oficio CDGFA/CGF/205/2024 de fecha 6 de diciembre de 2024, proporcionó información y/o documentación con la que pretendió solventar la observación; en ese sentido, de la revisión y análisis de la documentación presentada se determinó que la entidad atendió de manera suficiente la observación emitida.

Estado de la observación: solventada.

Acción: no aplica.

Escuela Preparatoria 1

Observación número 18.

De la revisión a los estados de cuenta bancarios y pólizas de registros contables; se detectaron pagos por \$536,047.00 (QUINIENTOS TREINTA Y SEIS MIL CUARENTA Y SIETE PESOS 00/100 M.N.) en los meses de abril y de junio a agosto de 2023, por los cuales la entidad no proporcionó el contrato o la notificación a la Dirección General de Finanzas y Administración.

Observación número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto	Importe
18.1	2011200000013	24/04/2023	607899BA-94D0-4A11-A065-A3881E21D40D	Acabados MB S.A. de C.V.	Aplicación de impermeabilizante en azoteas del edificio B.	\$45,040.86
	2011200000028	12/07/2023	A3904A3E-C66D-4390-A263-AF7A393B2B8E		Anticipo 40% suministro y aplicación pasillo central 450m2 y auditorio 359.49m2 de Impermeabilizante thermotek acrílico	\$48,431.25

Observación número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto	Importe
	2011200000011	26/08/2023	A3904A3E- C66D-4390- A263- AF7A393B2B8E		blanco 5 años en azoteas c/malla doble refuerzo Saldo 60% suministro y aplicación pasillo central 450m2 y auditorio 359.49m2 de Impermeabilizante thermotek acrílico blanco 5 años en azoteas c/malla doble refuerzo	\$72,646.88
Subtotal Acabados MB S.A. de C.V.						\$166,118.99
18.2	2011200000010	10/07/2023	70843FDC- 7D85-4D7D- BACD- 859510F963C4	Inmobiliaria y Arrendadora de la Península, S.A. de C.V.	Remodelación Laboratorios Edificio "E" convertir en Aulas	\$280,776.96
Subtotal Inmobiliaria y Arrendadora de la Península S.A. de C.V.						\$280,776.96
18.3	2011200000047	27/06/2023	F9370B3A- EF48-42A1- 95D8- 9599861D9BDA	José Abraham Cardóz Pisté	Impartición de cursos de entrenamiento EXANI I comprendido en el periodo del 07 de enero al 20 de mayo de 2023	\$10,800.00
Subtotal José Abraham Cardoz Pisté						\$10,800.00
18.4	2011200000048	27/06/2023	25D522F8- 760A-4F2B- 951B- 7E735A1788D3	Martha Beatriz Pet Euán	Impartición de curso de entrenamiento EXANI I comprendido en el periodo del 07 de enero al 20 de mayo de 2023	\$10,800.00
Subtotal Martha Beatriz Pet Euan						\$10,800.00
18.5	2011200000016	20/06/2023	D98DED61- 11C0-490F- A4FD- 1A7EEAA50E52	Rosymary Yáñez Palma	Impartición de curso de entrenamiento EXANI I comprendido en el periodo del 07 de enero al 20 de mayo de 2023	\$10,800.00
Subtotal Rosymary Yáñez Palma						\$10,800.00
18.6	2011200000004	07/07/2023	545DF18C- A848-4B9D- 81F1- BB499E4D27B9	Brica Mantenimiento, S.A. de C.V.	Mtto. y reparación infraestructura Laboratorios en Escuela Prepa 1 en edificio E	\$56,751.05
Subtotal Brica Mantenimiento, S.A. de C.V.						\$56,751.05
Total						\$536,047.00

Lo anterior, en incumplimiento al artículo 96, párrafos primero y cuarto del Reglamento de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de la Universidad Autónoma de Yucatán.

La entidad fiscalizada mediante oficio CDGFA/CGF/205/2024 de fecha 6 de diciembre de 2024, proporcionó información y/o documentación con la que pretendió solventar la observación; en ese sentido, de la revisión y análisis de la documentación presentada se determinó que la entidad atendió de manera suficiente la observación emitida.

Estado de la observación: solventada.

Acción: no aplica.

Escuela Preparatoria 2

Observación número 19.

De la revisión a los estados de cuenta bancarios y pólizas de registros contables, se detectaron pagos por \$160,608.31 (CIENTO SESENTA MIL SEISCIENTOS OCHO PESOS 31/100 M.N.) en los meses de marzo y mayo de 2023, por los cuales la entidad no proporcionó el contrato o la notificación a la Dirección General de Finanzas y Administración de la cuenta contable "5.1.3.5.1 Conservación y mantenimiento menor de inmuebles".

Observación número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto	Importe
19.1	3011200000015	25/05/2023	197888B1-6168-4F8E-9B13-9FD15A1E5FDE	Cecilia Gabriela Zapato Pat	Reparación de techo del salón de música, desmantelamiento y mantenimiento.	\$67,456.32
Subtotal Cecilia Gabriela Zapato Pat						\$67,456.32
19.2	3011200000074	30/03/2023	5F07F005-D295-8948-9E1E-6E27341210CE	Comercializadora Infinicom S. de R.L. de C.V.	Servicio de cableado estructurado para cableado estructurado de 25 servicios de red en cable utp categoría 6 certificado	\$46,471.72
	3011200000017	25/05/2023	6911F683-5701-1545-8771-56A58D877715		Servicio de cableado estructurado para cableado estructurado de 25 servicios de red en cable utp	\$46,680.27

Observación número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto	Importe
					categoria certificado	6
Subtotal Comercializadora Infinicom S. de R.L. de C.V.						\$93,151.99
Total						\$160,608.31

Lo anterior, en incumplimiento al artículo 96, párrafos primero y cuarto del Reglamento de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de la Universidad Autónoma de Yucatán.

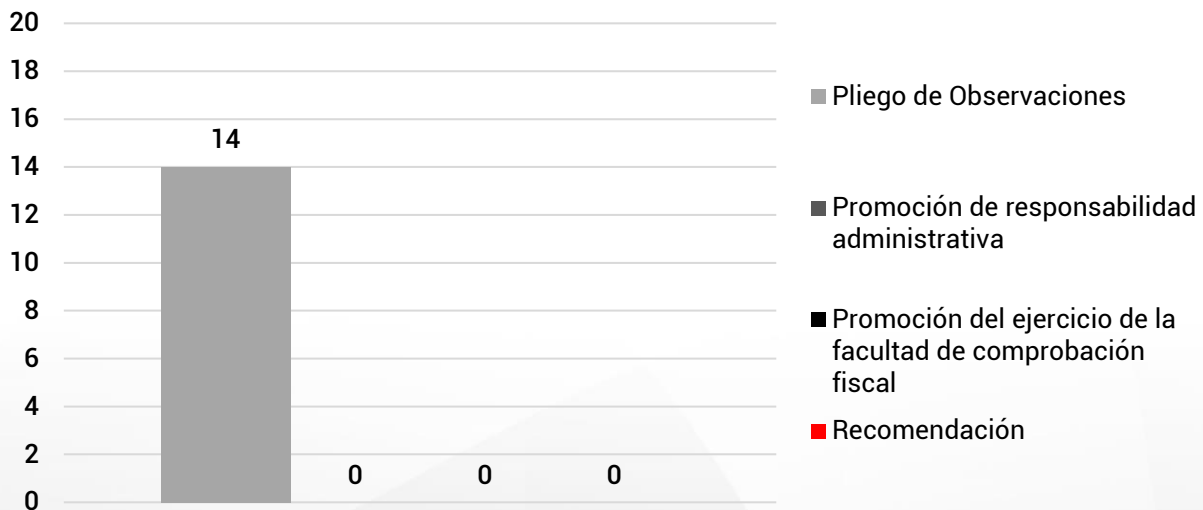
La entidad fiscalizada mediante oficio DGFA/CGF/205/2024 de fecha 6 de diciembre de 2024, proporcionó información y/o documentación con la que pretendió solventar la observación; no obstante, de su revisión y análisis se determina que no solventa.

Estado de la observación: no solventada.

Acción: pliego de observaciones 5-1-1-003-CPF23-24-OBS.19.

b. Síntesis de las justificaciones y aclaraciones presentadas por la entidad fiscalizada durante las revisiones

Resumen de las Acciones Derivadas de las Observaciones



Como resultado de los procedimientos de auditoría, se emitieron observaciones por las cuales el ente auditado proporcionó documentación. En ese sentido, se presenta a continuación una síntesis de las justificaciones y aclaraciones presentadas por la entidad fiscalizada, la acción que, en su caso, se promueve como consecuencia de la no atención de las observaciones y el estatus de las mismas.

Observación número	Argumento de la entidad	Acción/recomendación	Estado actual de la observación
1	La entidad fiscalizada no proporcionó documentación alguna, por lo que esta observación se tiene por no solventada.	Pliego de observaciones 5-1-1-003-CPF23-24-OBS.1	No solventada
2	La entidad fiscalizada mediante oficio DGFA/CGF/205/2024 de fecha 6 de diciembre de 2024, proporcionó información y/o documentación con la que pretendió solventar la observación; no obstante, de su revisión y análisis se determina que la entidad acreditó la cantidad de \$64,402.62 (SESENTA Y CUATRO MIL CUATROCIENTOS DOS PESOS 62/100 M.N.) quedando pendiente de acreditar \$300,904.00 (TRESCIENTOS MIL NOVECIENTOS CUATRO PESOS 00/100 M.N.)	Pliego de observaciones 5-1-1-003-CPF23-24-OBS.2	Solventada parcialmente
3	La entidad fiscalizada mediante oficio DGFA/CGF/205/2024 de fecha 6 de diciembre de 2024, proporcionó información y/o documentación con la que pretendió solventar la observación; no obstante, de su revisión y análisis se determina que la entidad acreditó la cantidad de \$144,542.96 (CIENTO CUARENTA Y CUATRO MIL QUINIENTOS CUARENTA Y DOS PESOS 96/100 M.N.) quedando pendiente de acreditar \$370,485.30 (TRESCIENTOS SETENTA MIL CUATROCIENTOS OCHENTA Y CINCO PESOS 30/100 M.N.)	Pliego de observaciones 5-1-1-003-CPF23-24-OBS.3	Solventada parcialmente
4	La entidad fiscalizada mediante los oficios DGFA/CGF/205/2024 y DGFA/CGF/206/2024, el primero de fecha 6 de diciembre de 2024 y el segundo de fecha 13 de diciembre de 2024, proporcionó información y/o documentación con la que pretendió solventar la observación; no obstante, de su revisión y análisis se determina que la entidad acreditó la cantidad de \$1,248,388.20 (UN MILLÓN DOSCIENTOS CUARENTA Y OCHO MIL TRESCIENTOS OCHENTA Y OCHO PESOS 20/100 M.N.) quedando	Pliego de observaciones 5-1-1-003-CPF23-24-OBS.4	Solventada parcialmente

Observación número	Argumento de la entidad	Acción/recomendación	Estado actual de la observación
	pendiente de acreditar \$7,047,471.90 (SIETE MILLONES CUARENTA Y SIETE MIL CUATROCIENTOS SETENTA Y UN PESOS 90/100 M.N.)		
5	La entidad fiscalizada mediante oficio DGFA/CGF/205/2024 de fecha 6 de diciembre de 2024, proporcionó información y/o documentación con la que pretendió solventar la observación; no obstante, de su revisión y análisis se determina que no solventa.	Pliego de observaciones 5-1-1-003-CPF23-24-OBS.5	No solventada
6	La entidad fiscalizada mediante oficio CDGFA/CGF/205/2024 de fecha 6 de diciembre de 2024, proporcionó información y/o documentación con la que pretendió solventar la observación; en ese sentido, de la revisión y análisis de la documentación presentada se determinó que la entidad atendió de manera suficiente la observación emitida.	No aplica	Solventada
7	La entidad fiscalizada mediante oficio DGFA/CGF/205/2024 de fecha 6 de diciembre de 2024, proporcionó información y/o documentación con la que pretendió solventar la observación; no obstante, de su revisión y análisis se determina que la entidad acreditó la cantidad de \$258,314.85 (DOSCIENTOS CINCUENTA Y OCHO MIL TRESCIENTOS CATORCE PESOS 85/100 M.N.) quedando pendiente de acreditar \$22,040.00 (VEINTIDÓS MIL CUARENTA PESOS 00/100 M.N.)	Pliego de observaciones 5-1-1-003-CPF23-24-OBS.7	Solventada parcialmente
8	La entidad fiscalizada mediante oficio DGFA/CGF/205/2024 de fecha 6 de diciembre de 2024, proporcionó información y/o documentación con la que pretendió solventar la observación; no obstante, de su revisión y análisis se determina que solventa de manera parcial.	Pliego de observaciones 5-1-1-003-CPF23-24-OBS.8	Solventada parcialmente
9	La entidad fiscalizada mediante oficio DGFA/CGF/205/2024 de fecha 6 de	Pliego de observaciones 5-1-	Solventada parcialmente

Observación número	Argumento de la entidad	Acción/recomendación	Estado actual de la observación
10	<p>diciembre de 2024, proporcionó información y/o documentación con la que pretendió solventar la observación; no obstante, de su revisión y análisis se determina que solventa de manera parcial.</p> <p>La entidad fiscalizada mediante oficio DGFA/CGF/205/2024 de fecha 6 de diciembre de 2024, proporcionó información y/o documentación con la que pretendió solventar la observación; no obstante, de su revisión y análisis se determina que la entidad acreditó la cantidad de \$201,698.19 (DOSCIENTOS UN MIL SEISCIENTOS NOVENTA Y OCHO PESOS 19/100 M.N.) quedando pendiente de acreditar \$416,917.99 (CUATROCIENTOS DIECISÉIS MIL NOVECIENTOS DIECISIETE PESOS 99/100 M.N.)</p>	<p>1-003-CPF23-24-OBS.9</p> <p>Pliego de observaciones 5-1-1-003-CPF23-24-OBS.10</p>	Solventada parcialmente
11	<p>La entidad fiscalizada mediante oficio DGFA/CGF/205/2024 de fecha 6 de diciembre de 2024, proporcionó información y/o documentación con la que pretendió solventar la observación; no obstante, de su revisión y análisis se determina que no solventa.</p>	<p>Pliego de observaciones 5-1-1-003-CPF23-24-OBS.11</p>	No solventada
12	<p>La entidad fiscalizada mediante oficio CDGFA/CGF/205/2024 de fecha 6 de diciembre de 2024, proporcionó información y/o documentación con la que pretendió solventar la observación; en ese sentido, de la revisión y análisis de la documentación presentada se determinó que la entidad atendió de manera suficiente la observación emitida.</p>	No aplica	Solventada
13	<p>La entidad fiscalizada mediante oficio CDGFA/CGF/205/2024 de fecha 6 de diciembre de 2024, proporcionó información y/o documentación con la que pretendió solventar la observación; en ese sentido, de la revisión y análisis de la</p>	No aplica	Solventada

Observación número	Argumento de la entidad	Acción/recomendación	Estado actual de la observación
14	<p>documentación presentada se determinó que la entidad atendió de manera suficiente la observación emitida.</p> <p>La entidad fiscalizada mediante oficio DGFA/CGF/205/2024 de fecha 6 de diciembre de 2024, proporcionó información y/o documentación con la que pretendió solventar la observación; no obstante, de su revisión y análisis se determina que la entidad acreditó la cantidad de \$83,677.76 (OCHENTA Y TRES MIL SEISCIENTOS SETENTA Y SIETE PESOS 76/100 M.N.) quedando pendiente de acreditar \$55,734.08 (CINCUENTA Y CINCO MIL SETECIENTOS TREINTA Y CUATRO PESOS 08/100 M.N.)</p>	Pliego de observaciones 5-1-1-003-CPF23-24-OBS.14	Solventada parcialmente
15	<p>La entidad fiscalizada mediante oficio DGFA/CGF/205/2024 de fecha 6 de diciembre de 2024, proporcionó información y/o documentación con la que pretendió solventar la observación; no obstante, de su revisión y análisis se determina que no solventa.</p>	Pliego de observaciones 5-1-1-003-CPF23-24-OBS.15	No solventada
16	<p>La entidad fiscalizada mediante oficio DGFA/CGF/205/2024 de fecha 6 de diciembre de 2024, proporcionó información y/o documentación con la que pretendió solventar la observación; no obstante, de su revisión y análisis se determina que no solventa.</p>	Pliego de observaciones 5-1-1-003-CPF23-24-OBS.16	No solventada
17	<p>La entidad fiscalizada mediante oficio CDGFA/CGF/205/2024 de fecha 6 de diciembre de 2024, proporcionó información y/o documentación con la que pretendió solventar la observación; en ese sentido, de la revisión y análisis de la documentación presentada se determinó que la entidad atendió de manera suficiente la observación emitida.</p>	No aplica	Solventada

Observación número	Argumento de la entidad	Acción/recomendación	Estado actual de la observación
18	La entidad fiscalizada mediante oficio CDGFA/CGF/205/2024 de fecha 6 de diciembre de 2024, proporcionó información y/o documentación con la que pretendió solventar la observación; en ese sentido, de la revisión y análisis de la documentación presentada se determinó que la entidad atendió de manera suficiente la observación emitida.	No aplica	Solventada
19	La entidad fiscalizada mediante oficio DGFA/CGF/205/2024 de fecha 6 de diciembre de 2024, proporcionó información y/o documentación con la que pretendió solventar la observación; no obstante, de su revisión y análisis se determina que no solventa.	Pliego de observaciones 5-1-1-003-CPF23-24-OBS.19	No solventada

Las acciones y recomendaciones presentadas en la tabla anterior que no fueron solventadas y/o atendidas o se encuentran en proceso, quedarán formalmente promovidas a partir de la notificación del informe individual de auditoría al ente fiscalizado.

Sin perjuicio de lo anterior, la entidad fiscalizada contará con un término de 30 días hábiles para que presente la información y realice las aclaraciones o consideraciones que estime pertinentes, los cuales se someterán a análisis y en el supuesto de que la observación no sea solventada, se procederá en términos de la legislación aplicable.

1. Posible daño o perjuicio

Derivado del resultado de la fiscalización de la cuenta pública, se estima una posible afectación de \$10,583,962.95 (DIEZ MILLONES QUINIENTOS OCHENTA Y TRES MIL NOVECIENTOS SESENTA Y DOS PESOS 95/100 M.N.), a la hacienda pública.

Cabe recalcar que dicho monto no necesariamente implica una recuperación, daño o perjuicio a la hacienda pública estatal, o en su caso, al patrimonio de la entidad fiscalizada, pues se encuentra sujeta a las aclaraciones que se efectúen en los plazos establecidos en la normatividad aplicable.

2. Multas

Como resultado del proceso de fiscalización de la cuenta pública, no se impusieron multas a la presente entidad fiscalizada

3. Dictamen de los informes individuales de auditoría

Con fundamento en los artículos 43 Bis de la Constitución Política del Estado de Yucatán; 1, 2, fracciones I, VI y XIV, 14, fracciones V, VI, VII, IX, XVI y XXXVII, 23, fracciones I, XVI y XXI y 72, fracción I de la Ley de Fiscalización de la Cuenta Pública del Estado de Yucatán, se emite el presente dictamen de auditoría sobre la información financiera proporcionada por la entidad fiscalizada, consistente en los estados e informes contables y presupuestarios que integran su cuenta pública del ejercicio fiscal 2023.

La fiscalización fue realizada en consideración a lo dispuesto en la Ley de Fiscalización de la Cuenta Pública del Estado de Yucatán y demás ordenamientos legales aplicables en la materia.

Las técnicas y procedimientos de auditoría aplicados se apegaron a las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización, las cuales requirieron que la auditoría sea planeada y realizada de tal manera que permitió obtener una seguridad razonable de que lo revisado, de acuerdo al objetivo y alcance de la auditoría con base en la información financiera de la cuenta pública presentada por la entidad fiscalizada y de cuya veracidad es responsable, no presenta errores u omisiones importantes y que están preparados con base en la normatividad de la materia y los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor tuvo como fin, diseñar los procedimientos de auditoría que fueron adecuados en función de las circunstancias. Dichos procedimientos se ejecutaron mediante pruebas selectivas que se estimaron necesarias y, en consecuencia, se considera que la evidencia obtenida de la fiscalización proporciona una base suficiente y adecuada para emitir el dictamen de los informes individuales de auditoría que se refiere a la muestra de los rubros revisados.

Con base en los resultados obtenidos en la auditoría practicada a la **Universidad Autónoma de Yucatán**, cuyo objetivo fue fiscalizar la gestión financiera para comprobar el cumplimiento de lo dispuesto en el Presupuesto de Egresos, incluyendo la revisión del manejo y custodia de recursos estatales y propios, gastos públicos, así como de la demás información financiera, contable, patrimonial, presupuestaria y programática, conforme a las disposiciones aplicables, y específicamente, respecto de la muestra auditada señalada en el apartado relativo al alcance, se concluye que en términos generales, cumplió con las disposiciones legales y normativas que son aplicables en la materia, con excepción de lo señalado en el apartado "*a. Resultados de las observaciones, recomendaciones y acciones determinadas*".